



## 052/23

Beschlussvorlage  
öffentlich

# Beschluss über den geprüften Jahresabschluss 2020

<i>Organisationseinheit:</i> Kämmerei	<i>Datum</i> 26.04.2023
<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i> <i>Ö / N</i>
Ausschuss für Finanzen der Stadt Zossen (Vorberatung)	11.05.2023    Ö
Stadtverordnetenversammlung der Stadt Zossen (Entscheidung)	07.06.2023    Ö

### Beschlussvorschlag

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Zossen beschließt:

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Zossen beschließt gem. §82 Abs. 4 BbgKVerf den Jahresabschluss zum 31.12.2020 mit einer Bilanzsumme von 196.171 TEUR und einem Überschuss in der Ergebnisrechnung von 24.225,1 TEUR.

### Mitwirkungsverbot gem. §22 BbgKVerf

besteht nicht                       besteht für:

### Begründung

In den Monaten April / Mai 2022 wurde die Vor-Ort-Prüfung des Jahresabschlusses 2020 durchgeführt. Die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 erfolgte durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Teltow-Fläming. Ein Abschlussgespräch wurde telefonisch vorgenommen, da im Rahmen der Prüfung alle Sachverhalte zufriedenstellend geklärt werden konnten.

Einzelheiten sind dem Prüfbericht, dem Rechenschaftsbericht und dem Anhang zur Bilanz zu entnehmen. Die Prüfung hat insgesamt zu einem uneingeschränkten Prüfurteil geführt.

Die Verwaltung empfiehlt deshalb, den geprüften Jahresabschluss 2020 zu beschließen.

### Finanzielle Auswirkungen

Ja  Nein

Gesamtkosten:	
Deckung im Haushalt:	<input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nein
Finanzierung aus der Haushaltsstelle:	

**Anlage/n**

1	052-23 Jahresabschluss 2020 RPA klein
---	---------------------------------------

# Landkreis Teltow-Fläming



Die Landrätin

---

Kreisverwaltung Teltow-Fläming  
Am Nuthefließ 2, 14943 Luckenwalde

## **BERICHT**

**über die Prüfung des Jahresabschlusses**

**zum 31. Dezember 2020**

**der Stadt Zossen**

Luckenwalde, den 9.03.2023  
Az.: 142908

## Inhaltsverzeichnis

1	<u>PRÜFUNGS-AUFTRAG / PRÜFUNGS-GEGENSTAND</u> .....	5
1.1	<u>Rechtsgrundlagen</u> .....	5
1.2	<u>Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung</u> .....	5
2	<u>GRUNDLEGENDE FESTSTELLUNGEN</u> .....	7
2.1	<u>Beschlussfassung zum Jahresabschluss 31.12.2019</u> .....	7
2.2	<u>Haushaltsplan 2020</u> .....	7
2.3	<u>Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Bürgermeisterin im Rechenschaftsbericht</u> .....	7
3	<u>FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG</u> .....	10
3.1	<u>Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und weiterer geprüfter Unterlagen</u> .....	10
3.2	<u>Jahresabschluss einschließlich Anlagen</u> .....	11
4	<u>ANALYSE DER VERMÖGENS-, SCHULDEN-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE</u> .....	15
4.1	<u>Analyse der Vermögens- und Schuldenlage anhand der Bilanz</u> .....	15
4.2	<u>Analyse der Ertragslage anhand der Ergebnisrechnung</u> .....	17
4.3	<u>Analyse der Finanzlage anhand der Finanzrechnung</u> .....	18
4.4	<u>Kennzahlenanalyse</u> .....	20
5	<u>SCHLUSSBETRACHTUNGEN</u> .....	26

## Anlagenübersicht

- Anlage 1 Bilanz zum 31.12.2020
- Anlage 2 Ergebnisrechnung 2020
- Anlage 3 Finanzrechnung 2020
- Anlage 4 Anhang zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020
- Anlage 5 Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020
- Anlage 6 Anlagenübersicht für das Haushaltsjahr 2020
- Anlage 7 Forderungsübersicht für das Haushaltsjahr 2020
- Anlage 8 Verbindlichkeitenübersicht für das Haushaltsjahr 2020

## **Abkürzungsverzeichnis**

BbgKVerf	Kommunalverfassung des Landes Brandenburg
KomHKV	Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung
HGB	Handelsgesetzbuch
BewertL	Leitfaden zur Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten des Landes Brandenburg
JAB	Jahresabschluss
KAG	Kommunalabgabengesetz
DA	Dienstanweisung
HKR-Programm	Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesensprogramm
OKKSA	Offener Katalog kommunaler Softwareanforderungen
IKS	Internes Kontrollsystem
AfA	Absetzung für Abnutzung
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
ND	Nutzungsdauer
GOB	Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung
ARAP	Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
PRAP	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
RPA	Rechnungsprüfungsamt
lt.	laut
u. a.	und anderem

# **1 PRÜFUNGS-AUFTRAG / PRÜFUNGS-GEGENSTAND**

## **1.1 Rechtsgrundlagen**

Die Prüfung der Schlussbilanz obliegt dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Teltow-Fläming gemäß § 101 Abs. 2 i. V. m. § 102 (1) BbgKVerf.

Gemäß § 104 Abs. 2 BbgKVerf hat sich die Prüfung des Jahresabschlusses darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden ortsrechtlichen Vorschriften eingehalten worden sind. Es ist auch zu prüfen, ob Risiken, die die stetige Aufgabenerfüllung und die Haushaltswirtschaft der Gemeinde gefährden, zutreffend dargestellt sind.

Der Jahresabschluss der Stadt Zossen ist gemäß § 104 Abs. 2 BbgKVerf insbesondere daraufhin zu prüfen, „ob

1. der Haushaltsplan eingehalten worden ist,
2. die Ergebnis-, Finanz- und Teilrechnungen sowie die Bilanz ein zutreffendes Bild über die tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage unter Beachtung ordnungsgemäßer Buchführung vermitteln,
3. die gesetzlichen und satzungsmäßigen Vorschriften bei der Verwendung von Erträgen, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Verwaltung und des Nachweises des Inventars eingehalten worden sind und
4. der Rechenschaftsbericht im Einklang mit dem Jahresabschluss steht und eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde abbildet.

In die Prüfung des Jahresabschlusses ist die Buchführung mit einzubeziehen.“

Auf das Ergebnis der Prüfung wird im nachfolgenden Prüfbericht gemäß §§ 103 Abs. 2 und 104 Abs. 4 BbgKVerf eingegangen. Als Arbeitsgrundlage diente der Prüfungsleitfaden für die Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse des Arbeitskreises der Rechnungsprüfungsämter des Landes Brandenburg.

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

Gegenstand der Prüfung ist der Jahresabschluss, bestehend aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, dem Rechenschaftsbericht und den Anlagen, bestehend aus dem Anhang, der Anlagenübersicht, der Forderungsübersicht, der Verbindlichkeitenübersicht und dem Beteiligungsbericht.

Aufgabe des Rechnungsprüfungsamtes ist es, ein entsprechendes Urteil über den vorliegenden Jahresabschluss abzugeben. Dazu wurde der Entwurf des Jahresabschlusses 2020, der mit E-Mail vom 22.03.2022 dem RPA übergeben wurde, zur Prüfung herangezogen.

Im Rahmen des gesetzlichen Auftrages hat das Rechnungsprüfungsamt die Einhaltung der für die Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung maßgeblichen gesetzlichen Vorschriften und die ergänzenden Regelungen und sonstigen Vorschriften sowie die Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung geprüft.

Die für die Prüfung geforderten Unterlagen, Aufklärungen und Nachweise wurden vollständig erbracht.

Das Rechnungsprüfungsamt hat seine Prüfung nach § 104 Abs. 1 BbgKVerf vorgenommen. Die Prüfung war so zu planen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber getroffen werden kann, ob die Bilanz, der Anhang und der Rechenschaftsbericht frei von wesentlichen Fehlaussagen sind.

Auf der Grundlage des risikoorientierten Prüfungsansatzes wurde eine am Risiko der Stadt Zossen ausgerichtete Prüfungsplanung durchgeführt. Sie basierte auf einer entsprechend analytischen Prüfungshandlung und der Einschätzung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems.

Art und Umfang der Prüfungshandlungen wurden anhand von Wesentlichkeit und Risiko bestimmt. Neben System- und Einzelfallprüfungen sowie Verprobungen wurden auch vollständige Sachverhalte geprüft. Die Auswahl der Stichproben erfolgte im Rahmen der laufenden Prüfung.

Im Monat April 2022 wurden Vor-Ort-Prüfungen des Jahresabschlusses 2020 durchgeführt. Vom Kämmerer wurden alle geforderten Unterlagen vorgelegt. Das Rechnungsprüfungsamt hatte Sichtrechte in das Haushalts-, Kassen- und Rechnungslegungsprogramm der Stadt Zossen.

Insbesondere erfolgten nachfolgende Prüfungshandlungen:

Es wurden die Zu- und Abgänge des Anlagevermögens bei den Bilanzpositionen unbebauter und bebauter Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Fahrzeugen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen, anhand von begründenden Unterlagen (Abrechnungen, Protokolle u.a.) des Bauamtes und der Anlagenbuchhaltung (Inventurblätter, Jahresanlagennachweise u.a.) nachvollzogen. Die Konten Anlagen im Bau wurden ebenfalls einer Kontrolle unterzogen.

Des Weiteren war die richtige Abgrenzung von Anschaffungs- und Herstellungskosten zu den Erhaltungsaufwendungen Prüfungsgegenstand.

Das Rechnungsprüfungsamt hat die Zu- und Abgänge des Finanzanlagevermögens, insbesondere die Anteile an verbundenen Unternehmen und die Mitgliedschaften in Zweckverbänden mit Hilfe begründender Unterlagen wie Bilanzen geprüft.

Zur Beurteilung der Forderungen und Wertberichtigungen wurden die Buchungsbelege der Geschäftsbuchhaltung eingesehen und die Kontenblätter der Kasse herangezogen sowie Einzelfallprüfungen durchgeführt.

Zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Erfassung der Sonderposten erfolgte auf der Grundlage der Unterlagen der Kämmererei (Inventarblätter, Jahresanlagennachweise) und des Bauamtes (Zuwendungsbescheide, Verwendungsnachweise) und unter Beachtung des Saldierungsverbots eine Abstimmung zu den Zu- und Abgängen.

Die Zu- und Abgänge bei den Rückstellungen und deren Inanspruchnahme wurden anhand der Buchungsbelege sowie ergänzender Unterlagen der Buchhaltung geprüft.

Von der zutreffenden Bilanzierung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen hat das Rechnungsprüfungsamt sich anhand von buchungsbegründenden Unterlagen überzeugt und einzelne Bestätigungen eingeholt.

Die korrespondierenden Prüffelder sowie die entsprechenden Ertrags- bzw. Aufwandskonten und die Einzahlungs- bzw. Auszahlungskonten wurden bei allen Prüfungen der Bilanzposten mit einbezogen.

Im Ergebnis der Prüfung wurde mit Schreiben vom 30.06.2022 ein Feststellungsprotokoll an die Kämmererei zur Überarbeitung des Jahresabschlusses übergeben.

Die Korrektur der Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung des Jahresabschlusses 2020 sowie der Anhang, der Rechenschaftsbericht und die Anlagenübersicht, die Forderungsübersicht und die Verbindlichkeitenübersicht wurden dem Rechnungsprüfungsamt mit E-Mail vom 27.01.2023 vorgelegt. Ergänzend hierzu hat die Bürgermeisterin in einer Vollständigkeitserklärung vom 22.02.2023 schriftlich bestätigt, dass in der vorgelegten Schlussbilanz alle Verpflichtungen und Ansprüche, bilanzierungspflichtige Vermögenswerte, Rückstellungen und Sonderposten enthalten sind.

Das Rechnungsprüfungsamt stellte fest, dass die Beanstandungen grundsätzlich ausgeräumt bzw. Empfehlungen umgesetzt wurden.



Am 30.01.2023 wurde die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 abgeschlossen.

## **2 GRUNDLEGENDE FESTSTELLUNGEN**

### **2.1 Beschlussfassung zum Jahresabschluss 31.12.2019**

Der geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss 2019 und die Entlastungsempfehlung des Rechnungsprüfungsamtes vom 24.11.2021 war von der Bürgermeisterin der Stadtverordnetenversammlung zuzuleiten und zu beschließen.

Gleichzeitig ist der Bürgermeisterin die Entlastung für die Haushaltsführung 2019 zu erteilen.

Am 05.07.2022 erfolgte die Beschlussfassung zum Jahresabschluss 2019 (Beschluss-Nr. 043/22) und zur Entlastung der Bürgermeisterin Frau Sahin-Schwarzweiler für die Haushaltsführung vom 19.12.2019-31.12.2019 (Beschluss-Nr. 045/22).

Die Entlastung der Bürgermeisterin Frau Schreiber für die Haushaltsführung vom 01.01.2019-16.12.2019 wurde mit Beschluss-Nr. 044/22 abgelehnt.

Der gesetzlichen Regelung (§ 82 Abs. 4 BbgKVerf) für die Fristen zur Beschlussfassung (spätestens bis zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres) wurde nicht entsprochen.

### **2.2 Haushaltsplan 2020**

Der Haushaltsplan bildet gemäß § 66 BbgKVerf die Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden. Als Teil der Haushaltssatzung enthält er alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge und eingehenden Einzahlungen, entstehenden Aufwendungen und zu leistenden Auszahlungen sowie notwendige Verpflichtungsermächtigungen. Er ist für die Haushaltsführung verbindlich.

Die Haushaltssatzung für die Jahre 2020 und 2021 der Stadt Zossen wurde durch die Stadtverordnetenversammlung am 27.08.2020 (Beschluss-Nr. 076/20) beschlossen.

Da der gemäß § 63 Abs. 4 BbgKVerf geforderte Haushaltsausgleich nicht möglich war, wurde von der Verwaltung ein Haushaltssicherungskonzept für die Jahre 2020-2024 aufgestellt und ebenfalls am 27.08.2020 beschlossen. Danach ist der strukturelle Haushaltsausgleich im Jahr 2023 herzustellen.

Die Haushaltssatzung und das Haushaltssicherungskonzept wurden am 05.10.2020 durch die Kommunalaufsicht des Landkreises Teltow-Fläming mit Auflagen genehmigt.

Die Veröffentlichung der Beschlüsse wurde im Amtsblatt der Stadt Zossen Nr. 15 am 07.10.2020 vorgenommen.

In der Haushaltssatzung 2020 stehen dem Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Plan 56.484,6 T€) der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Plan 62.537,4 T€) gegenüber. Somit wurde ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis von -6.052,8 T€ veranschlagt.

### **2.3 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Bürgermeisterin im Rechenschaftsbericht**

Ein Rechenschaftsbericht ist gemäß § 82 Abs. 2 BbgKVerf dem Jahresabschluss beizufügen. Der Bericht soll gemäß § 59 KomHKV einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse der Bilanz geben und so gefasst sein, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermittelt.

In der Bilanz, im Anhang und im Rechenschaftsbericht wurde die wirtschaftliche Lage der Stadt Zossen dargestellt und beurteilt.

Der Rechenschaftsbericht (**Anlage 5**) entspricht den gesetzlichen Vorschriften des § 59 KomHKV. Er steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen.

Der Bericht legt Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres ab. Er vermittelt eine Vorstellung von der Lage der Stadt Zossen und ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Zukünftig sollte der Rechenschaftsbericht auf die Risiken der künftigen Entwicklung, wie hohe Transferaufwendungen für Kreisumlage und Gewerbesteuerumlage, eingehen.

Zusammengefasst werden vom Rechnungsprüfungsamt folgende Aussagen zur Lage der Stadt Zossen getroffen:

- In der Ergebnisrechnung stellt sich die Ertragslage im Jahr 2020 so dar, dass der Überschuss im ordentlichen Ergebnis mit 22.709,8 T€ (Vorjahr Fehlbetrag -403,3 T€) und das außerordentliche Ergebnis mit einem Überschuss von 1.515,3 T€ (Vorjahr 81,8 T€) ausgewiesen werden.
- Der Überschuss im ordentlichen Ergebnis wurde erzielt durch höhere Erträge (Steuern +9.325,7 T€, Zuwendungen +8.957,7 T€) und niedrigere sonstige ordentliche Aufwendungen (-18.857,3 T€) gegenüber dem fortgeschriebenen Plan 2020.
- Durch den Vortrag dieser Überschüsse in der Bilanz konnte der Fehlbetragsvortrag der Vorjahre (-13.261,3 T€) ausgebucht werden und eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 9.448,6 T€ und eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.515,3 T€ per 31.12.2020 gebucht werden.
- Die Bilanzsumme zum 31.12.2020 beträgt 196.171,0 T€ (Vorjahr 180.993,1 T€) und weist damit einen Zugang gegenüber der Bilanz 2018 von 15.177,9 T€ aus.
- Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen bestehen in Höhe von 5.178,8 T€ (Vorjahr 5.416,2 T€).
- Den Einzahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 835,0 T€ (Vorjahr 1.292,5 T€) standen Auszahlungen von 4.947,2 T€ (Vorjahr 7.658,3 T€) gegenüber.
- Per 31.12.2020 betragen die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten 10.000,0 T€ (Vorjahr 0,0 T€).
- Der Bestand an Zahlungsmitteln beträgt per 31.12.2020 16.823,3 T€ (Vorjahr 8.776,3 T€).
- Unter Berücksichtigung der ausgewiesenen kurzfristigen Verbindlichkeiten (22.551 T€) und der Forderungen (10.831 T€) sowie abzüglich fremder Gelder (-7,4 T€) würde sich der Bestand der Zahlungsmittel auf 5.110,7 T€ verschlechtern.
- Die Haushaltssituation bleibt in den nächsten Jahren auf Grund des Risikos der Auszahlung der Rückstellungen (44.695,7 T€ ohne Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen) angespannt.

Die Lage der Stadt Zossen stellt sich im Drei-Komponenten-System zum 31.12.2020 wie folgt dar:

Finanzrechnung 2020	Bilanz per 31.12.2020		Ergebnisrechnung 2020
	Aktiva	Passiva	
Einzahlungen 79.993,8 T€	Anlagevermögen 168.516,9 T€	Eigenkapital 95.769,6 T€	Erträge 79.096,1 T€
./.	darunter: Fehlbetragsvortrag per 31.12.2019 -13.261,3 T€ Gesamtüberschuss 2020 24.225,1 T€ Rücklageaus Überschüssen per 31.12.2020 T€	darunter: -13.261,3 T€ 24.225,1 T€ 10.963,8 T€	
Auszahlungen 71.939,4 T€	Umlaufvermögen 27.654,2 T€	Sonderposten 27.264,0 T€	./.
+	darunter Kassenbestand 16.823,3 T€		
Bestand Vorjahr 8.776,3 T€		Rückstellungen 45.638,5 T€	
+		Verbindlichkeiten 26.381,6 T€	Aufwendungen 54.871,0 T€
Fremde Mittel -7,4 T€		darunter Kassenkredit 10.000,0 T€	
	ARAP 0,0 T€	PRAP 1.117,3 T€	
Saldo 16.823,3 T€	Bilanzsumme: 196.171,0 T€	Bilanzsumme: 196.171,0 T€	Ergebnis 24.225,1 T€
			Davon: Ordentliche Ergebnis 22.709,8 T€ Außerordentliches Ergebnis 1.515,3 T€

### **3 FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG**

#### **3.1 Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und weiterer geprüfter Unterlagen**

##### Internes Kontrollsystem

Um die ordnungsgemäße Erledigung der Aufgaben der Buchführung und des Zahlungsverkehrs unter der besonderen Berücksichtigung des Umgangs mit Zahlungsmitteln sowie die Verwahrung und Verwaltung von Wertgegenständen sicher zu stellen, sind entsprechende Dienstanweisungen zu erlassen. Eine Dienstanweisung muss mindestens Bestimmungen enthalten über

1. die Aufbau- und Ablauforganisation
2. den Einsatz der automatisierten Datenverarbeitung
3. die Verwaltung der Zahlungsmittel
4. die Sicherheit und Überwachung der Buchführung und
5. die sichere Verwahrung und Verwaltung von Wertgegenständen.

Gemäß § 44 KomHKV hat der Hauptverwaltungsbeamte in einer Dienstanweisung Vorschriften zur ordnungsgemäßen Erledigung von Aufgaben der Buchführung und des Zahlungsverkehrs festzulegen.

Vom Hauptverwaltungsbeamten wurde eine „Dienstanweisung zur Aufgabenwahrnehmung in der Geschäftsbuchhaltung (Kämmerei) und Finanzbuchhaltung (Stadtkasse) der Stadt Zossen“ erlassen, die alle gesetzlich geforderten Mindestbestimmungen enthält. Diese ist seit 01.01.2011 in Kraft. Das RPA empfiehlt diese Dienstanweisung in Bezug auf die verantwortlichen Mitarbeiter\*innen und die Zuordnung der Bestände zu überarbeiten.

Des Weiteren liegt ein Handbuch zur Vermögenserfassung und Bewertung der Stadt Zossen mit Stand vom 31.10.2012 vor, welches die Grundlage für die Erstellung der EÖB und die Folgeabschlüsse bildete. Im Zuge der Prüfung wurden die folgenden schriftlichen Ergänzungen durch die Verwaltung dazu vorgenommen:

- Anpassungen bei der Bewertung der Mitgliedschaft von Beteiligungen vom 18.10.2018;
- Anpassung bei der Bewertung von Festwerten vom 21.03.2019;
- Vollständige Abschreibung von Sammelposten vom 27.03.2019;
- Änderungen zum Vorwort des Bewertungshandbuches vom 09.08.2019;
- Änderung zu Punkt 2.2.1. Bewertungshandbuch vom 09.08.2019.

Das Rechnungsprüfungsamt empfiehlt eine Überarbeitung des gesamten Handbuches und folgende Sachverhalte ergänzend zu regeln:

- Abgrenzungsmerkmale von aktivierungspflichtigen Investitionen und laufenden Erhaltungsaufwand;
- Verfahrensweise bei Schenkungen; Umwidmung ehemaliger Kreisstraßen
- Verfahrensweise bei kostenloser Übertragung von Anlagegütern (z.B. ehemalige Kreisstraßen);
- Vergabe von Erbbaurechten;
- Verfahrensweise bei Schadensfällen;
- Baumaßnahmen mit mehreren Beteiligten (eigene Kosten–Investition, fremde Kosten–Aufwand/Erstattung durch Dritte als Ertrag).

##### Vollständige Erfassung und Überwachung der Geschäftsabläufe und Prozesse

##### Buchführung

Der Kontenplan ist ausreichend gegliedert und entspricht grundsätzlich dem vom Land Brandenburg vorgegebenen Kontenrahmen.

Die Bücher wurden zutreffend mit den Werten des Jahresabschlusses 2019 begonnen. Das Belegwesen ist klar und übersichtlich geordnet. Die Informationen, die aus den geprüften Unterlagen entnommen wurden, führen grundsätzlich zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in der Buchführung, im Jahresabschluss und im Rechenschaftsbericht.

Bereits im Jahr 2016 wurde die Buchführung von der Finanzsoftware CIP Kommunal auf die Haushalts-, Kassen- und Rechnungslegungssoftware H&H proDoppik umgestellt.

Das Zertifikat der TÜV Informationstechnik GmbH Essen vom 16.12.2019 für Version 5 (Gültigkeit bis zum 16.12.2022) liegt vor.

### Inventur

Gemäß § 35 KomHKV Bbg und Ziffer 1 Bewertungsleitfaden für Brandenburg ist die Durchführung von Inventuren und die Aufstellung eines Inventars vorgeschrieben.

Der Vorgang der Inventur und die Aufstellung des Inventarverzeichnisses sollten in Richtlinien für jede Verwaltung individuell festgelegt werden. Da der Gesetzgeber für die Aufstellung des Inventars Zeiträume vorschreibt, ist es notwendig in einer Inventurrichtlinie festzulegen, Wer, Wo, Wann, Was erfasst und nach welchen Grundsätzen dies geschieht.

Die Inventurrichtlinie vom 30.09.2018 entspricht in wesentlichen Punkten den Vorgaben des Bewertungsleitfadens des Landes Brandenburg.

Auf Grund der permanenten Inventur wird eine laufende Verbuchung der Zu- und Abgänge gemäß den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung durchgeführt, so dass jeder Zeit der Inventurbestand ermittelbar ist.

Da für 2019 eine Prüfung der Inventur in Stichproben vom RPA vorgenommen wurde, wurde im Jahr 2020 auf eine Prüfung verzichtet.

### Vertragsregister

Ein zentrales Vertragsregister liegt bisher nicht vor. Somit kann die Vollständigkeit der Erfassung der Bilanzpositionen Forderungen, Verbindlichkeiten, Rückstellungen, Sonderposten, aktive und passive Rechnungsabgrenzungsposten sowie der Haftungsverhältnisse durch das Rechnungsprüfungsamt nicht bestätigt werden.

## **3.2 Jahresabschluss einschließlich Anlagen**

Gemäß § 82 Abs. 2 BbgKVerf besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Rechenschaftsbericht sowie den Anlagen mit Anhang, Anlagenübersicht, Forderungsübersicht und Verbindlichkeitsübersicht.

Der Jahresabschluss entspricht damit grundsätzlich den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung.

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung sowie die Teilrechnungen wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und aus weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet.

## Bilanz

Die Gliederung der Bilanz (**Anlage 1**) erfolgte nach dem im § 57 Abs. 2 KomHKV festgelegten Schema.

## Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung (**Anlage 2**) wurde gemäß § 54 i. V. m. § 4 KomHKV aufgestellt.

Folgende Feststellung aus der Prüfung der Jahresabschlüsse der Vorjahre wurde durch die Stadt Zossen anerkannt, aber nicht umgesetzt:

Zwischen der Stadt Zossen und der ZWG mbH wurden Verwalterverträge/Geschäftsbesorgungsverträge abgeschlossen. Gegenstand der Verträge sind die laufende Verwaltung und Bewirtschaftung der gemeindeeigenen Liegenschaften.

Bei einer privatrechtlichen Übertragung von Aufgaben gemäß § 81 BbgKVerf bleibt die Gemeinde Träger der Aufgaben der Gemeindekasse und voll verantwortlich für die ordnungsgemäße Aufgabendurchführung. Damit die Übertragung der Kassengeschäfte trotzdem zulässig ist, fordert der Gesetzgeber (§ 81 BbgKVerf, §§ 45 und 46 KomHKV) die Festlegung von vertraglichen Vereinbarungen zur Sicherstellung der gesetzlichen Vorschriften. Die Gemeinde erhält notwendige und zeitnahe Kenntnisse über den Stand der Kassen- und Buchführung nur, wenn sie sich die Tagesabschlüsse als auch die Jahresabschlüsse (§ 46 Abs. 3 KomHKV) rechtzeitig übermitteln lässt. Das Ministerium des Innern des Landes Brandenburg (siehe Schreiben vom März 2008) hält eine jährliche bzw. quartalsweise Abrechnung durch den Verwalter für nicht ausreichend.

Auf Grund des unverhältnismäßig hohen Aufwands ist das RPA der Auffassung, dass eine jährliche Abrechnung und Berücksichtigung in der Ergebnisrechnung der Stadt ausreichend ist.

In der Ergebnisrechnung 2020 der Stadt Zossen wurde keine ordnungsgemäße Eingliederung aller Erträge und Aufwendungen aus den Objekten, die von der ZWG mbH verwaltet werden, vorgenommen.

Per 31.12.2020 wurden lediglich die Gesamterträge aus der Vermietung dieser Wohnungen in der Ergebnisrechnung als Ertrag aus Mieten (Kto. 11107.441100) und die Gesamtaufwendungen aus Vermietungen (Kto. 11107.549900) sowie in der Bilanz 2020 als Forderung gegen verbundene Unternehmen in Höhe von 1038,0 T€ (Konten 17130002-17130062-) gebucht. Diese Saldierungen werden beanstandet.

## Finanzrechnung

Die Angaben in der Finanzrechnung (**Anlage 3**) entsprechen den gesetzlichen Festlegungen des § 55 Abs.2 KomHKV.

## Teilrechnungen

Gemäß § 56 Abs. 1 KomHKV wurden Teilrechnungen, gegliedert in Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung aufgestellt.

## Anhang

Der Anhang hat die notwendigen Erläuterungen der Posten der Bilanz sowie der Positionen der Ergebnis- und Finanzrechnung gemäß § 58 Abs. 2 KomHKV zu enthalten.

Künftig sollten die Erläuterungen zu den Veränderungen zum Vorjahr im Anhang (**Anlage 4**) aussagekräftiger sein.

Es sollten die wesentlichen Abgänge (z. B. durch Abschreibungen, Verkauf) und die Zugänge (z. B. durch Inbetriebnahme, Kauf) benannt und beziffert werden. Des Weiteren sind außerordentliche Erträge und Aufwendungen sowie das periodenfremde Ergebnis hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art zu erläutern.

### Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind gemäß § 59 Abs. 1 und Abs. 2 KomHKV der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde dargestellt.

Im Rechenschaftsbericht (**Anlage 5**) wurden die Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung mit erheblichen Planabweichungen im Punkt 4 dargestellt, jedoch fehlen entsprechende Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.

Im Punkt 5 zeigte der Vergleich zwischen Ist-Einzahlungen und Ist-Auszahlungen ebenfalls wesentliche Abweichungen zum fortgeschriebenen Plan der Finanzrechnung auf. Zu den Abweichungen in der Finanzrechnung, insbesondere beim Investitionsgeschehen fehlen Erläuterungen zu den nicht erfolgten Investitionsauszahlungen (Minderauszahlungen 17.597,2 T€).

Der Empfehlung des Rechnungsprüfungsamtes im Prüfungsbericht zum Jahresabschluss 2019 anhand von Kennzahlen eine Analyse der Haushaltswirtschaft zu erstellen und die im § 59 KomHKV geforderte Darstellung der Lage der Stadt vorzunehmen, kam die Kämmerei im Rechenschaftsbericht Punkt 6 nach. Allerdings lassen sich daraus kaum Schlussfolgerungen ziehen, da diesen Kennziffern für das Jahr 2020 keine Vergleichszahlen gegenüberstehen.

### Anlagenübersicht

Gemäß § 60 Abs. 1 KomHKV sind in der Anlagenübersicht die Anschaffungs- und Herstellungskosten des Anlagevermögens zum Abschlussstichtag des vorhergehenden Haushaltsjahres, die Zu- und Abgänge, die Umbuchungen, die Zu- und Abschreibungen des Haushaltsjahres sowie die kumulierten Abschreibungen und die Buchwerte zum Abschlussstichtag des Haushaltsjahres und des Vorjahres darzustellen.

Die Abstimmungen der Buchwerte der Anlagengruppen sowie der Gesamtsumme des Anlagevermögens in Höhe von 141.013,7 T€ in der Anlagenübersicht (**Anlage 6**) mit den entsprechenden Positionen der Bilanz ergaben keine Abweichungen.

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagevermögen sowie auf geringwertige Wirtschaftsgüter (Position 14. der Ergebnisrechnung) in Höhe von insgesamt 5.376,9 T€ stimmen mit der Anlagenübersicht (Spalte Zugang Abschreibung) überein.

### Forderungsübersicht

Die Forderungsübersicht (**Anlage 7**) entspricht dem Muster zu § 60 Abs. 2 KomHKV. Die Darstellung nach Fälligkeiten (bis zu einem Jahr, einem bis zu fünf Jahren und mehr als fünf Jahre) erfolgte ordnungsgemäß.

Die ausgewiesenen Bestände insgesamt (10.831,0 T€) und nach einzelnen Forderungsarten stimmten in der Forderungsübersicht mit den in der Bilanz dargestellten Positionen überein.

Gemäß § 57 KomHKV ist für Wertberichtigungen auf Forderungen infolge von Pauschalberichtigungen Konto 5731 und Einzelwertberichtigungen Konto 5732 ein gesonderter Ausweis in der Bilanz als negative aktive Bestandskonten unter den entsprechenden Forderungskonten gemäß dem Kontierungsplan des Landes Brandenburg vorzunehmen.

In der Ergebnisrechnung wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 296,7 T€ gebucht. Im Anhang wurde lediglich nachrichtlich dazu informiert.

Das RPA beanstandet, dass diese Wertberichtigungen nicht über die vorgeschriebenen Konten, sondern direkt gegen die Forderungen gebucht wurden. Damit sind diese Vorgänge in der Bilanz (negative aktive Bestandskonten Position 2.2.1.3, 2.2.1.7. und 2.2.2.6.) und der Forderungsübersicht nicht ersichtlich.

Hierbei handelt es sich um Wiederholungsfeststellungen. In Abarbeitung des Differenzenprotokolls wurden die entsprechenden Konten angelegt und werden künftig ordnungsgemäß bebucht.

Des Weiteren ergaben die Stichprobenprüfungen, dass erhebliche Forderungen (2,1 Mio. €). uneinbringlich waren. Es sind künftig die entsprechenden befristeten bzw. unbefristeten Niederschlagungen vorzunehmen, um den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung gerecht zu werden. Zu beachten sind dabei die Zuständigkeiten entsprechend der Dienstanweisung der Stadt Zossen.

Weiterhin wird beanstandet, dass der Ausweis der Forderungen und Verbindlichkeiten im Jahresabschluss 2020 teilweise nicht mit der Offenen-Posten-Liste per 31.12.2020 übereinstimmen. Diese Differenzen sind in der Buchführung des Jahres 2023 zu korrigieren.

Es ist zu beachten, dass zukünftig Forderungen und Verbindlichkeiten korrekt ohne Verrechnungen (Saldierungsverbot) gemäß § 47 KomHKV auszuweisen sind.

#### Verbindlichkeitenübersicht

Die Verbindlichkeitenübersicht wurde gemäß § 60 Abs. 3 KomHKV erstellt (**Anlage 8**). Die Aufteilung nach Restlaufzeiten wurde in der Position Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen ordnungsgemäß vorgenommen. Die in der Verbindlichkeitenübersicht ausgewiesenen Bestände insgesamt (26.382,0 T€) und aufgegliedert nach den Arten der Verbindlichkeiten entsprechen den in der Bilanz dargestellten Positionen.

Die Verbindlichkeiten erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 9.763,0 T€. Dies resultiert hauptsächlich aus der Position Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten.

Die Kassenkredite in Höhe von 10.000,0 T€ wurden 2020 aufgenommen

#### Beteiligungsbericht

Gemäß § 61 KomHKV ist ein Beteiligungsbericht über die Unternehmen der Stadt gemäß § 92 (2) BbgKVerf zu erstellen und jährlich fortzuschreiben.

Der Beteiligungsbericht der Stadt Zossen bezüglich der Zossener Wohnungsbaugesellschaft mbH ist dem Rechenschaftsbericht (**Anlage 5**) beigefügt.



## 4 ANALYSE DER VERMÖGENS-, SCHULDEN-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE

### 4.1 Analyse der Vermögens- und Schuldenlage anhand der Bilanz

Die Bilanz 2020 schließt mit einer Bilanzsumme von 196.171 T€ ab. Das ist eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr von 15.178 T€. Zusammengefasst stellt sich diese im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar.

	Bilanz 2019		Bilanz 2020		Abweichung zum Vorjahr T€
	T€	%	T€	%	
<b>AKTIVA</b>					
Anlagevermögen	168.214	92,9	168.517	85,9	+303
Umlaufvermögen	12.779	7,1	27.654	14,1	+14.875
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0
<b>Summe</b>	<b>180.993</b>	<b>100,0</b>	<b>196.171</b>	<b>100,0</b>	<b>+15.178</b>
<b>PASSIVA</b>					
Eigenkapital	71.313	39,4	95.770	48,8	+24.457
Sonderposten	28.263	15,6	27.264	13,9	-999
Rückstellungen	63.693	35,2	45.638	23,3	-18.055
Verbindlichkeiten	16.619	9,2	26.382	13,4	+9.763
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.105	0,6	1.117	0,6	+12
<b>Summe</b>	<b>180.993</b>	<b>100,0</b>	<b>196.171</b>	<b>100,0</b>	<b>+15.178</b>

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31.12.2020 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten des Jahresabschlusses 2019 gegenübergestellt.

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem mittel- und kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach lang- und mittelfristiger (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

	Bilanz 2019	Bilanz 2020	Abweichung zum Vorjahr
	T€	T€	T€
<b>VERMÖGENSSTRUKTUR</b>			
Sachanlage- und immaterielles Vermögen	141.632	141.014	-618
Finanzanlagevermögen	26.582	27.503	+921
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>168.214</b>	<b>168.517</b>	<b>+303</b>
Vorräte	0	0	0
Forderungen, <u>davon</u> :	4.003	10.831	+6.828
Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.476	9.219	+6.743
Privatrechtliche Forderungen	1.248	1.117	-131
Sonstige Vermögensgegenstände	279	495	+216
Liquide Mittel	8.776	16.833	+8.057
ARAP	0	0	0
<b>Mittel-/Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>12.779</b>	<b>27.654</b>	<b>+14.875</b>
<b>Gesamtvermögen</b>	<b>180.993</b>	<b>196.171</b>	<b>+15.178</b>
<b>KAPITALSTRUKTUR</b>			
Eigenkapital	71.313	95.770	+24.457
Sonderposten	28.263	27.264	-999
Rückstellungen	63.443	45.638	-18.055
Verbindlichkeiten, <u>davon</u>	5.179	4.947	-232
Langfristige Bankverbindlichkeiten	5.179	4.939	-240
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	8	+8
Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0
<b>Lang- u. mittelfristiges Fremdkapital</b>	<b>96.885</b>	<b>77.849</b>	<b>-19.036</b>
Übrige Rückstellungen	250	0	-250
Verbindlichkeiten, <u>davon</u>	11.439	21.434	+9.995
Kurzfristige Bankverbindlichkeiten	237	241	+4
Verbindlichkeiten aus Kassenkredit	0	10.000	+10.000
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und Transferleistungen	10.570	10.350	-220
Sonstige Verbindlichkeiten	632	843	+211
PRAP	1.106	1.117	+11
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>12.795</b>	<b>22.551</b>	<b>+9.756</b>
<b>Gesamtkapital</b>	<b>180.993</b>	<b>196.171</b>	<b>+15.178</b>

## 4.2 Analyse der Ertragslage anhand der Ergebnisrechnung

Die im Haushaltsplan 2020 veranschlagten Eckpunkte werden im Folgenden den entsprechenden Positionen der Ergebnisrechnung gegenübergestellt.

Position	Fortgeschriebener Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung zum Plan
	T€	T€	T€
Ordentliche Erträge	56.626,1	77.363,6	+20.737,5
Ordentliche Aufwendungen	93.179,4	54.653,8	-38.525,6
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-36.553,3</b>	<b>22.709,8</b>	<b>+59.263,1</b>
Außerordentliche Erträge	383,0	1.732,5	+1.349,5
Außerordentliche Aufwendungen	50,0	217,2	+167,2
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>333,0</b>	<b>1.515,3</b>	<b>+1.182,3</b>
<b>Gesamtüberschuss/ Gesamtfehlbetrag (-)</b>	<b>-36.220,3</b>	<b>24.225,1</b>	<b>+60.445,4</b>

Im fortgeschriebenen Haushaltsplan 2020 wurde ein Gesamtfehlbetrag von -36.220,3 T€ angesetzt. Mit der Haushaltsdurchführung entstand ein Gesamtüberschuss von 24.225,1 T€. Gegenüber dem Haushaltsplan ist eine Verbesserung um 60.445,4 T€ eingetreten.

Die Ursache dafür ist, dass sich das ordentliche Ergebnis gegenüber dem Plan um 59.263,1 T€ und sich das außerordentliche Ergebnis um 1.182,3 T€ verbesserte.

Die ordentlichen Erträge in Höhe von insgesamt 77.363,6 T€ bestehen aus:

	Fortgeschriebener Plan 2020	Ist 2020	Abweichung Zum Plan
	T€	T€	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	45.434,0	54.759,7	+9.325,7
Zuwendungen, allgemeine Umlagen	7.481,2	16.438,9	+8.957,7
Sonstige Transfererträge	271,0	347,7	+76,7
Leistungsentgelte	1.856,8	2.202,2	+345,4
Kostenerstattungen	183,2	734,2	+551,0
sonstige ordentliche Erträge	1.274,9	2.758,0	+1.483,1
Zinsen und sonstige Finanzerträge	125,0	122,9	-2,1

Den ordentlichen Erträgen stehen ordentliche Aufwendungen in Höhe von insgesamt 54.653,8 T€ gegenüber, die sich wie folgt zusammensetzen:

	<b>Fortgeschriebener Plan 2020</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Abweichung</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
Personalaufwendungen	15.975,6	15.473,0	-502,6
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung	11.166,4	5.640,7	-5.525,7
Abschreibungen	15.142,8	5.447,6	--9.695,2
Transferaufwendungen	47.055,6	43.455,0	--3.600,6
sonstige ordentliche Aufwendungen	3.149,6	-15.707,6	-18.857,2
Zinsen und sonstige Zinsaufwendungen	689,4	345,1	-344,3

Das RPA beanstandet, dass im Rechenschaftsbericht nicht auf den Inhalt und die Abweichungen zum Plan bei den einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen des ordentlichen Ergebnisses (**Anlage 5**) eingegangen wird.

Besonders auffällig, wie bereits in den Vorjahren, sind die Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, insbesondere für Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden sowie Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen.

Ebenfalls erheblich sind die Abweichungen bei den Abschreibungen zum fortgeschriebenen Plan mit 9.695,2 T€. Hierbei wurden die Abschreibungen auf das Anlagevermögen korrekt geplant. Diese Abweichung resultiert hauptsächlich aus den geplanten jedoch nicht umgesetzten Forderungsabschreibungen bei Steuern (Kto. 6101.57321000).

Die größte Abweichung gegenüber dem Plan in Höhe von 18.857,2 T€ ist bei der Position sonstige ordentliche Aufwendungen zu verzeichnen. Diese wurde verursacht durch die korrekte Buchung der Inanspruchnahme aus sonstigen Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichsgesetzes und Steuerschuldverhältnissen als negativer Aufwand, woraus Minderaufwendungen von 19.840,7 T€ resultieren.

### 4.3 Analyse der Finanzlage anhand der Finanzrechnung

In der folgenden Darstellung werden die fortgeschriebenen Ansätze des Planes 2020 den Ergebnissen der Finanzrechnung 2019 gegenübergestellt:

<b>Position</b>	<b>Fortgeschriebener Plan 2020</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Abweichung zum Plan</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.947,5	69.158,7	-6.788,8
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.026,0	66.754,7	-18.271,3
<b>Saldo</b>	<b>-9.078,5</b>	<b>2.404,0</b>	<b>+11.482,5</b>

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.927,0	835,0	-3.092,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.544,3	4.947,2	-17.597,2
<b>Saldo</b>	<b>-18.617,4</b>	<b>-4112,2</b>	<b>14.505,2</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	10.000,0	+10.000,0
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	238,6	237,4	-1,2
<b>Saldo</b>	<b>-238,6</b>	<b>+9.762,6</b>	<b>+10.001,2</b>
<b>Veränderungen des Bestandes an Zahlungsmitteln</b>	<b>-27.934,5</b>	<b>8.054,4</b>	<b>-35.988,9</b>
<b>Zuzüglich Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres</b>	<b>0,0</b>	<b>8.776,3</b>	
<b>Zuzüglich Bestand an fremden Finanzmitteln</b>	<b>12.231,4</b>	<b>-7,4</b>	
<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-15.703,0</b>	<b>16.823,3</b>	

Die Finanzrechnung schließt mit einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2.404,0 T€ ab, geplant war ein Saldo in Höhe von - -9.078,5 T€.

Die Ursache dafür liegt bei den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (69.158,7 T€), die sich gegenüber den geplanten Ansätzen (75.947,5 T€) um 6.788,8 T€ verringerten, während sich die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (66.754,7 T€) gegenüber dem Plan (85.026,0 T€) um 18.271,3 T€ reduzierten. Dies wurde hauptsächlich durch geringere Einzahlungen für Steuern und durch geringere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen sowie Transferauszahlungen verursacht.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt -4.112,2 T€, da die Auszahlungen (4.947,2 T€) die Einzahlungen (835,0 T€) übersteigen. Da sich die Stadt Zossen bis Oktober 2020 in der vorläufigen Haushaltsführung befand, konnten keine neuen Investitionen durchgeführt werden, wodurch erhebliche Abweichungen zum Plan entstanden. Bei den Investitionsauszahlungen sind Minderauszahlungen gegenüber dem fortgeschriebenen Plan in Höhe von 17.597,2 T€ ersichtlich.

Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich ein Saldo von +9.762,6 T€, da Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten in Höhe von 10.000,0 T€ erfolgten, der Auszahlungen für Tilgung von Krediten in Höhe von insgesamt 237,4 T€ gegenüberstehen.

Unter Berücksichtigung der vorgenannten Salden ermittelt sich ein Saldo an Zahlungsmitteln in Höhe von 8.054,4 T€ und eine Veränderung gegenüber dem Planansatz von 35.988,9 T€.

Zuzüglich des Bestandes am Anfang des Haushaltsjahres 2020 (8.776,3 T€) und des Bestandes an fremden Geldern (-7,4 T€) beträgt der Zahlungsmittelbestand am Ende des Jahres 2020 16.823,3 T€.

In der Bilanz der Stadt Zossen erfolgt ein Ausweis des Zahlungsmittelbestandes als Bankbestand (Bilanzposition 2.4.) in Höhe von 16.823,3 T€. Das RPA stellte fest, dass im Tagesabschlussbuch per 31.12.2020 zwei Bestandskonten des Bankbestandes (Kto. 61201.181160 Saldo 35.630,40 € Deutsche Bank Konto 4006664 und 61201.18110202 Saldo

12.739,76 € Deutsche Bank Konto 4007001) nicht aufgenommen wurden. Dabei handelt es sich um eine Wiederholungsfeststellung seit dem Jahresabschluss 2013.

Laut Aussage der Verwaltung werden mit dem Jahresabschluss 2021 die Konten in den Tagesabschluss übernommen bzw. geschlossen.

In der Finanzrechnung 2020 wird im Konto 11103.65620000 Einzahlungen aus Säumniszuschlägen und Mahngebühren ein fortgeschriebener Plan in Höhe von 2.376.671,00 € ausgewiesen. Dieser setzt sich aus dem Plan in Höhe von 300.000,00 € und Resten aus Vorjahren in Höhe von 2.076.671,00 € zusammen. Laut Information der Kämmerei handelt es sich bei den ausgewiesenen Resten um Vormerkungen für Zinsen, die vom Softwaresystem automatisch für Nachzahlungszinsen für Gewerbesteuer hochgerechnet werden. Diese Planung sollte überprüft werden, da diese Vorgänge in der Aussetzung der Vollziehung wenig Aussicht auf Erfolg haben und der Cashflow und damit die Liquidität der Kommune nicht realistisch geplant werden.

#### **4.4. Kennzahlenanalyse**

Gemäß § 2 Ziffer 25 in Verbindung mit § 6 KomHKV Bbg sind Kennzahlen steuerungsrelevante, in Vergleichszahlen ausgedrückte Indikatoren für die Wirtschaftlichkeit der Produkte und zur Abbildung des Grades der Zielerreichung.

Sie bestehen in der Regel aus Verhältnisgrößen und können komplexe betriebswirtschaftliche Fragestellungen erfassen, messen und in einer Zahl ausdrücken. Sie liefern eine Beschreibung der haushaltswirtschaftlichen Lage der Kommune und geben Hinweise darauf an welchen Stellschrauben im kommunalen Haushaltssystem gegebenenfalls nachgesteuert werden kann.

Bisher existieren keine Empfehlungen zu Kennzahlensets und auch keine Kennzahlenvergleiche zu anderen Kommunen im Land Brandenburg.

Daher werden vom RPA lediglich Zeitreihenvergleiche für ausgewählte Kennzahlen vorgenommen. Bei der Auswahl der Kennzahlen orientierte sich das RPA an dem Handbuch, das 2009 vom MIK NRW veröffentlicht wurde.

Die Gewinnung der Kennzahlen erfolgte aus den Bilanzen, den Ergebnisrechnungen und den Finanzrechnungen der Stadt Zossen der Jahre 2013 bis 2020. Dabei dürfen einzelne Kennzahlen wegen beschränkter Aussagekraft nicht isoliert betrachtet werden. Im Folgenden werden daher Kennzahlensets zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation, zur Aufwands- und Ertragslage, zur Vermögenslage und zur Finanzlage ermittelt, dargestellt und der Versuch einer Analyse unternommen.

Kennzahlen	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation</b>								
<b>Aufwandsdeckungsgrad</b> (Verhältnis von ordentlichen Erträgen zu ordentlichen Aufwendungen)	115,4 %	84,1 %	92,2 %	87,6 %	96,0 %	76,9 %	99,5 %	141,6 %
Seit dem Jahr 2014 wird keine Aufwandsdeckung aus den Erträgen erzielt. Die Deckung erfolgte bis 2017 durch Jahresabschlussbuchungen mit Hilfe von Entnahmen aus der Rücklage aus Überschüssen aus Vorjahren. Seit 2018 ist diese Rücklage aufgebraucht. Durch den hohen Überschuss in der Ergebnisrechnung 2020 resultiert das Ansteigen des Aufwandsdeckungsgrades auf 141,6 %.								
<b>Eigenkapitalquote I</b> (Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme)	69,5 %	64,5 %	60,9 %	56,1 %	50,8 %	40,9 %	39,4 %	48,8 %
Die Eigenkapitalquote verringerte sich gegenüber den Vorjahren. Das ist u. a. auf den sinkenden Aufwandsdeckungsgrad, die negativen Jahresergebnisse und die Verringerung der Rücklage zurückzuführen.								
<b>Eigenkapitalquote II</b> (Verhältnis von Eigenkapital und Sonderposten zur Bilanzsumme)	85,4 %	78,9 %	74,5 %	69,0 %	67,2 %	57,0 %	55,0 %	62,7 %
Die Eigenkapitalquote II unter Berücksichtigung der Sonderposten zeigt ebenfalls eine Verringerung auf.								

Kennzahlen	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Kennzahlen zur Vermögenslage</b>								
<b>Infrastrukturquote</b> (Verhältnis von Infrastrukturvermögen zur Bilanzsumme)	49,4 %	46,3 %	44,1 %	42,1 %	43,5 %	43,3 %	43,2 %	38,5 %
Die Infrastrukturquote sank in den letzten Jahren, da sich die Investitionen schwerpunktmäßig auf Hochbaumaßnahmen konzentrierten.								
<b>Abschreibungsintensität</b> (Verhältnis von Abschreibungen des Anlagevermögens zu ordentlichen Aufwendungen)	11,3 %	9,0 %	8,3 %	9,8 %	6,6 %	5,2 %	6,0 %	10,0 %
Die Abschreibungsintensität hat sich infolge der erhöhten ordentlichen Gesamtaufwendungen verringert. 2020 erhöhte sich die Abschreibungsintensität, da sich die ordentlichen Gesamtaufwendungen bei gleichbleibenden Abschreibungsaufwendungen verringerten.								
<b>Reinvestitionsquote</b> (Verhältnis von Investitionen zu Abschreibungen)	262,9 %	232,0 %	147,3 %	113,1 %	83,3 %	95,3 %	148,4 %	90,8 %
In 2013 und 2014 war die Investitionsquote sehr hoch. In den letzten Jahren ist die Investitionsquote gesunken, jedoch liegt die Quote bis 2016/2017 noch über 100%, so dass die Investitionsauszahlungen die Abschreibungen nicht nur decken, sondern auch zur Zunahme des Anlagevermögens geführt haben. Im Jahr 2020 sank die Reinvestitionsquote auf 90,8 %, da infolge der haushaltslosen Zeit bis Oktober 2020 keine Investitionsauszahlungen für neue Vorhaben getätigt werden konnten.								



Kennzahlen In %	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Kennzahlen der Aufwands- und Ertragslage</b>								
<b>Netto-Steuerquote*)</b> (Verhältnis von Steuererträgen abzüglich Gewerbesteuerumlage zu ordentlichen Erträgen abzüglich Gewerbesteuerumlage)	59,6	68,7	74,8	67,7	Fehlende Angaben	61,6	52,7	48,5
*) hier wurde nur die Gewerbesteuer berücksichtigt	<p>Auf Grund der hohen Erträge aus der Gewerbesteuer ist die Netto-Steuerquote in den letzten Jahren gestiegen. Das Absinken im Jahr 2019 resultiert daraus, dass die Gewerbesteuererträge gegenüber dem Vorjahr nur um 3.491,6 T€ stiegen, während die Gewerbesteuerumlage um 4.139 T€ stieg. Des Weiteren erhöhten sich die ordentlichen Gesamterträge 2019 infolge der um 6.597,9 T€ erhöhten Erträge aus Auflösung von Rückstellungen FAG und Steuerschuldverhältnissen wesentlich.</p> <p>Im Jahr 2020 verringerten sich die Gewerbesteuererträge auf 44.122,5 T€, der Gewerbesteuerumlage auf 6.597,8 T€ sowie die gesamten ordentlichen Erträge auf 77.363,6 T€ gegenüber dem Vorjahr, was zum Absinken der Steuerquote führte.</p>							
<b>Zuwendungsquote</b> (Verhältnis von Zuwendungen zu ordentlichen Erträgen)	27,8	17,3	14,8	19,1	15,3	8,6	11,3	21,2
Die Zuwendungsquote ist gegenüber den Vorjahren gestiegen.								
<b>Personalintensität</b> (Verhältnis von Personalaufwendungen zu ordentlichen Aufwendungen)	30,9	22,9	21,5	25,0	24,5	14,7	17,0	28,3
<p>Die Personalintensität sank bis 2015 und stieg 2016 um 3,5 % an.</p> <p>Das enorme Absinken der Personalintensität im Jahr 2018 und 2019 erklärt sich aus relativ konstant bleibenden Personalaufwendungen gegenüber enorm gestiegenen ordentlichen Gesamtaufwendungen durch Pauschalwertberichtigung Gewerbesteuern und Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichsgesetzes und Steuerschuldverhältnissen.</p> <p>Auf Grund der wesentlich geringeren ordentlichen Gesamtaufwendungen gegenüber dem Vorjahr erhöhte sich die Personalintensität 2020 erheblich.</p>								

Kennzahlen in %	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Kennzahlen der Aufwands- und Ertragslage</b>								
<b>Sach- und Dienstleistungsintensität</b> (Verhältnis von Aufwendungen Sach- und Dienstleistungsintensität zu ordentlichen Aufwendungen)	18,3	10,2	9,2	9,0	9,6	6,8	7,8	10,3
<p>Die Sach- und Dienstleistungsintensität ist gesunken.</p> <p>Das weitere Absinken der Sach- und Dienstleistungsintensität im Jahr 2018 und 2019 erklärt sich aus relativ konstant bleibenden Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gegenüber enorm gestiegenen ordentlichen Gesamtaufwendungen durch Pauschalwertberichtigung Gewerbesteuern und Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichsgesetzes und Steuerschuldverhältnissen.</p>								
<b>Transferaufwandsquote</b> (Verhältnis von Aufwendungen Transferleistungen zu ordentlichen Aufwendungen)	30,5	46,6	45,9	47,8	47,5	26,5	48,8	79,5
<p>Der hohe Anteil der Transferaufwendungen ist im Jahr 2018 erheblich gesunken und 2019 enorm gestiegen.</p> <p>Das erklärt sich aus relativ konstant bleibenden Aufwendungen für Transferleistungen gegenüber enorm gestiegenen ordentlichen Gesamtaufwendungen durch Pauschalwertberichtigung Gewerbesteuern und Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichsgesetzes und Steuerschuldverhältnissen im Jahr 2018.</p> <p>Im Jahr 2019 wurde das Ansteigen der Transferaufwandsquote durch die erhöhten Aufwendungen für die Kreisumlage und die Gewerbesteuerumlage verursacht, die gegenüber den gesamten ordentlichen Aufwendungen überproportional gewachsen sind.</p>								

Kennzahlen in %	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Kennzahlen der Finanzlage</b>								
<b>Anlagendeckungsgrad II</b> (Verhältnis von Eigenkapital+ Sonderposten + lang- und mittelfristiges Fremdkapital zum Anlagevermögen)	99,1	94,2	88,3	86,1	86,1	88,8	100,0	103,0
<p>Die goldene Bilanzregel fordert, dass die Finanzierung des Anlagevermögens zu 100 % mit Eigenkapital, Sonderposten und langfristigen Fremdkapital abgesichert ist.</p> <p>Auf Grund der schlechten Liquiditätsslage der Stadt Zossen und der Aufnahme von hohen Kassenkrediten (25.000,0 T€) ist dem Erfordernis der goldenen Bilanzregel 2018 nicht entsprochen worden. Infolge dessen verschlechterte sich der Anlagendeckungsgrad. Durch die Rückzahlung des Kassenkredit 2020 kommt es zu einer Verbesserung des Anlagendeckungsgrades auf 103 %.</p>								
<b>Zinslastquote</b> (Verhältnis Zinsaufwendungen zu ordentlichen Aufwendungen)	1,3	0,5	0,5	1,3	1,9	0,8	0,3	0,6
<p>Die Zinslastquote ist sich auf Grund des niedrigen Zinsniveaus und der gestiegenen ordentlichen Gesamtaufwendungen gesunken.</p> <p>2020 ist aufgrund der gesunkenen ordentlichen Gesamtaufwendungen eine leicht erhöhte Zinsquote zu verzeichnen.</p>								

## 5 SCHLUSSBETRACHTUNGEN

Das Rechnungsprüfungsamt hat den Jahresabschluss 2020, bestehend aus der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung, einschließlich Anhang unter Einbeziehung der Buchführung und dem Rechenschaftsbericht der Stadt Zossen geprüft.

Die Prüfung wird gemäß § 104 BbgKVerf auf der Grundlage der KomHKV, dem Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg und weiterer gesetzlicher Vorschriften sowie den sie ergänzenden ortsrechtlichen Vorschriften (Satzungen, Dienstanweisungen, Geschäftsordnungen und Beschlüsse der Stadtverordnetenversammlung) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vorgenommen.

Nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Abschlussprüfungen ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Tätigkeit, das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Zossen sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung wird die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht auf der Basis von Stichproben beurteilt.


Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung in der Bilanz und im Rechenschaftsbericht.

Das Rechnungsprüfungsamt ist der Auffassung, dass die Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für die Beurteilung bildet.

Aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse kommt das Rechnungsprüfungsamt zu dem Ergebnis, dass der Jahresabschluss 2020 einschließlich des Rechenschaftsberichtes der Stadt Zossen den gesetzlichen und ortsrechtlichen Vorschriften entspricht und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt.

### Entlastungsempfehlung

Für die Durchführung der Haushaltswirtschaft 2020 empfiehlt das Rechnungsprüfungsamt der Stadtverordnetenversammlung auf Grund der getroffenen Bemerkungen eine **uneingeschränkte Entlastung** der Bürgermeisterin zu erteilen.

  
Wassermann  
Leiterin  
Rechnungsprüfungsamt

Anlagen

Anlage 1 Bilanz zum 31.12.2020

Bezeichnung		31.12.2019	31.12.2020
		in €	
<b>AKTIVA</b>			
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>168.214.314,01</b>	<b>168.516.865,75</b>
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	43.815,06	30.076,87
1.2.	Sachanlagevermögen	141.588.529,33	140.983.664,48
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.076.487,32	5.090.322,39
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	48.698.503,30	49.114.726,23
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	78.174.055,04	75.432.809,18
1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	6.833,09	5.739,80
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.836.535,64	2.798.254,49
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.007.068,45	820.414,37
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.738.458,03	1.763.464,86
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.050.588,46	5.957.933,16
1.3.	Finanzanlagevermögen	26.581.969,62	27.503.124,40
1.3.1.	Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	8.307.838,23	9.184.304,41
1.3.3.	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	17.959.556,87	18.004.245,47
1.3.4.	Anteile an sonstigen Beteiligungen	314.574,52	314.574,52
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.6.	Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.6.3.	an Zweckverbände	0,00	0,00
1.3.6.4.	an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.6.5.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>12.778.829,89</b>	<b>27.654.195,09</b>
2.1.	Vorräte	0,00	0,00
2.1.1.	Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00
2.1.2.	Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00
2.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.002.567,60	10.830.933,47
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleitungen	2.475.750,62	9.218.518,08
2.2.1.1.	Gebühren	736.015,39	1.064.061,54
2.2.1.2.	Beiträge	67.902,69	62.416,62
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00
2.2.1.4.	Steuern	1.617.421,65	8.058.088,02
2.2.1.5.	Transferleistungen	4.515,07	5.661,22
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	49.895,82	28.290,68
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	1.248.257,63	1.117.000,31
2.2.2.1.	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	57.335,94	79.038,27
2.2.2.2.	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.2.3.	gegen verbundene Unternehmen	1.190.921,69	1.037.962,04
2.2.2.4.	gegen Zweckverbände	0,00	0,00
2.2.2.5.	gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.6.	Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	278.559,35	495.415,08
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	8.776.262,09	16.823.261,62
<b>3.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>-18,33</b>
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
<b>BILANZSUMME AKTIVA</b>		<b>180.993.143,70</b>	<b>196.171.042,51</b>

Bezeichnung		31.12.2019	31.12.2020
		in €	
	<b><u>PASSIVA</u></b>		
1.	<b>Eigenkapital</b>	<b>71.312.938,37</b>	<b>95.769.590,06</b>
1.1.	Basis Reinvermögen	84.346.100,03	84.346.100,03
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	0,00	10.963.868,84
1.2.1.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	9.448.589,26
1.2.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	1.515.279,58
1.3.	Sonderrücklage	228.099,97	459.621,19
1.4.	Fehlbetragsvortrag	-13.261.261,63	0,00
1.4.1.	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	-13.261.261,63	0,00
1.4.2.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
2.	<b>Sonderposten</b>	<b>28.262.718,54</b>	<b>27.264.033,12</b>
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	18.027.735,88	17.218.966,27
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.539.750,24	1.450.495,70
2.3.	Sonstige Sonderposten	8.695.232,42	8.594.571,15
3.	<b>Rückstellungen</b>	<b>63.692.900,63</b>	<b>45.638.521,60</b>
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.073.110,79	942.783,36
3.2.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	81.126,25	74.868,05
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Alllasten	0,00	0,00
3.5.	sonstige Rückstellungen	62.538.663,59	44.620.870,19
4.	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>16.618.891,53</b>	<b>26.381.582,00</b>
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.416.213,92	5.178.776,36
4.3.	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	10.000.000,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5.	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	647.119,45	461.391,16
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.923.228,50	9.898.007,50
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
4.11.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
4.12.	Sonstige Verbindlichkeiten	632.329,66	843.406,98
5.	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.105.694,63</b>	<b>1.117.315,73</b>
	<b><u>BILANZSUMME PASSIVA</u></b>	<b><u>180.993.143,70</u></b>	<b><u>196.171.042,51</u></b>



Zossen, 28.02.2023

---



---

Krolik  
Kämmerer



---

Şahin-Schwarzweiler  
Bürgermeisterin

Anlage 2 Ergebnisrechnung 2020

Ergebnisrechnung  
Haushaltsjahr 2020  
-in EUR-

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	61.377.627,56	45.434.000,00	54.759.655,26	-9.325.655,26
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.691.988,94	7.481.229,53	16.438.894,09	-8.957.664,56
3.	sonstige Transfererträge	244.200,00	270.938,90	347.681,94	-76.743,04
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.014.523,19	1.665.100,00	1.855.497,41	-190.397,41
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	447.112,76	191.700,00	346.742,64	-155.042,64
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	539.509,80	183.200,00	734.222,85	-551.022,85
7.	sonstige ordentliche Erträge	11.356.161,38	1.274.900,00	2.758.043,62	-1.483.143,62
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>85.671.123,63</u>	<u>56.501.068,43</u>	<u>77.240.737,81</u>	<u>-20.739.669,38</u>
11.	Personalaufwendungen	14.630.410,39	15.975.605,91	15.472.973,65	502.632,26
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.755.115,52	11.166.410,66	5.640.699,70	5.525.710,96
14.	Abschreibungen	10.006.182,17	15.142.809,07	5.447.590,23	9.695.218,84
15.	Transferaufwendungen	42.090.651,91	47.055.560,43	43.454.985,83	3.600.574,60
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	12.452.799,56	3.149.616,70	-15.707.650,87	18.857.267,57
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>85.935.159,55</u>	<u>92.490.002,77</u>	<u>54.308.598,54</u>	<u>38.181.404,23</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)</u>	<u>-264.035,92</u>	<u>-35.988.934,34</u>	<u>22.932.139,27</u>	<u>-58.921.073,61</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	122.871,89	125.000,00	122.871,89	2.128,11
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	262.192,24	689.384,49	345.160,27	344.224,22
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-139.320,35</u>	<u>-564.384,49</u>	<u>-222.288,38</u>	<u>-342.096,11</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-403.356,27</u>	<u>-36.553.318,83</u>	<u>22.709.850,89</u>	<u>-59.263.169,72</u>
23.	außerordentliche Erträge	227.280,98	383.000,00	1.732.499,59	-1.349.499,59
24.	- außerordentliche Aufwendungen	145.445,04	50.000,00	217.220,01	-167.220,01
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>81.835,94</u>	<u>333.000,00</u>	<u>1.515.279,58</u>	<u>-1.182.279,58</u>
26.	= <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>-321.520,33</u>	<u>-36.220.318,83</u>	<u>24.225.130,47</u>	<u>-60.445.449,30</u>

Anlage 3    Finanzrechnung 2020

Finanzrechnung  
Haushaltsjahr 2020  
-in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2019	2020	2020	2020
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	77.168.257,75	63.534.296,78	48.292.143,20	15.242.153,58
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.951.038,62	6.773.429,53	15.504.378,79	-8.730.949,26
3. sonstige Transfereinzahlungen	478.400,00	270.938,90	321.743,04	-50.804,14
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.939.047,45	1.805.401,63	1.689.329,60	116.072,03
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	195.899,21	199.757,83	171.471,95	28.285,88
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	632.902,15	207.970,09	1.373.295,32	-1.165.325,23
7. sonstige Einzahlungen	1.116.178,30	3.030.729,57	1.427.216,81	1.603.512,76
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	122.871,89	125.000,00	379.217,57	-254.217,57
9. = <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>90.604.595,37</u>	<u>75.947.524,33</u>	<u>69.158.796,28</u>	<u>6.788.728,05</u>
10. Personalauszahlungen	14.622.499,79	16.112.236,93	15.607.425,34	504.811,59
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.996.171,47	12.527.964,09	5.691.866,64	6.836.097,45
13. Transferauszahlungen	32.153.555,69	52.753.532,93	43.428.372,62	9.325.160,31
14. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	262.065,33	687.888,00	345.061,69	342.826,31
15. sonstige Auszahlungen	2.235.648,32	2.944.366,19	1.682.014,47	1.262.351,72
16. = <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 15)</u>	<u>55.269.940,60</u>	<u>85.025.988,14</u>	<u>66.754.740,76</u>	<u>18.271.247,38</u>
17. = <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u>	<u>35.334.654,77</u>	<u>-9.078.463,81</u>	<u>2.404.055,52</u>	<u>-11.482.519,33</u>
18. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	249.430,29	3.285.000,00	0,00	3.285.000,00
19. Einzahlungen Beiträgen und Engelten	892.185,63	258.958,74	279.248,45	-20.289,71
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	150.917,24	383.000,00	555.745,00	-172.745,00
22. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit(18 bis 24)</u>	<u>1.292.533,16</u>	<u>3.926.958,74</u>	<u>834.993,45</u>	<u>3.091.965,29</u>
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.309.943,64	16.483.639,66	3.977.770,10	12.505.869,56
27. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	31.354,49	27.300,00	9.373,12	17.926,88
29. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	652.154,18	419.569,88	305.136,62	114.433,26
30. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	664.930,74	5.613.836,38	654.891,81	4.958.944,57
31. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33. = <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(26 bis 32)</u>	<u>7.658.383,05</u>	<u>22.544.345,92</u>	<u>4.947.171,65</u>	<u>17.597.174,27</u>
34. = <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</u>	<u>-6.365.849,89</u>	<u>-18.617.387,18</u>	<u>-4.112.178,20</u>	<u>-14.505.208,98</u>
35. = <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 + 34)</u>	<u>28.968.804,88</u>	<u>-27.695.850,99</u>	<u>-1.708.122,68</u>	<u>-25.987.728,31</u>
36. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
38. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	10.000.000,00	-10.000.000,00
39. = <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>10.000.000,00</u>	<u>-10.000.000,00</u>
40. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	246.190,18	238.600,00	237.438,14	1.161,86
41. Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
42. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	25.000.000,00	0,00	0,00	0,00
43. = <u>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>25.246.190,18</u>	<u>238.600,00</u>	<u>237.438,14</u>	<u>1.161,86</u>
44. = <u>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./ 43)</u>	<u>-25.246.190,18</u>	<u>-238.600,00</u>	<u>9.762.561,86</u>	<u>-10.001.161,86</u>
45. Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46. Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2019	2020	2020	2020
	1	2	3	4
47. = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (45 /. 46)	0,00	0,00	0,00	0,00
48. = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (35 + 44 + 47)	3.722.614,70	-27.934.450,99	8.054.439,18	-35.988.890,17
49. + Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	5.043.056,56	0,00	8.776.262,09	-8.776.262,09
50. + Bestand an fremden Finanzmitteln	10.590,83	12.231.436,18	-7.439,65	12.238.875,83
51. = Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	8.776.262,09	-15.703.014,81	16.823.261,62	-32.526.276,43

Anlage 4 Anhang zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020

# **Bilanz**

**zum 31.12.2020**

**sowie**

**Anhang zum Jahresabschluss**

**der Stadt Zossen**



Bezeichnung		31.12.2019	31.12.2020
		in €	
<b><u>AKTIVA</u></b>			
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>168.214.314,01</b>	<b>168.516.865,75</b>
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	43.815,06	30.076,87
1.2.	Sachanlagevermögen	141.588.529,33	140.983.664,48
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.076.487,32	5.090.322,39
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	48.698.503,30	49.114.726,23
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	78.174.055,04	75.432.809,18
1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	6.833,09	5.739,80
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.836.535,64	2.798.254,49
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.007.068,45	820.414,37
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.738.458,03	1.763.464,86
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.050.588,46	5.957.933,16
1.3.	Finanzanlagevermögen	26.581.969,62	27.503.124,40
1.3.1.	Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	8.307.838,23	9.184.304,41
1.3.3.	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	17.959.556,87	18.004.245,47
1.3.4.	Anteile an sonstigen Beteiligungen	314.574,52	314.574,52
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.6.	Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.6.3.	an Zweckverbände	0,00	0,00
1.3.6.4.	an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.6.5.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>12.778.829,69</b>	<b>27.654.195,09</b>
2.1.	Vorräte	0,00	0,00
2.1.1.	Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00
2.1.2.	Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00
2.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.002.567,60	10.830.933,47

Bezeichnung		31.12.2019	31.12.2020
		in €	
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.475.750,62	9.218.518,08
2.2.1.1.	Gebühren	736.015,39	1.064.061,54
2.2.1.2.	Beiträge	67.902,69	62.416,62
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00
2.2.1.4.	Steuern	1.617.421,65	8.058.088,02
2.2.1.5.	Transferleistungen	4.515,07	5.661,22
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	49.895,82	28.290,68
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	1.248.257,63	1.117.000,31
2.2.2.1.	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	57.335,94	79.038,27
2.2.2.2.	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.2.3.	gegen verbundene Unternehmen	1.190.921,69	1.037.962,04
2.2.2.4.	gegen Zweckverbände	0,00	0,00
2.2.2.5.	gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.6.	Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	278.559,35	495.415,08
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	8.776.262,09	16.823.261,62
3.	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>-18,33</b>
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	<b><u>BILANZSUMME AKTIVA</u></b>	<b><u>180.993.143,70</u></b>	<b><u>196.171.042,51</u></b>

Bezeichnung		31.12.2019	31.12.2020
		in €	
	<b><u>PASSIVA</u></b>		
1.	<b>Eigenkapital</b>	<b>71.312.938,37</b>	<b>95.769.590,06</b>
1.1.	Basis Reinvermögen	84.346.100,03	84.346.100,03
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	0,00	10.963.868,84
1.2.1.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	9.448.589,26
1.2.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	1.515.279,58
1.3.	Sonderrücklage	228.099,97	459.621,19
1.4.	Fehlbetragsvortrag	-13.261.261,63	0,00
1.4.1.	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	-13.261.261,63	0,00
1.4.2.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
2.	<b>Sonderposten</b>	<b>28.262.718,54</b>	<b>27.264.033,12</b>
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	18.027.735,88	17.218.966,27
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.539.750,24	1.450.495,70
2.3.	Sonstige Sonderposten	8.695.232,42	8.594.571,15
3.	<b>Rückstellungen</b>	<b>63.692.900,63</b>	<b>45.638.521,60</b>
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.073.110,79	942.783,36
3.2.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	81.126,25	74.868,05
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5.	sonstige Rückstellungen	62.538.663,59	44.620.870,19
4.	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>16.618.891,53</b>	<b>26.381.582,00</b>
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.416.213,92	5.178.776,36
4.3.	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	10.000.000,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00

Bezeichnung		31.12.2019	31.12.2020
		in €	
4.5.	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	647.119,45	461.391,16
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.923.228,50	9.898.007,50
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
4.11.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
4.12.	Sonstige Verbindlichkeiten	632.329,66	843.406,98
<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.105.694,63</b>	<b>1.117.315,73</b>
	<b><u>BILANZSUMME PASSIVA</u></b>	<b><u>180.993.143,70</u></b>	<b><u>196.171.042,51</u></b>

# Anhang zum Jahresabschluss 31.12.2020

## 1. Rechtsgrundlagen

**Zur Erstellung der Bilanz wurden folgende Regelwerke verwendet:**

**Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf)**

**Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung des Landes  
Brandenburg (KomHKV)**

**Leitfaden zur Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens  
und der Eröffnungsbilanz im Land Brandenburg vom 25.09.2006**

**(BewertL Bbg)**

**Kommunaler Kontenrahmen mit Kontierungsrichtlinie und  
Zuordnungsvorschriften**

**Produktrahmen mit Zuordnungsvorschriften**

**Handelsgesetzbuch**

## 2. Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden

Nach § 82 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 BbgKVerf haben die Gemeinden einen Anhang zu erstellen. Der Inhalt des Anhangs richtet sich nach § 58 KomHKV.

Die Erfassung des kommunalen Vermögens und der Schulden erfolgte auf Basis der kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Kommunen sowie unter Berücksichtigung der allgemeinen und besonderen Bilanzansatz- und Bewertungsanforderungen, um das tatsächliche Verhältnis der Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Zossen abzubilden.

Orientierungsgrundlage bilden zusätzlich der Leitfaden zur Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und das Bewertungshandbuch der Stadt Zossen. Vermögensgegenstände werden mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) bewertet und soweit abnutzbar unter Berücksichtigung ihrer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear abgeschrieben worden

Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten zwischen 150,00 € und 1.000,00 € Netto werden im Jahr als Sammelposten aktiviert. Unabhängig von der tatsächlichen Nutzungsdauer oder des Ausscheidens wird der GWG-Sammelposten über einen Zeitraum von fünf Jahren jährlich in Höhe von 20% aufgelöst (§ 50 Abs. 4 KomHKV).

Die Bewertung der Finanzanlagen (Anteile an sonstigen Beteiligungen, Mitgliedschaft in Zweckverbänden) erfolgte grundsätzlich zu den Anschaffungskosten unter Berücksichtigung von außerplanmäßigen Abschreibungen im Falle einer voraussichtlich dauernden Wertminderung. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nominalwert angesetzt; erkennbare Risiken, wie das Risiko des Zahlungsausfalls, wurden durch Wertberichtigungen berücksichtigt. Auszahlungen des Haushaltsjahres, die Aufwand nach dem Bilanzstichtag darstellen, wurden als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

Erhaltene Zuwendungen Dritter für Investitionen sowie Beiträge und Baukostenzuschüsse wurden als Sonderposten passiviert und über die Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst. Grundsätzlich gelten für die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer die Regelungen des Bewertungsleitfadens Brandenburg.

Ermittlung der Pensionsrückstellungen wurde durch den Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg über ein Sachverständigenbüro beauftragt. Die unmittelbaren Pensionsverpflichtungen der Stadt Zossen wurden nach dem in § 6a Abs. 3 Satz 2 EStG dargelegten Teilwertverfahren bewertet. Als Rechnungsgrundlagen wurden die „Richttafeln 2005 G“ von K. Heubeck und ein Rechnungszinsfuß von 5,0 % p.a. verwendet. Die Anpassung der ruhegehaltfähigen Dienstbezüge wurde für die Zeit vor und nach Eintritt des Versorgungsfalles mit einem Steigerungssatz von 1,5 % p.a. in Ansatz gebracht. Als Beginn des Dienstverhältnisses wurde der Zeitpunkt der erstmaligen Berufung in das Beamtenverhältnis zugrunde gelegt. Für Wahlbeamte wurde der Ablauf der Amtszeit, jedoch frühestens die Vollendung des 65. Lebensjahres, in Ansatz gebracht.

Die sonstigen Rückstellungen werden u.a. für ausstehende Rechnungen in der Kita- und Hortbetreuung, für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren, für die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses und für die Kreisumlage und Finanzausgleichsumlage gebildet. Sie sind nach vernünftiger Beurteilung in angemessener Höhe zu bilden, wenn mit einer Inanspruchnahme zu rechnen ist.

Entgegen den Empfehlungen im Bewertungsleitfaden Brandenburg werden ausstehende Rechnungen für aktivierte und im Haushaltsjahr fertig gestellte Baumaßnahmen nicht unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen, da in der Regel Höhe und/oder zeitlicher Anfall der Verpflichtung unsicher sind. Der Ausweis erfolgt innerhalb der sonstigen Rückstellungen. Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag lt. § 50 Abs. 6 KomHKV am Bilanzstichtag angesetzt. Einnahmen des Haushaltsjahres, die Erträge nach dem Bilanzstichtag darstellen, wurden als passive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen. 2 Abweichungen von angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,

Von den bislang angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2020 nicht abgewichen.

Die Übertragung von Haushaltsresten in das nachfolgende Haushaltsjahr vermindert den fortgeschriebenen Ansatz nicht.

Zuschreibungen wegen dauerhafter Werterhöhungen sowie wesentliche außerplanmäßige Abschreibungen erfolgten im Haushaltsjahr 2020 nicht.

### 3. Erläuterungen zu wesentlichen Bilanzpositionsänderungen

#### Aktiva

##### 1. Anlagevermögen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
168.214.314,01	168.516.865,75	302.551,74

##### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
43.815,06	30.076,87	-13.738,19

In der Bilanzposition 01210000 wurden Zugänge von 9.373,12 € gebucht durch die Anlagegüter 20694 Lizenz Adobe Acrobat Pro und 21436 Standortlizenzen Feuerwehr. Die Abgänge in Folge von Abschreibungen war in Höhe von 8.880,81 €.

Auf dem Bilanzkonto 01310000 wurden Abschreibungen von 14.230,50 € gebucht.

##### 1.2 Sachanlagevermögen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
141.588.529,33	140.983.664,48	-604.86,85

## 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
5.076.487,32	5.090.322,39	13.835,07

Die unbebauten Grundstücke setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
Brach, Grünland	1.675.411,73	1.672.853,86	-2.557,87
Ackerland	1.131.432,32	1.137.483,52	6.051,20
Wald, Forsten	191.366,74	199.136,51	7.769,77
Sonstige unbeb. Grundstücke	2.078.276,53	2.080.848,50	2.571,97
	<b>5.076.487,32</b>	<b>5.090.322,39</b>	<b>13.835,07</b>

Bei dem Konto 02110000 handelt sich um Zugang einer Grünfläche am Eiskutenberg in Wünsdorf von 35,50 €. In 2020 wurde eine Teilfläche in Dabendorf in der Glienicker Straße und ein Grundstück in Zossen in der Fischerstraße verkauft. Daraus resultiert ein Abgang von 2.593,37 €.

Im Konto 02210000 wurde ein Zugang in Höhe von 6.051,20 € gebucht. Dazu zählen Vermessungskosten als Anschaffungs – und Herstellungskosten bei einem Grundstückskauf in Schünow. Für 3.259,40 € wurden der Stadt Zossen Grundstücke der Entwicklungsgesellschaft Waldstadt Wünsdorf/Zehrendorf mbH übertragen.

Weiterhin wurden Waldflächen von 7.769,77 € angekauft.

In Schünow in der Zossener Straße wurde ein Zugang in Höhe von 2.586,40 € auf einem unbebauten Grundstück mit 2 Flurstücken gebucht. Der Anschaffungswert erhöht sich auf 146.269,65 €.

2 Teilflächen von unbebauten Grundstücken wurden verkauft. Es ergibt sich ein Abgang von 11,05 €.

## 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
48.698.503,30	49.114.726,23	416.222,93



Zusammensetzung der einzelnen Konten:

	<b>31.12.2019 in EUR</b>	<b>31.12.2020 in EUR</b>	<b>Differenz in EUR</b>
Grund und Boden bei Wohnbauten	2.692.072,04	2.652.998,55	-39.073,49
Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	3.052.055,70	2.955.919,96	-96.135,74
	5.744.127,74	5.608.918,51	-135.209,23

Für das Grundstück in der Zossener Straße in Schünow, welches mit einem Wohnhaus bebaut ist, wurde ein Zugang von 849,13 € angeordnet.

Das Grundstück mit einem Erbbaurecht wurde an den Erbbaurechtseigentümer verkauft. Daraus ergibt sich ein Abgang von 39.992,62 €.

Zusätzlich wurden 96.135,74 € an Abschreibungen verbucht.

	<b>31.12.2019 in EUR</b>	<b>31.12.2020 in EUR</b>	<b>Differenz in EUR</b>
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	318.299,16	406.935,10	88.635,94
Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	13.700.689,33	13.457.452,44	-243.236,89
Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	48.953,90	41.422,53	7.531,37
	14.067.942,39	13.905.810,07	-162.132,32

In Zossen in der Lehmannstraße wurde für die Erweiterung der Kita Bummi ein Grundstück mit einem Gebäude angekauft. Dafür sind Kosten in Höhe von 162.121,02 € entstanden.

Weiterhin wurden Abschreibungen von 324.253,26 € verbucht.

	<b>31.12.2019 in EUR</b>	<b>31.12.2020 in EUR</b>	<b>Differenz</b>
Grund und Boden mit Schulen	778.005,01	778.005,01	0,00
Gebäude und Aufbauten mit Schulen	8.174.575,21	9.262.246,62	1.087.671,41
	8.952.580,22	10.040.251,63	1.087.671,41

Durch die Aktivierungen der Baumaßnahme der Grundschule Glienicke sind der Spielplatz Grundschule Glienicke und der Vorgarten Grundschule Glienicke in Höhe von 680.442,47 € entstanden.

Eine weitere Aktivierung war die Baumaßnahme der Grundschule Wünsdorf mit 790.117,72 €. Die Baumaßnahme setzte sich wie folgt zusammen:

Beleuchtung / Spielplatz und Schulhof der Grundschule Wünsdorf.

Für die Gebäude und Aufbauten der Schulen wurden Abschreibungen in Höhe von 382.888,78 € vorgenommen.

	<b>31.12.2019 in EUR</b>	<b>31.12.2020 in EUR</b>	<b>Differenz in EUR</b>
Grund und Boden bei Kultureinrichtungen	20.389,80	20.389,80	0,00
Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	530.556,37	521.004,58	-9.551,79
Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	3.174.632,75	3.174.632,75	0,00
Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	16.208.264,03	15.843.718,81	-364.545,22
	19.933.842,95	19.559.745,94	-374.097,01

Die Bestandsveränderungen resultieren aus der Buchung der Abschreibungen von 374.107,01 €.

### **1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen**

<b>31.12.2019 in EUR</b>	<b>31.12.2020 in EUR</b>	<b>Differenz in EUR</b>
78.174.055,04	75.432.809,18	-2.741.245,86

Zusammensetzung des Infrastrukturvermögens:

	<b>31.12.2019 in EUR</b>	<b>31.12.2020 in EUR</b>	<b>Differenz in EUR</b>
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Flächen	4.167.140,18	4.267.864,36	100.724,18
Brücken und Tunnel	2.577.686,36	2.531.197,62	-46.488,74
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.039.757,88	1.066.548,78	26.790,90

nlagen			
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	57.105.362,65	54.562.886,15	-2.542.476,50
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	367.235,13	346.745,39	-20.489,74
Bauten auf Sonderflächen	12.916.872,84	12.657.566,88	-259.305,96
	78.174.055,04	75.432.809,18	-2.741.245,86

Die Zugänge beim Grund und Boden des Infrastrukturvermögens sind Ankäufe für Verkehrsflächen des gesamten Stadtgebietes. Ein großer Teil entspricht dem Verkauf und der Übergabe von Verkehrsflächen der Entwicklungsgesellschaft Waldstadt Wünsdorf/ Zehrendorf mbH.

Beim Konto 0411 wurden Teilflächen im Wert von 482,84 € veräußert.

Der Zugang in den Konten 0441 und 0451 entstand durch die Übergabe der abgeschlossenen Baumaßnahme Rosengasse vom Stadtkontor an die Stadt Zossen. Dafür wurden 303.058,76 € als Anschaffungs- und Herstellungskosten verbucht. Diese Maßnahme erfolgte als Innenstadtsanierung und wurde jeweils zu einem Drittel von der Stadt Zossen, dem Bund und dem Land finanziert. Durch die Übernahme entstanden die Anlagegüter Straße, Beleuchtung und Regenentwässerung.

Beim Konto 04710000 wurden Nachaktivierungen für die Sportanlage des Sportforums Wünsdorf, dem Rosengarten und dem Wasserspiel in Höhe von 124.544,33 € gebucht.

Der Rückgang des Bilanzkontos Brücken und Tunnel und sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens resultiert nur aus Abschreibungen. Im gesamten Bereich des Infrastrukturvermögens wurden 3.454.190,83 € abgeschrieben.

#### 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
6.833,09	5.739,80	-1.093,29

Es handelt sich hier ausschließlich um eine Wetterschutzanlage, die am Bahnhof Zossen auf dem Gelände der Deutschen Bahn AG (Bahnsteig) errichtet wurde.

### 1.2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
2.836.535,64	2.798.254,49	-38.281,15

Die Veränderungen des Bestandes ergeben sich aus den Abschreibungen für den Kirchplatz 7.

### 1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
1.007.068,45	820.414,37	-186.654,08

Zusammensetzung:

	31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
Fahrzeuge	863.755,23	701.119,94	-162.635,29
Maschinen	70.009,56	50.219,35	-19.790,21
Technische Anlagen	73.174,56	69.074,08	-4100,48
Betriebsvorrichtungen	129,10	1,00	-128,10
	<b>1.007.068,45</b>	<b>820.414,37</b>	<b>-186.654,08</b>

Neuanschaffungen wurden im Jahr 2020 für einen Mähtraktor, eine Motorsäge und eine Scheuersaugmaschine getätigt, die Anschaffungskosten betragen hierfür 25.440,27 €. Zugänge in Höhe von 10.190,82 € verteilen sich auf den Löschwasserbrunnen Werben und die Videoanlage im Bürgerhaus. Die Abgänge resultieren ausschließlich aus Abschreibungen.

### 1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
1.738.458,03	1.763.464,86	25.006,83

Die Zusammensetzung ergibt sich aus:

	31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.204.081,43	1.290.625,15	86.543,72

Sammelposten 2016 GWG	32.649,69	0,00	-32.649,69
Sammelposten 2017 GWG	87.259,35	43.779,75	-43.479,60
Sammelposten 2018 GWG	214.102,85	142.735,25	-71.367,60
Sammelposten 2019 GWG	200.364,71	150.273,52	-50.091,19
Sammelposten 2020 GWG	0,00	136.051,19	136.051,19
	1.738.458,03	1.763.464,86	25.006,83

Die Erfassung- und Bewertung der Betriebs- und Geschäftsausstattung erfolgt nach ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Für bewegliche abnutzbare Vermögensgegenstände zwischen 150 und 1.000 EUR netto werden für jedes Jahr Sammelposten gebildet. Diese werden im Jahr der Bildung und den folgenden vier Jahren mit jeweils einem Fünftel abgeschrieben gemäß § 50 (4) KomHKV.

#### 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
4.050.588,46	5.957.933,16	1.907.344,70

In dem Konto „Anlagen im Bau“ werden die Anschaffungs- und Herstellungskosten für die einzelnen Anlagegüter gebucht. Eine Abschreibung auf diesem Konto erfolgt nicht. Nach Fertigstellung bzw. Betriebsbereitschaft wird das Anlagegut aktiviert und linear abgeschrieben.

Bei den Anlagen im Bau handelt es sich um folgende Maßnahmen:

Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen	Restwert <sup>4)</sup>
	Vorjahr Akt.Jahr
00000287 Erweiterungsbau Feuerwehr Wünsdorf Anschaffungsdatum: 11.04.2016	1.273.849,40 3.767.486,99
00001327 Strandbad Kallinchen - Bootshaus, Schwimmsteg Anschaffungsdatum: 01.01.2011	10.250,86 0,00
00018722 Kalkschachtöfen Anschaffungsdatum: 31.10.2018	315.856,92 430.346,27
00018804 Grünes Klassenzimmer Grundschule Glienick Anschaffungsdatum: 09.08.2018	593.156,63 6.853,08
00019010 FDGB / Hort Zossen Anschaffungsdatum: 24.09.2018	194.041,06 223.059,57
00020696 Anbau Feuerwehr Anschaffungsdatum: 06.01.2020	0,00 3.982,97
00020697 Anbau Feuerwehr Schünow Anschaffungsdatum: 06.01.2020	0,00 24.966,85
00021036 Schulhof Grundschule Glienick Anschaffungsdatum: 01.12.2020	0,00 11.910,24
71 Stadt Zossen	2.387.154,87 4.468.605,97

Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	Restwert <sup>4)</sup>
	Vorjahr Akt.Jahr
00001034 Radweg Schöneiche- Kallinchen (Kirchsteigweg) Anschaffungsdatum: 11.02.2011	19.942,30 0,00
00002265 Straßenbau Luchweg Anschaffungsdatum: 04.02.2013	18.957,93 0,00
00002276 Gehweg Gerichtstraße VKN: Menzelstraße VKN: Müllergraben Anschaffungsdatum: 31.01.2014	16.841,94 0,00
00002277 Kreisverkehr B 246 Anschaffungsdatum: 27.05.2013	40.519,96 40.519,96
00007777 Straßenbau Zum Königsgraben Anschaffungsdatum: 26.09.2014	21.708,77 21.708,77
00007778 Straßenbau Sportplatzweg Kallinchen Anschaffungsdatum: 27.01.2015	10.910,45 0,00
00007779 Gehweg Nunsdorf Dorfstraße Anschaffungsdatum: 27.01.2015	719,95 0,00
00015918 Beleuchtung Kornweihenweg Anschaffungsdatum: 18.01.2017	6.429,26 6.429,26
00015919 Beleuchtung Prierowseestraße Anschaffungsdatum: 18.01.2017	6.798,14 6.798,14
00015950 Beleuchtung Herrmann-Balzer Straße Anschaffungsdatum: 02.03.2017	2.712,78 2.712,78
00015951 Beleuchtung Herrmann- Bohnstedt Straße Anschaffungsdatum: 02.03.2017	5.008,00 5.008,00
00016022 Beleuchtung Hoppegarten Anschaffungsdatum: 20.04.2017	2.201,50 2.201,50
00016023 Beleuchtung Friedhofsweg Anschaffungsdatum: 20.04.2017	3.962,70 3.962,70

Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	Restwert <sup>4)</sup>
	Vorjahr Akt.Jahr
00016024 Beleuchtung Feuerbachstraße Anschaffungsdatum: 20.04.2017	3.302,25 3.302,25
00016025 Beleuchtung Weinberge Anschaffungsdatum: 20.04.2017	1.541,05 1.541,05
00016334 Beleuchtung Dab. Mahlower Straße/ Trebbiner Straße Anschaffungsdatum: 28.07.2017	3.214,34 3.214,34
00016335 Beleuchtung Dab. Trebbiner Straße/ An der Heide Anschaffungsdatum: 28.07.2017	1.058,95 1.058,95
00016336 Beleuchtung Dab. An der Heide/ Uhlenhorst Anschaffungsdatum: 28.07.2017	2.802,00 2.802,00
00016337 Beleuchtung Dab. Tritstraße/ Schienenweg Anschaffungsdatum: 28.07.2017	2.295,96 2.295,96
00016353 Verkehrsanlagen Glienick Anschaffungsdatum: 01.08.2017	10.960,99 10.960,99
00016589 Bahnquerung Neuhof Anschaffungsdatum: 26.09.2017	374.871,25 375.241,14
00017762 Parkplatz An den Wulzen Anschaffungsdatum: 22.03.2018	47.744,47 47.744,47
00018679 Bahnübergang Dabendorf Ersatzmaßnahme Anschaffungsdatum: 04.10.2018	21.502,54 21.502,54
00019762 Waldparkplatz Wasserskianlage Anschaffungsdatum: 08.08.2019	14.565,67 35.871,58
00020151 Erdwall Sportforum Schulstandort Dabendorf Anschaffungsdatum: 28.10.2019	170.704,37 201.697,91
71 Stadt Zossen	811.277,52 796.574,29



Anlagen im Bau Sonstige Baumaßnahmen	Restwert <sup>4)</sup>
	Vorjahr Akt. Jahr
00000495 Außenanlage Grundschule Wünsdorf Anschaffungsdatum: 23.01.2013	304.884,94 0,00
00018255 Löschwasserbrunnen Burgberg Wünsdorf Anschaffungsdatum: 15.08.2018	10.174,60 10.174,60
00018270 Brunnen Grundschule Zossen Anschaffungsdatum: 23.07.2018	26.431,54 36.982,08
00019024 Zossener Maler Parkplatz Anschaffungsdatum: 27.02.2019	21.624,28 21.624,28
00020355 Außenanlage Kita Rapellkiste Anschaffungsdatum: 12.09.2019	2.623,95 2.623,95
00020664 Eingangsbereich Strandbad Kallinchen Anschaffungsdatum: 18.11.2019	5.013,88 5.013,88
00021039 Innenstadtsanierung Anschaffungsdatum: 09.12.2019	250.000,00 354.992,83
00021040 Rossengasse Innenstadtsanierung Anschaffungsdatum: 09.12.2019	14.118,40 0,00
71 Stadt Zossen	634.871,59 431.411,62

### 1.3 Finanzanlagevermögen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
26.581.969,62	27.503.124,40	921.154,78

Das Finanzanlagevermögen beinhaltet neben den liquiden Mitteln insbesondere das Sondermögen, die Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen der Stadt Zossen. Die Veränderungen ergeben sich aufgrund von Anpassungen nach Vorlage der Jahresabschlüsse der einzelnen Unternehmen.

#### 1.3.1 Sondervermögen

Zum Sondervermögen zählen gemäß § 86 BbgkVerf das Vermögen der Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden und das Vermögen der rechtlich unselbständigen örtlichen Stiftungen. Die Stadt Zossen verfügt über kein Sondervermögen.

#### 1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
8.307.838,23	9.184.304,41	876.466,18

Anteile an verbundenen Unternehmen sind, in Abgrenzung zu Beteiligungen, Finanzanlagen der Kommune, wenn diese einen beherrschenden Einfluss auf das Unternehmen ausübt. Verbundene Unternehmen werden als rechtlich selbständige Unternehmen definiert, wenn die Kommune mit Mehrheit (mehr als 50 %) an diesen beteiligt ist. Kriterien für einen beherrschenden Einfluss über ein verbundenes Unternehmen können nach § 209 HGB sein:

- Mehrheit der Stimmrechte der Gesellschafter,
- Bestellung / Abberufung der Verwaltungs-, Leitungs- und Aufsichtsorgane, Bestimmung der Geschäfts- und Finanzpolitik aufgrund eines Beherrschungsvertrages oder einer Satzung
- wenn die Kommune die Mehrheit der Chancen und Risiken eines kommunalen Unternehmens zur Erreichung eines eng begrenzten und definierten Zieles der Kommune trägt.

Die Stadt Zossen hat eine Beteiligungsquote von 100 % an der Zossener Wohnungsbaugesellschaft mbH. Der Anteilswert beträgt 9.184.304,41 EUR.

Dieser Wert entspricht dem Eigenkapital der Gesellschaft.

### 1.3.3 Mitgliedschaften in Zweckverbände

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
17.959.556,87	18.004.245,47	44.689,60

Zusammensetzung:

	31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
Beteiligung Zweckverband KMS -	17.039.808,97	17.039.808,97	0,00
Beteiligung Zweckverband MAWV -	786.038,04	830.726,64	44.688,60
Beteiligung Zweckverband WARL -	133.709,86	133.709,86	0,00
	17.959.556,87	18.004.245,47	44.688,60

Die Stadt Zossen ist Mitgliedsgemeinde des Zweckverbandes KMS Zossen, des Märkischen Abwasser- und Wasserzweckverbandes Königs Wusterhausen (MAWV) und des Wasserver- und Abwasserentsorgungs Zweckverband der Region Ludwigsfelde (WARL).

Der Bestandwert wurde zur Eröffnungsbilanz 2011 nach der Eigenkapitalsspiegelmethode ermittelt. Die jährliche Anpassung des Wertes erfolgt ausschließlich auf Grundlage der Entwicklung der „Allgemeinen Rücklage“. Diese Wertanpassung wird ergebniswirksam vorgenommen. Eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr gab es beim MAWV um + 44.688,60 €.

### 1.3.4 Sonstige Beteiligungen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
314.574,52	314.574,52	0,00

Hier handelt es sich um Anteile der E.dis AG.

### 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Wertpapiere des Anlagevermögens lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

### 1.3.6 Ausleihungen

Ausleihungen an Sondervermögen lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

## 2. Umlaufvermögen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
12.778.829,69	27.654.195,09	14.875.365,40

Zum Umlaufvermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Kommune zu dienen. Merkmale für die Nichtdauerhaftigkeit ist eine vorgesehene Zweckbestimmung durch die Kommune, die einen Verbrauch, Verkauf oder eine nur kurze Nutzung vorsieht.

### 2.1 Vorräte

Vorräte lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

### 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
4.002.567,60	10.830.933,47	6.828.365,87

Bei den Forderungen werden öffentlich-rechtliche Forderungen an inhaltliche Kriterien und privatrechtliche Forderungen anhand der Struktur der Zahlungspflichtigen in der Bilanz differenziert. Die wichtigsten öffentlich-rechtliche Forderungen sind Abgaben und Transferleistungen.

Die Zusammensetzung der Forderungen ist in der Forderungsübersicht (Anlage 2) ersichtlich.

#### 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
2.475.750,62	9.218.518,08	6.742.767,46

### 2.2.1.1 Gebühren

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
736.015,39	1.064.061,54	328.046,15

In den Gebühren sind Säumniszuschläge, Mahngebühren und Vollstreckungsgebühren enthalten. Diese verursachen den größten Teil der öffentlich-rechtlichen Forderungen.

### 2.2.1.2 Beiträge

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
67.902,69	62.416,62	-5.486,07

Diese öffentlich-rechtlichen Forderungen gegen den privaten Bereich sind Straßenausbaubeiträgen. Für diese liegen zum Teil Ratenvereinbarungen vor.

### 2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge

Wertberichtigungen aufgrund von Niederschlagungen werden nicht vorgenommen.

### 2.2.1.4 Steuern

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
1.617.421,65	8.058.088,02	6.440.666,37

Die Erhöhung der Forderung kommt aus der Gewerbesteuer durch die Coronapandemie. Das Bundesministerium für Finanzen gab steuerliche Maßnahmen zur Berücksichtigung der Auswirkungen des Coronavirus am 19.03.2020 bekannt. Demnach durften die Firmen, denen es nicht möglich war ihre Forderungen zu begleichen, Stundungsanträge bis zum 31.12.2020 stellen. Diese sollten nach geringen Anforderungen genehmigt werden. Auf Stundungszinsen, in diesem Zeitraum, sollte man verzichten, um die Überlebensfähigkeit der Unternehmen zu sichern.

### 2.2.1.5 Transferleistungen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
4.515,07	5.661,22	1.146,15

### 2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
49.895,82	28.290,68	-21.605,14

### 2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Wertberichtigungsbuchungen aufgrund von Niederschlagungen werden nicht vorgenommen.

Nachrichtlich: Die Höhe der niedergeschlagenen Forderungen aus Gebühren und Beträgen beträgt 296.723,19 EUR.

2019 waren es 9.896.495,61 EUR. In dieser Summe war ein Fall enthalten, bei denen es sich um eine verbindliche Auskunft aufgrund der ertragssteuerliche Behandlung von Sanierungsgewinnen handelt. Im Jahr 2020 wurde mit Beschluss 072/20 der Stadtverordnetenversammlung vom 09.09.2020 dem Sanierungsgewinn zugestimmt und die Forderung erlassen.

### 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
1.248.257,63	1.117.000,31	-131.257,32

#### 2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
57.335,94	79.038,27	21.702,33

Zu den privatrechtlichen Forderungen zählen Forderungen gegen alle natürlichen und privatrechtlichen organisierten juristischen Personen wie z.B. Mieten und Pachten und Kostenerstattungen.

Forderungen gegen den öffentlichen Bereich sind Kostenerstattungen gegenüber anderen Gemeinden und Landkreise.

#### 2.2.2.2. gegen Sondervermögen

Es bestehen zum Bilanzstichtag keine Forderungen gegenüber Sondervermögen.

#### 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
1.190.921,69	1.037.962,04	-152.959,65

Hierbei handelt es sich ausschließlich um die Hauskontenbestände der vermieteten Wohngebäude der Stadt Zossen, die durch die Zossener Wohnungsbaugesellschaft mbH verwaltet werden.

Objekt Stadt Zossen	Konto-Nr.:	31.12.2020 in Euro
Wasserstr. 6	456 624	224,97
Bahnhofstr. 35	407 544	265,24
Bahnhofstr. 56 (ab 11/2009)	1006975039	3.273,67
Bahnhofstr. 57	456 475	99,34
Gerichtstr. 1	450 213	43.757,47
Gerichtstr. 2	407 379	27.756,37
Kirchplatz 1-2	456 509	12.481,90
Kirchplatz 10	407 510	42.580,43
Menzelstr. 9-9b, 10, 11	430 934	34.919,92
Menzelstr. 12-12a	430 942	2.738,58
Marktplatz 20-21	407 502	24.144,41
Mittenwalder Str. 2	451 344	6,82
Mittenwalder Str. 13	407 387	31.074,87
Mittenwalder Str. 18	407 395	56.608,45
Stubenrauchstr. 26	407 221	28.868,51

Wiesengrund 5	407 239	24.859,49
Wiesengrund 7	450 221	34,56
Wiesengrund 14	450 239	172,44
Wiesengrund 16	407 247	5.871,70
Wiesengrund 24	450 247	62,39
Wiesengrund 25	450 254	16.436,16
Brandenburger Str. 35, OT-Dabendorf	456 608	10.034,07
Glienicker Str. 46, OT-Dabendorf	413 393	21.103,74
Goethestr. 45, OT-Dabendorf	456 707	4.553,49
Goethestr. 1, OT-Dabendorf	457 432	8.894,81
Berliner Str. 11	1012069165	7.381,14
Bahnhof Zossen	1018185304	42.108,97
Jobcenter, Marktstr. 2-5	1016182352	11.182,94
Alte Post, Marktplatz 5-6	1032066043	14.779,13
Förderschule (ab 2012)	1012069116	125.648,76
Stadt Zossen/Sonderkonto	447 748	2.008,50
<b>Zwischensumme - Stadt Zossen</b>		<b>603.933,24</b>

<b>Stadt Zossen Gemeinde</b>	<b>Konto-Nr.:</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>OT Schöneiche</b>		<b>in Euro</b>
Lindenstr. 1	456 855	62.111,29
Lindenstraße 12	456 806	19.661,96
<b>Zwischensumme - OT Schöneiche</b>		<b>81.773,25</b>

<b>Stadt Zossen Gemeinde</b>	<b>Konto-Nr.:</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>OT Nächst-Neuendorf</b>		<b>in Euro</b>
Chaussee 1 - Leo, Jugendklub	450 478	4.226,88
Zossener Str. 27 / N.-N.-Landstr. 27	450 155	12.735,79
<b>Zwischensumme - OT Nächst-Neuendorf</b>		<b>16.962,67</b>

<b>Stadt Zossen Gemeinde</b>	<b>Konto-Nr.:</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>OT Kallinchen</b>		<b>In Euro</b>



Hauptstr. 21	450 163	4.453,75
Hauptstr. 38	450 171	2.530,22
Motzener Str. 2	450 189	9.219,40
Zum Anglerheim 5	450 197	47.320,78
<b>Zwischensumme - OT Kallinchen</b>		<b>63.524,15</b>

<b>Stadt Zossen Gemeinde</b>	<b>Konto-Nr.:</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>OT Wünsdorf</b>		<b>in Euro</b>
Bahnhofstr. 32/33	10429215	14.001,85
Birkenstr. 11	10429280	38.480,77
Cottbusser Str. 33	10429355	276,96
Lindenbrücker Weg 4	10429421	4.509,39
Platz der Jugend 1	10429496	16.466,60
<b>Zwischensumme - OT Wünsdorf</b>		<b>73.735,57</b>

<b>Stadt Zossen Gemeinde</b>	<b>Konto-Nr.:</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>OT Glienick</b>		<b>in Euro</b>
Peilhütte	416 289	-1,55
Zossener Str. 1	10429835	72.273,33
Dorfaue 26	10429975	23,28
<b>Zwischensumme - OT Glienick</b>		<b>72.295,06</b>

<b>Pachten - Stadt Zossen</b>	<b>Konto-Nr.:</b>	<b>31.12.2020</b>
		<b>in Euro</b>
Pacht - VE-Zossen	407 627	37.974,82
Pacht - VE-Kallinchen	411 819	20.970,54
Pacht - VE-Lindenbrück	407 601	45.660,07
Pacht - VE-Glienick	10428316	2.030,32
Pacht - VE-Wünsdorf/Neuhof	10429157	19.102,35
<b>Zwischensumme - Stadt Zossen / Pachten</b>		<b>125.738,10</b>

#### 2.2.2.4 gegen Zweckverbände

Es bestehen keine Forderungen gegen Zweckverbände.

#### **2.2.2.5 gegen sonstige Beteiligungen**

Zum Bilanzstichtag lagen keine Forderungen gegen Beteiligungen vor.

#### **2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen**

Es wurden keine Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen vorgenommen.

#### **2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände**

<b>31.12.2019 in EUR</b>	<b>31.12.2020 in EUR</b>	<b>Differenz in EUR</b>
278.559,35	495.415,08	216.855,73

Hier enthalten ist der Bestand des Treuhandkontos für die Innenstadtssanierung in Höhe von 488.440,16 EUR sowie Gelder aus Verwahrungen und Vorschüssen.

#### **2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens**

Die Stadt Zossen besitzt keine Wertpapiere.

#### **2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**

<b>31.12.2019 in EUR</b>	<b>31.12.2020 in EUR</b>	<b>Differenz in EUR</b>
8.776.262,09	16.823.261,62	8.046.999,53

Der Bestand an Bankguthaben setzt sich zum Stichtag wie folgt zusammen:

	<b>31.12.2019 in EUR</b>	<b>31.12.2020 in EUR</b>
Mittelbrandenburgische Sparkasse	6.881.095,11	13.837.879,07
Deutsche Bank – Kreditbank	728.504,25	1.811.861,94
Deutsche Bank – 4007001-02	12.739,76	12.783,03
Deutsche Bank – Kreditbank	115.305,83	122.744,24
Deutsche Bank	3708,80	3.678,80
Deutsche Kreditbank AG	998.670,94	998.115,94
Konto 704 400664 00 Deutsche Bank – Eigentumsfrage unklar	35.630,40	35.598,60
Verrechnung	7,00	0,00
Stadtkasse	200,00	200,00
Bürgerbüro	400,00	400,00
	<b>8.776.262,09</b>	<b>16.823.261,62</b>

### 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

<b>31.12.2019 in EUR</b>	<b>31.12.2020 in EUR</b>	<b>Differenz in EUR</b>
0,00	-18,33	-18,33

### 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag liegt nicht vor. Dieser Bilanzposten ist gemäß § 57 Abs. 5 KomHKV nur dann zu bilden, wenn das gesamte Eigenkapital aufgezehrt ist und sich aus dem Passivposten gegenüber den Aktivposten ein Überschussbetrag ergibt. Dies ist bei der Schlussbilanz der Stadt Zossen zum 31.12.2019 nicht der Fall.

Passiv

### 1. Eigenkapital

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
71.312.938,37	95.769.590,06	24.456.651,69

Das Eigenkapital ist die Differenz zwischen der Aktivseite (Vermögen und aktive Rechnungsabgrenzungsposten) einerseits und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen), Sonderposten und passive Rechnungsabgrenzungsposten andererseits.

#### 1.1 Basis-Reinvermögen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR	Differenz in EUR
84.346.100,03	84.346.100,03	0,00

Der Posten Basis-Reinvermögen stellt den Saldo der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 der Stadt Zossen dar. Der Bilanzausweis resultiert erstmalig aus der Gegenüberstellung sämtlicher Aktivposten und sämtlicher Passivposten außer dem Basis-Reinvermögen selbst. Ergibt sich daraus ein positiver Saldo, so ist das das Basis-Reinvermögen. Sollte der Saldo negativ sein, wird dieser unter nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag verbucht.

Buchungen gegen das Basis-Reinvermögen ergeben sich aufgrund des Rundschreibens in kommunalen Angelegenheiten zur Anwendung des doppelten Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens sowie Änderungen nach § 42 KomHKV.

Grundsätzlich gilt, dass bis zum Jahr 2024 alle Rückstellungen der Eröffnungsbilanz 2011, sofern ihr Grund ganz oder teilweise entfallen ist, nicht ergebniswirksam, sondern gegenüber dem Basis-Reinvermögen aufgelöst werden. Erst nach dem 01.01.2011 gebildete Rückstellungen werden ergebniswirksam aufgelöst.

#### 1.2. Rücklagen aus Überschüssen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
0,00	10.963.868,84	10.963.868,84

### 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
0,00	9.448.589,26	9.448.589,26

Durch ein gutes Jahresergebnis konnten nach Ausbuchung des Fehlbetrages Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 9.448.632,61 EUR gebildet werden.

### 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
0,00	1.515.279,58	1.515.279,58

Für 2020 wurde ein außerordentliches Ergebnis von 1.515.279,58 EUR erzielt.

### 1.3 Sonderrücklage

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
228.099,97	459.621,19	231.521,22

Die Sonderrücklage entsteht durch die Zahlung des Mehrbelastungsausgleiches für kommunale Straßenbaumaßnahmen. Finden Baumaßnahmen bei Anliegerstraßen statt, wird die Rücklage in Anspruch genommen.

### 1.4 Fehlbetragsvortrag

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
-13.261.261,63	0,00	-13.261.261,63

Ein Jahresfehlbetrag stellt die negative Differenz zwischen Gesamterträge und Gesamtaufwendungen eines Haushaltsjahres der Stadt Zossen dar, wobei auch hier zwischen dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis unterschieden wird.

Durch das Jahresergebnis 2020 in Höhe von 24.225.173,82 EUR konnte der Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis von 13.261.261,63 EUR ausgebucht werden.

## 2. Sonderposten

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
28.262.718,54	27.264.033,12	-998.685,42

### 2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
18.027.735,88	17.218.966,27	-808.769,61

Für Zuweisungen der öffentlichen Hand für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen werden Sonderposten gebildet und entsprechend der Nutzungsdauer der Investition ertragswirksam abgeschrieben.

Ein Zugang der Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand ist durch die Aktivierung Sonderposten für die Rossengasse entstanden.

In den Sonderposten aus Zuweisungen von privaten Unternehmen sind Sonderposten gebildet worden, auf Grundlage einer Übertragung von Verkehrsflächen ohne Wertausgleich.

### 2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
1.539.750,24	1.450.495,70	-89.254,54

Beiträge sind nach § 8 Abs. 2 des Kommunalabgabengesetzes Geldleistungen, die als Ersatz des Aufwandes für Kommunen für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen erhoben werden.

Eine Besonderheit in der Sonderpostenbildung für Beiträge besteht darin, dass die Kommune nach Fertigstellung des Vermögensgegenstandes das Gesamtinvestitionsvolumen aufteilt und Bescheide dafür erstellt.

Erst nach der Erstellung des Bescheides kann der Sonderposten gebucht und aktiviert werden.

### 2.3 Sonstige Sonderposten

<b>31.12.2019 in EUR</b>	<b>31.12.2020 in EUR</b>	<b>Differenz</b>
8.695.232,42	8.594.571,15	-100.661,27

Unter dieser Position wurden alle sonstigen von Dritten gewährten Leistungen erfasst, bei denen die Voraussetzung für die Bildung eines Sonderpostens vorliegt. Hierunter fallen insbesondere Sonderposten aus Spenden, Schenkungen und Strukturfondsmitteln.

Die Anzahlungen auf Sonderposten in Höhe von 505.595,14 EUR werden mit Liquiditätsfluss unter diesen Posten gebucht. Diese Sonderposten werden nicht abgeschrieben. Erst nach Aktivierung erfolgt die Umbuchung auf das richtige Konto und der Sonderposten wird ertragswirksam entsprechend der Nutzungsdauer des Anlagegutes aufgelöst.

Für den Digitalpakt 1.1 sind die Zuwendungen in Höhe von 272.270,10 EUR im Dezember 2020 geflossen. Die Anschaffung der mobilen Endgeräte wurde 2021 getätigt und wird dann in 2021 auch aktiviert.

Es erfolgte daraus die Aktivierung des Sonderpostens für die Rosengasse von 143.933,19 EUR.

### 3. Rückstellungen

<b>31.12.2019 in EUR</b>	<b>31.12.2020 in EUR</b>	<b>Differenz in EUR</b>
63.692.900,63	45.638.521,60	-18.155.040,60

Gemäß § 77 BbgKVerf hat die Gemeinde angemessene Rückstellungen zu bilden. Sie stellen Verbindlichkeiten oder Aufwendungen dar, die Hinsichtlich ihrer Entstehung oder Höhe ungewiss sind. Durch die Rückstellungsbildung sollen später zu leistende Auszahlungen aufwandmäßig den Haushaltsjahren ihrer Verursachung zugerechnet werden.

### 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
1.073.110,79	942.783,36	-130.327,43

Gemäß § 48 Abs. 1 Nr. 1,2,3 KomHKV sind Rückstellung für die Pensionsverpflichtungen, für die Beihilfeverpflichtungen und für die Altersteilzeit zu bilden.

Zusammensetzung der Rückstellungen:

	31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz
Pensionsrückstellungen	867.427,00	802.225,00	-65.502,00
Beihilferückstellungen	164.388,00	101.218,00	-63.170,00
Rückstellungen für Altersteilzeit	41.295,79	39.340,36	-1.955,43
	<b>1.073.110,79</b>	<b>942.783,36</b>	<b>-130.327,43</b>

### 3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden nicht gebildet. Nicht verwendete Haushaltsmittel für Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen wurden ins nächste Jahr übertragen.

### 3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
81.126,25	74.868,05	-6.258,20

Rückstellungen für die Nachsorge kommunaler Deponien wurden nach Ermittlung der Gesamtkosten gebildet. Die Deponien befinden sich in der Nachsorge und die Sanierungen sind abgeschlossen.

Für die Nachsorge der Abfalldeponie Zossen Weinberge wurden 2020 Rückstellung von 6.258,20 EUR in Anspruch genommen.



### 3.5 sonstige Rückstellungen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
62.538.663,59	44.620.870,19	-17.917.793,40

#### Zusammensetzung der sonstigen Rückstellungen

	31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR
Ungewissen Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	61.023.568,33	43.379.890,56
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	753.176,97	730.236,50
Weitere ungewisse Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden	31.872,63	30.791,57
Konto 704 4006664 00, Eigentumsfrage unklar	35.630,40	35.598,60
Sonstige Rückstellungen	357.125,26	92.230,96
Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	249.830,00	318.122,00
Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses	87.460,00	34.000,00
	<b>62.538.663,59</b>	<b>44.620.870,19</b>

#### 3.5.1 Ungewissen Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
61.023.568,33	43.379.890,56	-17.643.677,77

Die Stadt Zossen hat Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus Steuerschuldverhältnissen, für die Finanzausgleichsumlage und für die Kreisumlage gebildet.

	31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR
Rückstellung Steuerschuldverhältnisse	24.772.644,97	22.843.637,75
Rückstellung Finanzausgleichsumlage	4.772.374,55	1.748.294,00
Rückstellung Kreisumlage		

	31.478.548,81	18.787.958,81
	<b>61.023.568,33</b>	<b>43.379.890,56</b>

### 3.5.2 Rückstellungen bei drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren

Für die Risiken aus der Führung von Prozessen sind Rückstellungen zu bilden. Dabei sind die Kosten der jeweils angerufenen Instanz zu berücksichtigen.

Aufstellung über die Rückstellungen der Gerichtsverfahren:

Rückstellung		Betrag 31.12.2019	Betrag 31.12.2020
28213006	OLG 13 S 89/08	5.169,79 €	5.169,79 €
28213055	LG 1 O 233/13	10.006,85 €	- €
28213058	VG 12 K 1665/14	1.763,56 €	- €
28213069	VG 1 K 4994/16	100.000,00 €	100.000,00 €
28213070	VG 1 K 4979/16	377.683,33 €	377.683,33 €
28213071	VG § K 1400/17	925,23 €	- €
28213073	VG 4 K 2736/17	1.000,00 €	1.000,00 €
28213074	VG 9 K 4126/17	1.000,00 €	- €
28213081	VG 4 K 2944/18	2.288,46 €	- €
28213084	Kreisumlage 2018	97.829,00 €	97.829,00 €
28213089	LG 4 O 327/18	4.243,95 €	- €
28213090	LG 4 O 297/18	3.004,42 €	- €
38213001	VG 9L 1063/19	7.546,62 €	- €
28213002	VG 10 K792/19	7.546,62 €	- €
28213003	Kreisumlage 2019	133.169,14 €	133.169,14 €
		<b>753.176,97 €</b>	<b>714.851,26 €</b>

### 3.5.3 Sonstige Rückstellungen für Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden und die dem Grunde nach noch nicht genau feststehen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
31.872,63	30.791,57	-1.081,06

Es bestanden zum Bilanzstichtag Rückstellungen für weitere ungewisse Verpflichtungen für Pachten in Höhe von 30.791,57.

### 3.5.4 Sonstige Rückstellungen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
----------------------	----------------------	---------------------

357.125,26	92.230,96	-264.894,30
------------	-----------	-------------

Sonstige Rückstellungen wurden gebildet für Kita- und Horterstattungen an andere Gemeinden. Es handelt sich um Verpflichtungen aus 2020 und Vorjahren, die bisher nicht beglichen worden sind.

### 3.5.5 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
249.830,00	318.122,00	68.292,00

Der Jahresurlaubsanspruch der Beschäftigten stellt einen Aufwand der laufenden Periode dar. Üblicherweise wird von den Beschäftigten ein Teil ihres Jahresurlaubes erst im Folgejahr genommen. Für die Zahlung des Gehaltes während dieser periodenfremden Urlaubszeit hat die Stadt Zossen Rückstellungen gebildet.

### 3.5.6 Rückstellungen für die Prüfung des Jahresabschlusses

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
87.460,00	34.000,00	-53.460,00

Rückstellungen für die vorherigen Jahresabschlüsse wurde in Anspruch genommen und neue Rückstellungen für die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 wurden gebildet.

## 4. Verbindlichkeiten

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
16.618.891,53	26.381.582,00	9.762.690,47

Der Bilanzposten Verbindlichkeiten beinhaltet alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe der Fälligkeit nach feststehenden Schulden. Zu den Verbindlichkeiten zählen die Rückzahlungen für die Kreditaufnahme, die Kassenkredite für die Liquiditätssicherung der Stadt Zossen, entstandene Zahlungsverpflichtungen aus Lieferung und Leistung.

#### 4.1 Anleihen

Es bestehen keine Verbindlichkeiten auf Anleihen.

#### 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
5.416.213,92	5.178.776,36	-237.437,56

Es wurden alle Kredite aus Investitionen planmäßig getilgt. Diese Kredite wurden für die Zossener Wohnungsbaugesellschaft mbH aufgenommen und werden als Schuldendiensthilfe regelmäßig erstattet.

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Vergleich gegenüber Vorjahr
	31.12.2019	31.12.2020	bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	6
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.416	5.179	241	933	4.006	-237
ILB 80142333 Altschulden	213	173	41	133	0	-40
ILB 80108254 Hauptstraße 38 Kallinchen	26	16	10	6	0	-10
ILB 80162899 Jobcenter	5.177	4.990	190	794	4.006	-184

#### 4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
0,00	10.000.000,00	10.000.000,00

Zur Liquiditätsverbesserung der Stadt Zossen wurde in 2020 ein Kassenfestsetzungskredit für 2 Jahre aufgenommen, dieser war von den Konditionen die beste Variante.

#### **4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**

Es bestehen keine Verbindlichkeiten dieser Art.

#### **4.5 Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen**

Es bestehen keine Verbindlichkeiten dieser Art.

#### **4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung**

<b>31.12.2019 in EUR</b>	<b>31.12.2020 in EUR</b>	<b>Differenz In EUR</b>
647.119,45	461.391,16	-185.728,19

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zählen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten und werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

Ein Teil der Verbindlichkeiten betreffen die Gewährleistungseinbehalte in Höhe von 98.174,42 EUR, die über die kommenden Jahre ausgezahlt werden, sofern keine Mängel bei den Baumaßnahmen auftreten und deren Beseitigung mit diesen Mitteln finanziert werden.

#### **4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

<b>31.12.2019 in EUR</b>	<b>31.12.2020 in EUR</b>	<b>Differenz In EUR</b>
9.923.228,50	9.898.007,50	-25.221,00

#### **4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen**

Es bestehen keine Verbindlichkeiten dieser Art.

#### **4.9. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen**

Es bestehen keine Verbindlichkeiten dieser Art.

#### 4.10. Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden

Es bestehen keine Verbindlichkeiten dieser Art.

#### 4.11. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen

Es bestehen keine Verbindlichkeiten dieser Art.

#### 4.12 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR	Differenz in EUR
632.329,66	843.406,98	211.077,32

#### Zusammensetzung:

	31.12.2019 in EUR	31.12.2020 in EUR
sonstige Verbindlichkeiten aus Strukturfond Schöneiche	208.565,64	230.010,16
Sonstige Verbindlichkeiten aus Strukturfond Kallinchen	50190,76	80.330,45
Verbindlichkeiten aus allgemeine Verwahrgelder	26.791,65	26.741,65
Verbindlichkeiten aus Verwahrung Pachten	5.573,20	4.348,61
Verbindlichkeiten aus Vollstreckung	2198,71	552,51
Verbindlichkeiten aus Kautions Schließfächer Oberschule Wünsdorf	75,00	75,00
Verbindlichkeiten aus Kautionen für angemietete Räume und Sondernutzung	765,00	450,00
Verbindlichkeiten aus Kautionen Mehrwegbecher	910,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Allgemeine Vorschüsse	2.495,00	500,00
Verbindlichkeiten aus Handvorschüsse Einrichtungen	0,00	75,00
Verbindlichkeiten aus Treuhandkonto	315.789,26	490.244,73
Allgemeine Verwahrgelder	373,28	0,00
Verwahrungen Pachten	3.000,56	4.703,22
Vollstreckung	-933,74	0,00
Kautionen angemietete Räume und Sondernutzung	2.965,00	3.672,00
Kautionen Mehrwegbecher	3.654,00	0,00
Abrechnung Barkasse	120,00	118,00
Ungeklärte Zahlungen (A-Ist)	2.518,60	-4.288,05
Interim Ein-/ Auszahlungen	1088,25	1.062,25
Abrechnung Führerschein	201,95	551,20

fremde Amtshilfe ohne SZ	770,00	0,00
fremde Vollstreckungsersuchen mit SZ	1.366,29	0,00
fremde Amtshilfe Bußgelder	78,50	440,50
Nebenforderungen ersuchende Behörde	63,50	110,50
Sammelkonto	3.709,25	3.709,25
	<b>632.329,66</b>	<b>843.406,98</b>

#### **5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

<b>31.12.2019 in EUR</b>	<b>31.12.2020 in EUR</b>	<b>Differenz</b>
1.105.694,63	1.117.315,73	11.621,10

Bei passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Geschäftsvorfälle die im laufenden Haushaltsjahr zu Einnahmen führen. Diese stellen aber erst im folgenden Haushaltsjahr einen Ertrag dar.

Die Stadt Zossen bildet passive Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsgebühren. Nach der Friedhofssatzung wird die Gebühr für die mehrjährige Nutzung von Grabstellen in einem Betrag zu Beginn der Liegezeit fällig. Die einzelnen Entgelte werden anteilig auf die einzelnen Jahre der Liegezeit (insgesamt 20 Jahre) aufgeteilt.

#### 4. Vergleich der Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ergebnis	Vergleich Ergebnis
		2019	2020	2019 / 2020
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	61.377.627,56	54.759.655,26	-6.6174.972,30
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.691.988,94	16.438.894,09	6.746.905,15
3.	sonstige Transfererträge	244.200,00	347.681,94	103.481,94
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.014.523,19	1.855.497,41	-159.025,78
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	447.112,76	346.742,64	-100.370,12
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	539.509,80	734.222,85	194.713,05
7.	sonstige ordentliche Erträge	11.356.161,38	2.758.043,62	-8.598.117,76
8.	aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
9.	Bestandsveränderungen	0	0	0
10.	<u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>85.671.123,63</u>	<u>77.240.737,81</u>	<u>-8.430.385,82</u>
11.	Personalaufwendungen	14.630.410,39	15.472.973,65	842.563,26
12.	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.755.115,52	5.640.699,70	-1.114.415,82
14.	Abschreibungen	10.006.182,17	5.447.590,23	-5.235.758,06
15.	Transferaufwendungen	42.090.651,91	43.454.985,83	1.339.112,92
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	12.452.799,56	-15.707.650,87	-28.160.450,43
17.	<u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>85.935.159,55</u>	<u>54.308.598,54</u>	<u>-31.626.561,01</u>
18.	<b><u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)</u></b>	<b><u>-264.035,92</u></b>	<b><u>22.932.139,27</u></b>	<b><u>23.196.175,19</u></b>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	122.871,89	122.871,89	0
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	262.192,24	345.160,27	82.968,03
21.	Finanzergebnis	<u>-139.320,35</u>	<u>-222.288,38</u>	<u>-82.968,03</u>
22.	<b><u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u></b>	<b><u>-403.356,27</u></b>	<b><u>22.709.850,89</u></b>	<b><u>23.113.207,16</u></b>
23.	außerordentliche Erträge	227.280,98	1.732.499,59	1.505.218,61
24.	- außerordentliche Aufwendungen	145.445,04	217.220,01	71.774,97
25.	<b><u>außerordentliches Ergebnis</u></b>	<b><u>81.835,94</u></b>	<b><u>1.515.279,58</u></b>	<b><u>1.433.443,64</u></b>
26.	<b>= Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</b>	<b>-321.520,33</b>	<b>24.225.130,47</b>	<b>24.546.650,80</b>



## 5. Haushaltsermächtigungen

Produkt	übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR
11102 - Innere Verwaltung	219.149,20 €
11104 - Allgemeine Verwaltung	13.735,00 €
11105 - ADV	50.892,19 €
11106 - Gebäudemanagement	394.464,04 €
11107 - Liegenschaftsverwaltung	390.000,00 €
12601 - Brandschutz	168.844,08 €
12602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Feuerwehrgereätehäuser	22.000,00 €
21101 - Grundschule	40.575,39 €
21102 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Grundschulen	92.768,32 €
21601 - Oberschulen	26.591,58 €
21602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Oberschulen	5.464,38 €
21801 - Gesamtschulen	29.530,13 €
27201 - Bibliotheken	438,86 €
28101 - Heimatpflege	44.988,04 €
36501 - Kindertagesstätten	28.300,19 €
36502 - Horte	2.126,26 €
36503 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Kitas und Horte	242.795,07 €
36601 - Jugendclubs	125,00 €
42401 - Sporthallen und -plätze	32.000,00 €
42402 - Strandbäder und Badestrände	5.000,00 €
42403 - Bewirtschaftung und Instandhaltung Sporthallen	4.806,21 €
51101 - Orts- und Regionalplanung	631.545,28 €
54102 - Unterhaltung Gemeindestraßen	561.798,83 €
54103 - Neubau und Unterhaltung von Brücken	79.859,71 €
54501 - Straßenreinigung, Winterdienst	60.251,14 €
55101 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	207.868,83 €
55103 - öffentliche Spielplätze	8.555,60 €
55301 - Friedhofs- und Bestattungswesen	14.693,53 €
57101 - Wirtschaftsförderung	8.519,01 €
57501 -Tourismus und Kultur	26.900,00 €

Produkt	übertragen auf das neue Haushaltsjahr
11102 - Innere Verwaltung	219.149,20 €
11104 - Allgemeine Verwaltung	13.735,00 €
11105 - ADV	182.623,67 €
11106 - Gebäudemanagement	418.584,27 €
11107 - Liegenschaftsverwaltung	498.414,70 €
12601 - Brandschutz	1.519.620,01 €
12602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Feuerwehrrätehäuser	3.246.197,88 €
21101 - Grundschule	41.825,39 €
21102 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Grundschulen	883.782,30 €
21601 - Oberschulen	26.645,58 €
21602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Oberschulen	5.464,38 €
21801 - Gesamtschulen	3.464.861,14 €
27201 - Bibliotheken	438,86 €
28101 - Heimatpflege	44.988,04 €
36501 - Kindertagesstätten	28.610,19 €
36502 - Horte	10.469,56 €
36503 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Kitas und Horte	5.986.229,23 €
36601 - Jugendclubs	125,00 €
42402 - Strandbäder und Badestrände	109.986,12 €
42403 - Bewirtschaftung und Instandhaltung Sporthallen	458.255,64 €
51101 - Orts- und Regionalplanung	631.545,28 €
54101 - Neubau Gemeindestraßen, Straßenbau, Beiträge	1.051.361,98 €
54102 - Unterhaltung Gemeindestraßen	561.798,83 €
54103 - Neubau und Unterhaltung von Brücken	79.859,71 €
54104 - Bahnquerungen	146.000,00 €
54501 - Straßenreinigung, Winterdienst	60.251,14 €
54601 - Neubau und Unterhaltung von öffentlichen Parkplätzen	532.055,72 €
55101 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	227.868,83 €
55103 - öffentliche Spielplätze	8.555,60 €
55301 - Friedhofs- und Bestattungswesen	20.639,53 €
57101 - Wirtschaftsförderung	16.119,01 €
57501 - Tourismus und Kultur	26.900,00 €
57302 - Bauhof	47.613,57 €

## 6. Sonstige Angaben

### 6.1 Struktur der Verwaltung

Der Verwaltungsaufbau der Stadtverwaltung Zossen ist zum 31.12.2020 in der nachfolgenden Abbildung dargestellt:



### 6.2 Mitarbeiter der Stadtverwaltung Zossen

Zum 31.12.2020 hatte die Stadt Zossen insgesamt 397

Beschäftigte.

- 2 Auszubildende
- 1 Beamter
- 394 Angestellte
- Von den Angestellten befanden sich zum 31.12.2020 1 Mitarbeiterin in der Freizeitphase im Rahmen des Blockmodells und 2 Mitarbeiter befanden sich in der Arbeitsphase im Rahmen des Blockmodells

### 6.3 Gremien der Stadt Zossen

#### 6.3.1 Stadtverordnetenversammlung

Die Stadtverordnetenversammlung wurde am 26.05.2019 neu gewählt und setzt sich aus 28 Mitgliedern und der Bürgermeisterin zusammen. In der konstituierenden Sitzung der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Zossen wurde Hermann Kühnapfel zum Vorsitzenden gewählt.

Im § 28 BbgKVerf i.V.m. §§ 7 und 8 der Hauptsatzung der Stadt Zossen vom 15.12.2008 regelt die Zuständigkeiten der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Zossen. Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Zossen setzt sich per 31.12.2020 wie folgt zusammen:

#### Fraktionen der Stadtverordnetenversammlung Zossen

##### **Plan B**

##### **7 Sitze**

Fraktionsvorsitzender:  
stellvertretender Fraktionsvorsitzender:  
weitere Mitglieder:

Matthias Wilke  
Stefan Christ  
Peter Hummer  
Norbert Magasch  
Olaf Manthey  
Torsten Kniesigk

##### **AfD**

##### **4 Sitze**

Fraktionsvorsitzender:  
stellvertretender Fraktionsvorsitzender:  
weitere Mitglieder:

Janine Küchenmeister  
Detlef Gurczik  
Martina Leisten  
Edgar Leisten

##### **CDU**

##### **5 Sitze**

Fraktionsvorsitzender:  
stellvertretender Fraktionsvorsitzender:  
weitere Mitglieder:

Sven Reimer  
Hermann Kühnapfel  
Rainer Zurawski  
Thomas Blanke

##### **Die Linke/ SPD**

Fraktionsvorsitzender:  
stellvertretender Fraktionsvorsitzender:  
weitere Mitglieder:

Carsten Preuß  
René Just  
Steffen Sloty  
Steffen Jerchel  
Max Reimann

##### **Bündnis 90 „Die Grünen“**

Fraktionsvorsitzender:  
stellvertretender Fraktionsvorsitzender:  
weitere Mitglieder:

Thomas Czesky  
Alexander Rümpel  
Markus Herrmann

## VUB/ WK

Fraktionsvorsitzender:  
stellvertretender Fraktionsvorsitzender:  
weitere Mitglieder:

Rolf Freiherr von Lüzow  
Reinhard Schulz  
Marko Njammasch  
Wilfried Käthe

Fraktionslos:

Detlef Klucke

### 6.3.2 Ortsbeiräte

Zur Stadt Zossen gehören 10 Ortsteile, deren Interessen jeweils durch einen Ortsbeirat vertreten werden.

<u>Glienick</u>	• mit dem bewohnten Gemeindeteil Werben
Horstfelde	
Schünow	
Nunsdorf	
Kallinchen	
Schöneiche	
<u>Wündorf</u>	• mit den bewohnten Gemeindeteilen Waldstadt und Neuhof
<u>Lindenbrück</u>	• mit den bewohnten Gemeindeteilen <u>Funkemühle</u> und <u>Zesch am See</u>
Zossen	• mit den bewohnten Gemeindeteil <u>Dabendorf</u>

### Zusammensetzung der Ortsbeiräte

#### **Ortsbeirat Glienick**

Ortsvorsteher  
stellvertretender Ortsvorsteher

Herr Christ  
Nico Henkel  
Mirko Schulze

#### **Ortsbeirat Horstfelde**

Ortsvorsteher  
stellvertretender Ortsvorsteher

Matthias Juricke  
Carolin Harder  
Alexander Rümpel

### **Ortsbeirat Schünow**

Ortsvorsteher  
stellvertretender Ortsvorsteher

Richard Buge  
Dr. Regina Pankrath  
Aninna Quitter

### **Ortsbeirat Nunsdorf**

Ortsvorsteher  
stellvertretender Ortsvorsteher

Frank Schmidt  
Fred Briesenick

### **Ortsbeirat Kallinchen**

Ortsvorsteher  
stellvertretender Ortsvorsteher

Reinhard Schulz  
Elke Beyrich  
Martina Leisten

### **Ortsbeirat Schöneiche**

Ortsvorsteher  
stellvertretender Ortsvorsteher

Norbert Magasch  
Matthias Wilke

### **Ortsbeirat Wünsdorf**

Ortsvorsteher  
stellvertretender Ortsvorsteher

Rolf Freiherr von Lützow  
Steffen Sloty  
Steffen Jerchel  
Barbara Kaulen  
Marko Njammasch

### **Ortsbeirat Zossen**

Ortsvorsteher  
stellvertretender Ortsvorsteher

Sven Baranowski  
Sven Reimer  
Stefan Borschell  
Mathias Buttler  
Olaf Manthey

### **Ortsbeirat Nächst – Neuendorf**

Ortsvorsteher  
stellvertretender Ortsvorsteher

Thomas Czesky  
Sophie Link

### **Ortsbeirat Lindenbrück**

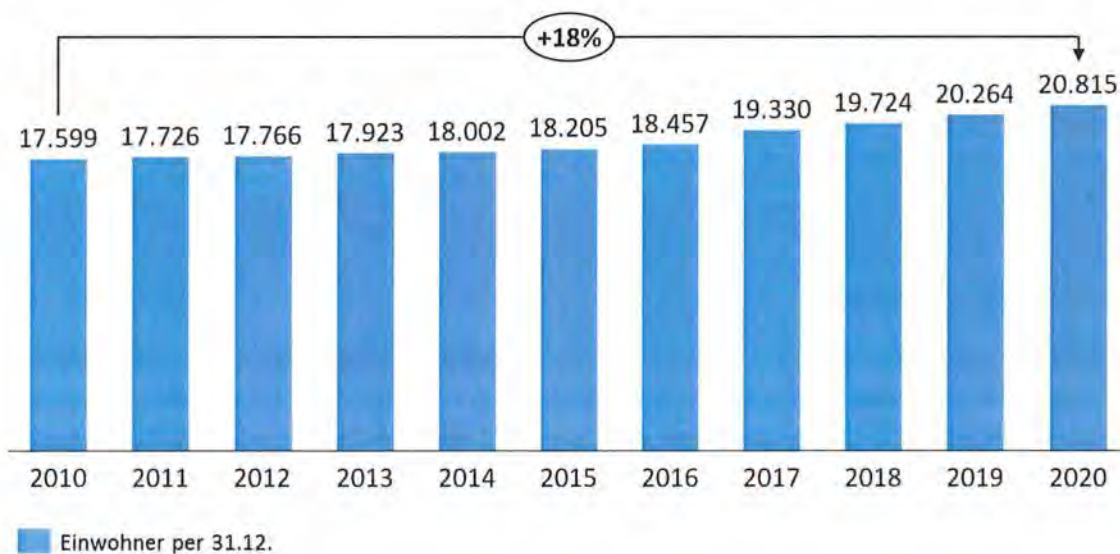
Ortsvorsteher  
stellvertretender Ortsvorsteher

Uwe Voltz  
Elisabeth Klaus  
Andrea Voltz

## 6.4 Einwohnerzahlen der Stadt Zossen

Zossen ist eine amtsfreie Stadt im Landkreis Teltow-Fläming mit 20.815 Einwohnern. Zossen ist Mittelzentrum, weil sie so verkehrsgünstig an Autobahn und Bundesstraßen sowie in Nähe des Flughafens Schönefeld gelegen ist. Durch die neuen Wohngebiete im Stadtgebiet wird auch die Einwohnerzahl in den nächsten Jahren weiter ansteigen.

Jahr	Einwohner per 31.12.
2010	17.599
2011	17.726
2012	17.766
2013	17.923
2014	18.002
2015	18.205
2016	18.457
2017	19.330
2018	19.724
2019	20.264
2020	20.815



Anlagen:

1. Anlagenübersicht
2. Verbindlichkeitenübersicht
3. Forderungsübersicht


Zossen, 28.02.2023

---



---

Krolik  
Kämmerer



---

Şahin-Schwarzweiler  
Bürgermeisterin



Anlage 5      Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020



**Rechenschaftsbericht der Stadt Zossen  
für das Haushaltsjahr 2020**

## Inhaltsverzeichnis

I. Rechtliche Grundlagen.....	4
II. Bekanntmachungen .....	4
III. Finanzlage der Stadt Zossen .....	4
1. Ergebnisrechnung.....	6
1.1 Ergebnisse in den Erträgen mit erheblicher Planabweichung .....	8
1.2 Ergebnisse in den Aufwendungen mit erheblicher Planabweichung .....	9
1.3 Teilergebnisrechnungen .....	10
2. Finanzrechnung .....	39
2.1 Teilfinanzrechnungen.....	41
3. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen und Auszahlungen .....	58
3.1 Übersicht über die übertragenen Aufwendungen.....	58
3.2 Übersicht der übertragenen Auszahlungen.....	59
4. Ergebnisrechnung, Planvergleich .....	60
5. Finanzrechnung, Planvergleich.....	61
6. Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen .....	62
6.1 Ergebnisstruktur.....	63
6.1.1. Jahresergebnis pro Einwohner .....	63
6.1.2. Steuer-Ertrags-Quote.....	63
6.1.3. Zuwendungs-Ertrags-Quote.....	63
6.1.4. Gebühren-Ertrags-Quote .....	64
6.1.5. Personal-Aufwands-Quote .....	64
6.1.6. Sach-Aufwands-Quote.....	64
6.1.7. Transfer-Aufwands-Quote.....	65
6.1.8. Abschreibungs-Aufwands-Quote .....	65
6.1.9. Abschreibungslast-Quote.....	65
6.1.10. Zins-Aufwands-Quote .....	66
6.1.11. Relatives ordentliches Ergebnis.....	66
6.2 Vermögensstruktur und Investitionen.....	66
6.2.1. Anlagenintensität .....	66
6.2.1.1. Infrastrukturintensität .....	67
6.2.1.2 Finanzvermögensintensität .....	67
6.2.1.3. Investitionsdeckung .....	67
6.2.1.4. Vermögensdeckungs-Quote III .....	68
6.3 Kennzahlen aus dem Themenkomplex "Verschuldung und Finanzierung" .....	68
6.3.1. Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit .....	68
6.3.2. Relative Freie Spitze .....	69

6.3.3. Verschuldung pro Kopf .....	69
6.3.4. Fremdkapitalquote II .....	69
<b>6.3.5. Dynamischer Verschuldungsgrad (Nettoverschuldung) .....</b>	<b>70</b>
6.4 Kennzahlen zum Eigenkapital.....	70
6.4.1. Eigenkapital .....	70
6.4.2. Eigenkapital pro Kopf.....	70
6.4.3. Eigenkapital-Quote I .....	71
6.4.4. Eigenkapital-Quote II .....	71
6.4.5. Fehlbetrags-Quote .....	71
7. Beteiligungsbericht über die Beteiligung an der Zossener Wohnungsbau GmbH .....	72
7.1 Allgemeines .....	72

## I. Rechtliche Grundlagen

Gemäß § 82 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg hat die Stadt für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt darzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus:

1. der Ergebnisrechnung
2. der Finanzrechnung
3. den Teilrechnungen
4. der Bilanz
5. dem Rechenschaftsbericht.

Dem Jahresabschluss sind als Anlagen beizufügen:

1. der Anhang
2. der Anlagenübersicht
3. der Forderungsübersicht
4. der Verbindlichkeitenübersicht und
5. der Beteiligungsbericht.

Weitere Regelungen zum Jahresabschluss befinden sich in den § 52 bis 61 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung des Landes Brandenburg.

## II. Bekanntmachungen

Der Doppelhaushalt der Stadt Zossen für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 27.08.2020 unter der Beschlussvorlage 077/2020 „Haushaltssatzung 2020/2021 der Stadt Zossen mit dem Haushaltsplan, dem Stellenplan und dem Investitionsprogramm“ öffentlich beschlossen.

Zum Doppelhaushalt wurde mit Beschlussvorlage 076/2020 das „Haushaltssicherungskonzept für die Stadt Zossen für die Jahre 2020 – 2024“ am 27.08.2020 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

Die öffentliche Bekanntmachung der Beschlüsse zum Doppelhaushalt erfolgten am 31.08.2020 im Amtsblatt der Stadt Zossen.

Die Haushaltssatzung und das Haushaltssicherungskonzept wurden am 05.10.2020 durch die Kommunalaufsicht mit Auflagen genehmigt.

## III. Finanzlage der Stadt Zossen

Die Ergebnisrechnung spiegelt in der Summe die Erträge und Aufwendungen der laufenden Verwaltung innerhalb eines Haushaltsjahres wieder. Der Doppelhaushalt 2020/2021 konnte im ordentlichen Ergebnis nicht ausgeglichen werden und die Stadt Zossen musste ein Haushaltssicherungskonzept für die Jahre 2020 bis 2024 erlassen. Eine Entnahme aus der

Rücklage war nicht möglich. Die Stadt hatte mit beschlossenen Jahresabschluss 2018 einen Fehlbetrag von -12.939.741,30 €.

Das Haushaltssicherungskonzept dient nach § 63 Abs. 5 BbgVerf der Sicherung der dauernden Leistungsfähigkeit der Kommune. Um die Leistungsfähigkeit über mehrere Jahre zu steigern musste die Stadt Zossen Maßnahmen erlassen. Dazu gehörte die Erhöhung der Grundsteuer B von 352 % auf 377 % und die Erhöhung der Gewerbesteuer von 200 % auf 270 %. Diese Erhöhungen haben dann Auswirkungen auf die Kreisumlage und die Finanzausgleichsumlage.

In 2020 konnte die Stadt aus den gebildeten Rückstellungen der Kreisumlage und der Finanzausgleichsumlage von 2018 das ordentliche Ergebnis verbessern. In 2020 konnte nur eine Rückstellung für die Finanzausgleichsumlage in 2022 gebildet werden.

Durch die vorläufige Haushaltsführung in 2020 war die Verwaltung gezwungen nur Ausgaben zu tätigen, die dringend notwendig waren. Dadurch konnte das Ergebnis in 2020 deutlich besser aussehen als geplant. Es durften keine neuen Baumaßnahmen begonnen werden, außer die die im Haushaltssicherungskonzept unter Bewilligung von Fördermitteln genehmigt worden sind.

2020 war das Jahr der Corona Pandemie. In dieser Zeit konnte keiner wissen, wie es mit der finanziellen Lage der Stadt weiter geht. Mehrere geplante Einnahmen der Stadt sind weggebrochen. Die Gewerbesteuer konnte von vielen nicht gezahlt werden. Die Nutzungsgebühren von Dorfgemeinschaftshäusern und Turnhallen sind entfallen. Die Kita konnte wegen Corona nicht öffnen und somit mussten die Kitagebühren und das Essengeld zurückgezahlt werden. Der Personalaufwand der Mitarbeiter war aber trotzdem vorhanden. Es mussten Ausgaben getätigt werden, um die Hygienemaßnahme des Landes in den Öffentlichen Einrichtungen gerecht zu werden.

Das Land Brandenburg hat durch die Festsetzung von Billigkeitsleistungen für den Ausfall von Steuermindereinnahmen den Kommunen es möglich gemacht, die finanzielle Leistungsfähigkeit aufrecht zu erhalten. Die Stadt Zossen erhielt dafür 5.449.698,00 EUR. Diese spiegeln sich im außerordentlichen Ergebnis wieder.

Die Stadt hat gegen den Kreisumlagebescheid ab 2015 Widerspruch eingelegt und mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 05.10.2016 (BV 048/16) Klage erhoben und gegenüber der Kreisumlageforderung in Höhe von 10.641.378,00 € geltend gemacht. Das Verwaltungsgericht Potsdam erörterte in der mündlichen Verhandlung am 24.11.2020 die ausführliche Begründung. Es wird den Beteiligten ein Vergleich empfohlen. Dieser wahrt die finanziellen und die politischen Interessen der Stadt gegenüber dem Landkreis bestmöglich. Die Stadtverordnetenversammlung entschied sich am 27.01.2021 durch Beschluss-Nr. 112/20 gegen einen Vergleich und die Klage geht 2021 in die 2. Instanz.

Die Stadt Zossen konnte mit dem Jahresüberschuss von 24.225.130,47 EUR den Fehlbetrag von -13.261.261,63 EUR aus 2019 ausgleichen und gleichzeitig eine Rücklage von 10.963.868,84 EUR bilden.

Im Februar 2020 musste die Stadt Zossen einen Kassenkredit von 10 Mio EUR für die Gewährleistung der Liquidität aufnehmen. Dieser ist für zwei Jahre als Kassenfestbetragskredit angelegt worden.

Die finanzielle Lage der Stadt bleibt weiter angespannt. Es muss daran gearbeitet werden die Einnahmen zu erhöhen und die Ausgaben konstant zu halten. Ziel ist es 2022 den Kassenkredit zu begleichen und finanziell auf eigenen Beinen zu stehen.

Ein weiterer Plan ist es, einen ausgeglichenen Haushalt aufzustellen ohne ein Haushaltssicherungskonzept.

## 1. Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Aus der Gegenüberstellung der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen ist das Jahresergebnis zu ermitteln.

Das ordentliche Ergebnis 2020 betrug 22.709.850,89 EUR und das außerordentliche Ergebnis betrug 1.515.279,58 €. Somit ergibt sich ein Jahresüberschuss aus der Ergebnisrechnung von 24.225.130,47 EUR.

In diesem Jahr gibt es große Unterschiede zum fortgeschriebenen Ansatz im ordentlichen Ergebnis durch die vorläufige Haushaltsführung bis Oktober 2020. Die Abweichungen im außerordentlichen Haushalt entstanden durch die Zuweisung für die Ausfälle aus der Corona Pandemie.

**Ergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
**-in EUR-**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	61.377.627,56	45.434.000,00	54.759.655,26	-9.325.655,26
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.691.988,94	7.481.229,53	16.438.894,09	-8.957.664,56
3.	sonstige Transfererträge	244.200,00	270.938,90	347.681,94	-76.743,04
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.014.523,19	1.665.100,00	1.855.497,41	-190.397,41
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	447.112,76	191.700,00	346.742,64	-155.042,64
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	539.509,80	183.200,00	734.222,85	-551.022,85
7.	sonstige ordentliche Erträge	11.356.161,38	1.274.900,00	2.758.043,62	-1.483.143,62
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>85.671.123,63</u>	<u>56.501.068,43</u>	<u>77.240.737,81</u>	<u>-20.739.669,38</u>
11.	Personalaufwendungen	14.630.410,39	15.975.605,91	15.472.973,65	502.632,26
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.755.115,52	11.166.410,66	5.640.699,70	5.525.710,96
14.	Abschreibungen	10.006.182,17	15.142.809,07	5.447.590,23	9.695.218,84
15.	Transferaufwendungen	42.090.651,91	47.055.560,43	43.454.985,83	3.600.574,60
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	12.452.799,56	3.149.616,70	-15.707.650,87	18.857.267,57
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>85.935.159,55</u>	<u>92.490.002,77</u>	<u>54.308.598,54</u>	<u>38.181.404,23</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)</u>	<u>-264.035,92</u>	<u>-35.988.934,34</u>	<u>22.932.139,27</u>	<u>-58.921.073,61</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	122.871,89	125.000,00	122.871,89	2.128,11
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	262.192,24	689.384,49	345.160,27	344.224,22
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-139.320,35</u>	<u>-564.384,49</u>	<u>-222.288,38</u>	<u>-342.096,11</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-403.356,27</u>	<u>-36.553.318,83</u>	<u>22.709.850,89</u>	<u>-59.263.196,72</u>
23.	außerordentliche Erträge	227.280,98	383.000,00	1.732.499,59	-1.349.499,59
24.	- außerordentliche Aufwendungen	145.445,04	50.000,00	217.220,01	-167.220,01
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>81.835,94</u>	<u>333.000,00</u>	<u>1.515.279,58</u>	<u>-1.182.279,58</u>
26.	= <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>-321.520,33</u>	<u>-36.220.318,83</u>	<u>24.225.130,47</u>	<u>-60.445.449,30</u>



## 1.1 Ergebnisse in den Erträgen mit erheblicher Planabweichung

Planung ist eine gedankliche Vorwegnahme der Zukunft. Nicht alles trifft, wie auch im sonstigen täglichen Leben, so ein wie es ursprünglich geplant wurde.

Zuordnung	Produktklasse	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Delta	Erläuterungen
1.	Zentrale Finanzleistungen	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.700.000	6.494.329	-205.671	durch Corona geringere Einkommensteuer
1.	Zentrale Finanzleistungen	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.200.000	1.395.142	195.142	nicht genau planbar
1.	Zentrale Finanzleistungen	Gewerbsteuer	35.000.000	44.122.551	9.122.551	es wurde mit mehr Steuerausfall durch Corona gerechnet
1.	Zentrale Finanzleistungen	Grundsteuer B	1.500.000	1.637.618	137.618	nicht genau planbar
2.	Soziales und Jugend	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden	3.575.000	6.939.188	3.364.188	höhere Personalkostenzuschüsse
2.	Zentrale Finanzleistungen	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - Schullastenausgleich	600.000	6.296.320	5.696.320	Billigkeitsleistungen durch Corona
2.	Zentrale Verwaltung	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	218.500	0	-218.500	nicht genau planbar
3.	Zentrale Finanzleistungen	Schuldendienst Jobcenter Zossen	185.000	270.000	85.000	Planung erfolgte ohne Zinsen
4.	Soziales und Jugend	Ellernbeiträge	800.000	1.015.439	215.439	Aufarbeitung Elternbeiträge Kita aus Vorjahren
5.	Zentrale Verwaltung	Mieten und Pachten	160.000	331.559	171.559	Hauskontenabrechnung nicht geplant
6.	Soziales und Jugend	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	1.600	112.575	110.975	Kilabeltragsersatzung für Corona
6.	Soziales und Jugend	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	37.500	131.868	94.368	Zuschuss für Umbau Landambulatorium
7.	Soziales und Jugend	Periodenfremde ordentliche Erträge	0	623.628	623.628	Personalkostenzuschuss aus 2018
7.	Zentrale Verwaltung	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Vollstreckungskosten	300.000	1.027.048	727.048	Nachzahlungszinsen aus Gewerbesteuer
7.	Zentrale Verwaltung	Weitere sonstige ordentliche Erträge	1.000	54.928	53.928	Prämie für Aufwand der Feuerwehr
<b>Gesamtergebnis</b>			<b>51.142.600</b>	<b>71.299.672</b>	<b>20.157.072</b>	

## 1.2 Ergebnisse in den Aufwendungen mit erheblicher Planabweichung

Zuordnung	Produktklasse	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Delta	Erläuterungen
11.	Soziales und Jugend	Beiträge zur gesetzlichen SV Tariflich Beschäftigte	343.500	218.004	-125.496	Beschäftigungsmangel bei Erziehern
11.	Soziales und Jugend	Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	1.729.800	1.572.843	-156.957	Beschäftigungsmangel bei Erziehern
13.	Gestaltung der Umwelt	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.423.852	802.282	-1.621.570	geringer Aufwand vorläufige Haushaltsführung
13.	Gestaltung der Umwelt	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	639.971	374.116	-265.855	geringer Aufwand vorläufige Haushaltsführung
13.	Gesundheit und Sport	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	200.424	38.864	-161.560	
13.	Schule und Kultur	Mieten und Pachten	1.573.200	805.125	-768.075	
13.	Schule und Kultur	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	335.649	142.086	-193.562	geringer Aufwand vorläufige Haushaltsführung
13.	Soziales und Jugend	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	662.879	154.820	-508.059	Sanierung nach 2021 verschoben
13.	Zentrale Verwaltung	Anschaffung und Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	200.000	42.951	-157.049	Ausstattung Feuerwehr Wünsdorf verschoben
13.	Zentrale Verwaltung	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	150.000	75.887	-74.113	weniger Feuerwehreinsätze dadurch weniger Aufwand
13.	Zentrale Verwaltung	Leasing	54.000	0	-54.000	kein Leasingfahrzeug bei der Feuerwehr vorhanden
13.	Zentrale Verwaltung	Mieten und Pachten	180.000	128.652	-51.348	geringerer Aufwand durch Corona
13.	Zentrale Verwaltung	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	936.868	119.875	-816.993	geringerer Aufwand vorläufige Haushaltsführung
14.	Gestaltung der Umwelt	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	15.000	91.333	76.333	Jahresabschlussbuchungen
14.	Gesundheit und Sport	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	321.000	496.433	175.433	Jahresabschlussbuchungen
14.	Schule und Kultur	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	584.100	349.721	-234.379	Jahresabschlussbuchungen
14.	Zentrale Verwaltung	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	400.000	347.983	-52.017	Jahresabschlussbuchungen
15.	Zentrale Finanzleistungen	Gewerbesteuerumlage	6.125.000	6.597.770	472.770	Nicht genau planbar
15.	Zentrale Finanzleistungen	Sonstige Transferaufwendungen	13.000.000	9.114.294	-3.885.706	zu hoch geplant
16.	Soziales und Jugend	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Kita-Erstattungen	0	-248.470	-248.470	Auflösung Kita Rückstellungen
16.	Soziales und Jugend	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - nicht in Anspruch genommener Urla	0	-94.600	-94.600	Auflösung Urlaubsrückstellung
16.	Soziales und Jugend	Zuführung an sonstigen Rückstellungen - nicht in Anspruch genommener Urlaub	0	198.772	198.772	Bildung von Urlaubsrückstellungen
16.	Zentrale Finanzleistungen	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - ungewisse Verb. i. R. d. FAG u. von Steuerschuldverhältnissen	0	-19.840.697	-19.840.697	Auflösung Rückstellung Kreis- und Finanzausgleichsumlage
16.	Zentrale Finanzleistungen	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - ungewisse Verb. i. R. d. FAG u. von Steuerschuldverhältnissen	0	2.197.019	2.197.019	Bildung Rückstellung für Zinsen Rückzahlung Gewerbesteuer
16.	Zentrale Verwaltung	Entschädigungsaufwand nach dem Entschädigungsgesetz	390.000	0	-390.000	nicht planbar wann diese Zahlung erfolgt
16.	Zentrale Verwaltung	Geschäftsaufwendungen	1.271.000	522.739	-748.261	geringer Aufwand vorläufige Haushaltsführung
16.	Zentrale Verwaltung	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	322.294	322.294	Hauskontenabrechnung ZWG
16.	Zentrale Verwaltung	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen	0	-89.924	-89.924	nicht planbar
16.	Zentrale Verwaltung	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen	0	-63.788	-63.788	nicht planbar
20.	Zentrale Finanzleistungen	Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)	80.000	0	-80.000	nicht planbar
20.	Zentrale Verwaltung	Verzinsung von Steuernachzahlungen	500.000	260.856	-239.145	geringer Zinsauszahlungen durch Corona
24.	Gestaltung der Umwelt	Außerordentliche periodengerechte Aufwendungen	0	174.455	174.455	Abrechnung Treuhandkonto
Gesamtergebnis			32.499.242	4.811.695	-27.304.547	

## 1.3 Teilergebnisrechnungen

Produktbereich 111

### Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2020 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.292,60	259.800,00	41.406,63	218.393,37
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.633,35	15.500,00	24.787,46	-9.287,46
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	422.404,76	161.000,00	335.710,06	-174.710,06
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.610,68	10.000,00	118.526,65	-108.526,65
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.873.625,91	309.300,00	1.086.375,52	-777.075,52
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>2.477.567,30</u>	<u>755.600,00</u>	<u>1.606.806,32</u>	<u>-851.206,32</u>
11.	Personalaufwendungen	1.889.986,07	1.997.290,57	1.862.899,78	134.390,79
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	812.036,35	1.462.621,31	619.623,24	842.998,07
14.	Abschreibungen	794.280,44	570.591,63	554.546,02	16.045,61
15.	Transferaufwendungen	10.863,71	22.208,93	1.065,00	21.143,93
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.615.796,76	2.425.594,12	1.516.173,40	909.420,72
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>6.122.963,33</u>	<u>6.478.306,56</u>	<u>4.554.307,44</u>	<u>1.923.999,12</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-3.645.396,03</u>	<u>-5.722.706,56</u>	<u>-2.947.501,12</u>	<u>-2.775.205,44</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	118.912,75	500.000,00	260.855,50	239.144,50
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-118.912,75</u>	<u>-500.000,00</u>	<u>-260.855,50</u>	<u>-239.144,50</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-3.764.308,78</u>	<u>-6.222.706,56</u>	<u>-3.208.356,62</u>	<u>-3.014.349,94</u>
23.	außerordentliche Erträge	149.417,24	383.000,00	572.585,71	-189.585,71
24.	- außerordentliche Aufwendungen	7.794,51	50.000,00	42.764,54	7.235,46
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>141.622,73</u>	<u>333.000,00</u>	<u>529.821,17</u>	<u>-196.821,17</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-3.622.686,05</u>	<u>-5.889.706,56</u>	<u>-2.678.535,45</u>	<u>-3.211.171,11</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100.931,35	140.057,96	140.057,96	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-3.723.617,40</u>	<u>-6.029.764,52</u>	<u>-2.818.593,41</u>	<u>-3.211.171,11</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	1.024.968,05	44.100,00	82.752,97	-38.652,97
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.544.885,02	710.649,59	587.237,02	123.412,57

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.762,65	12.000,00	12.670,56	-670,56
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	<u>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>14.762,65</u>	<u>12.000,00</u>	<u>12.670,56</u>	<u>-670,56</u>
11.	Personalaufwendungen	26.839,10	32.827,68	32.827,68	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	59.767,95	0,00	0,00	0,00
17.	<u>= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>86.607,05</u>	<u>32.827,68</u>	<u>32.827,68</u>	<u>0,00</u>
18.	<u>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 i. 17)</u>	<u>-71.844,40</u>	<u>-20.827,68</u>	<u>-20.157,12</u>	<u>-670,56</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	<u>= Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	<u>= ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-71.844,40</u>	<u>-20.827,68</u>	<u>-20.157,12</u>	<u>-670,56</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	<u>= außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	<u>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-71.844,40</u>	<u>-20.827,68</u>	<u>-20.157,12</u>	<u>-670,56</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	311,09	0,00	0,00	0,00
29.	<u>= Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-72.155,49</u>	<u>-20.827,68</u>	<u>-20.157,12</u>	<u>-670,56</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	311,09	0,00	0,00	0,00

## Produktbereich 122

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2019	2020	2020	2020
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	16.500,00	-16.500,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	189.279,74	195.000,00	177.048,37	17.951,63
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.791,64	54.000,00	69.079,99	-15.079,99
7. sonstige ordentliche Erträge	77.255,87	75.000,00	63.653,95	11.346,05
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>321.327,25</u>	<u>324.000,00</u>	<u>326.282,31</u>	<u>-2.282,31</u>
11. Personalaufwendungen	791.685,87	834.550,28	834.498,11	52,17
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.050,46	56.000,00	42.793,68	13.206,32
14. Abschreibungen	3.948,72	4.093,49	4.148,75	-55,26
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	109.167,49	100.000,00	88.420,63	11.579,37
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>933.852,54</u>	<u>994.643,77</u>	<u>969.861,17</u>	<u>24.782,60</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-612.525,29</u>	<u>-670.643,77</u>	<u>-643.578,86</u>	<u>-27.064,91</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-612.525,29</u>	<u>-670.643,77</u>	<u>-643.578,86</u>	<u>-27.064,91</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-612.525,29</u>	<u>-670.643,77</u>	<u>-643.578,86</u>	<u>-27.064,91</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.195,45	30.746,35	30.746,35	0,00
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-636.720,74</u>	<u>-701.390,12</u>	<u>-674.325,21</u>	<u>-27.064,91</u>
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	39.324,17	34.839,84	39.773,10	-4.933,26

## Produktbereich 126

Teilergebnisrechnung  
Haushaltsjahr 2020  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.800,15	8.335,00	8.368,40	-33,40
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.237,21	12.000,00	7.979,01	4.020,99
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.597,42	1.300,00	55.322,34	-54.022,34
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>76.634,78</u>	<u>21.635,00</u>	<u>71.669,75</u>	<u>-50.034,75</u>
11.	Personalaufwendungen	34.166,87	63.334,25	63.334,25	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	557.115,40	868.955,87	337.498,79	531.457,08
14.	Abschreibungen	344.159,28	300.078,10	299.435,28	642,82
15.	Transferaufwendungen	5.660,75	14.998,76	2.312,21	12.686,55
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	212.805,00	213.000,00	175.802,13	37.197,87
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.153.907,30</u>	<u>1.460.366,98</u>	<u>878.382,66</u>	<u>581.984,32</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.077.272,52</u>	<u>-1.438.731,98</u>	<u>-806.712,91</u>	<u>-632.019,07</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.077.272,52</u>	<u>-1.438.731,98</u>	<u>-806.712,91</u>	<u>-632.019,07</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.077.272,52</u>	<u>-1.438.731,98</u>	<u>-806.712,91</u>	<u>-632.019,07</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.551,48	14.652,79	14.652,79	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-1.102.824,00</u>	<u>-1.453.384,77</u>	<u>-821.365,70</u>	<u>-632.019,07</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	3.526,69	3.400,00	3.527,54	-127,54
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	369.710,76	314.730,89	314.088,07	642,82

## Produktbereich 211

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.798,94	32.182,14	8.347,46	23.834,68
3.	sonstige Transfererträge	0,00	14.484,40	14.484,40	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	3.395,24	4.000,00	623,16	3.376,84
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.264,35	38.000,00	51.732,82	-13.732,82
7.	sonstige ordentliche Erträge	329,60	300,00	332,93	-32,93
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>62.788,13</u>	<u>88.966,54</u>	<u>75.520,77</u>	<u>13.445,77</u>
11.	Personalaufwendungen	231.977,57	246.332,89	246.332,89	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	828.123,24	835.485,18	549.146,29	286.338,89
14.	Abschreibungen	263.557,39	238.800,00	377.231,28	-138.431,28
15.	Transferaufwendungen	46.682,16	82.768,55	44.026,16	38.742,39
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	39.225,37	76.532,78	76.597,78	-65,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.409.565,73</u>	<u>1.479.919,40</u>	<u>1.293.334,40</u>	<u>186.585,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.346.777,60</u>	<u>-1.390.952,86</u>	<u>-1.217.813,63</u>	<u>-173.139,23</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.346.777,60</u>	<u>-1.390.952,86</u>	<u>-1.217.813,63</u>	<u>-173.139,23</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.346.777,60</u>	<u>-1.390.952,86</u>	<u>-1.217.813,63</u>	<u>-173.139,23</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.617,50	36.316,22	36.316,22	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-1.368.395,10</u>	<u>-1.427.269,08</u>	<u>-1.254.129,85</u>	<u>-173.139,23</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	5.795,01	4.600,00	4.738,58	-138,58
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	289.474,89	275.116,22	413.587,50	-138.471,28

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
	2019	Ansatz	2020	Ansatz / Ergebnis
	1	2020	2020	2020
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	259.820,96	263.385,60	185.837,25	77.548,35
3. sonstige Transfererträge	0,00	7.685,60	7.685,60	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenersparungen und Kostenumlagen	7.297,17	1.700,00	2.264,77	-564,77
7. sonstige ordentliche Erträge	10,11	0,00	10,11	-10,11
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>267.128,24</u>	<u>272.771,20</u>	<u>195.797,73</u>	<u>76.973,47</u>
11. Personalaufwendungen	93.902,24	99.851,47	99.851,47	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.323,91	197.209,33	101.623,26	95.586,07
14. Abschreibungen	53.672,40	51.500,00	51.710,59	-210,59
15. Transferaufwendungen	9.865,53	24.037,49	7.849,83	16.187,66
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.873,79	7.106,21	3.993,88	3.112,33
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>280.637,87</u>	<u>379.704,50</u>	<u>265.029,03</u>	<u>114.675,47</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-13.509,63</u>	<u>-106.933,30</u>	<u>-69.231,30</u>	<u>-37.702,00</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-13.509,63</u>	<u>-106.933,30</u>	<u>-69.231,30</u>	<u>-37.702,00</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-13.509,63</u>	<u>-106.933,30</u>	<u>-69.231,30</u>	<u>-37.702,00</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.740,53	3.787,88	3.787,88	0,00
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-18.250,16</u>	<u>-110.721,18</u>	<u>-73.019,18</u>	<u>-37.702,00</u>
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	21.380,15	19.700,00	19.801,01	-101,01
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	60.992,93	55.287,88	53.786,47	1.501,41



## Produktbereich 218

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	602.776,20	616.400,00	334.652,20	281.747,80
3.	sonstige Transfererträge	0,00	3.768,90	3.768,90	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.358,52	0,00	6.112,18	-6.112,18
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>605.134,72</u>	<u>620.168,90</u>	<u>344.533,28</u>	<u>275.635,62</u>
11.	Personalaufwendungen	161.430,38	170.394,08	170.394,08	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	287.823,82	1.897.137,96	1.055.855,59	841.282,37
14.	Abschreibungen	28.210,24	391.200,00	21.279,72	369.920,28
15.	Transferaufwendungen	18.843,80	31.390,56	17.981,46	13.409,10
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	19.955,42	19.029,86	21.653,86	-2.624,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>516.263,66</u>	<u>2.509.152,46</u>	<u>1.287.164,71</u>	<u>1.221.987,75</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>88.871,06</u>	<u>-1.888.983,56</u>	<u>-942.631,43</u>	<u>-946.352,13</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>88.871,06</u>	<u>-1.888.983,56</u>	<u>-942.631,43</u>	<u>-946.352,13</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>88.871,06</u>	<u>-1.888.983,56</u>	<u>-942.631,43</u>	<u>-946.352,13</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.027,73	7.360,48	7.360,48	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>83.843,33</u>	<u>-1.896.344,04</u>	<u>-949.991,91</u>	<u>-946.352,13</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	16.936,95	12.400,00	12.513,22	-113,22
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	35.387,97	398.560,48	31.264,20	367.296,28

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.749,63	3.700,00	3.749,63	-49,63
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.992,54	7.100,00	5.396,51	1.703,49
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82,07	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	2.624,78	2.600,00	1.575,29	1.024,71
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>13.449,02</u>	<u>13.400,00</u>	<u>10.721,43</u>	<u>2.678,57</u>
11.	Personalaufwendungen	207.389,57	211.171,17	211.171,17	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.323,37	44.054,22	33.539,11	10.515,11
14.	Abschreibungen	9.849,95	9.300,00	9.190,45	109,55
15.	Transferaufwendungen	0,00	438,86	0,00	438,86
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	26.639,72	18.500,00	-9.108,01	27.608,01
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>294.202,61</u>	<u>283.464,25</u>	<u>244.792,72</u>	<u>38.671,53</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-280.753,59</u>	<u>-270.064,25</u>	<u>-234.071,29</u>	<u>-35.992,96</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-280.753,59</u>	<u>-270.064,25</u>	<u>-234.071,29</u>	<u>-35.992,96</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-280.753,59</u>	<u>-270.064,25</u>	<u>-234.071,29</u>	<u>-35.992,96</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.574,23	205,28	205,28	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-284.327,82</u>	<u>-270.269,53</u>	<u>-234.276,57</u>	<u>-35.992,96</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	3.749,63	3.700,00	3.749,63	-49,63
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	36.859,18	9.505,28	-2.755,27	12.260,55

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.549,99	2.850,00	2.850,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	298,85	0,00	1.470,81	-1.470,81
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.630,00	0,00	4.278,59	-4.278,59
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>9.478,84</u>	<u>2.850,00</u>	<u>8.599,40</u>	<u>-5.749,40</u>
11.	Personalaufwendungen	14.609,06	16.919,55	16.919,55	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.049,89	11.654,30	11.154,30	500,00
14.	Abschreibungen	154,00	0,00	154,00	-154,00
15.	Transferaufwendungen	136.261,61	128.878,32	84.140,28	44.738,04
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.317,48	4.400,00	2.451,10	1.948,90
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>160.392,04</u>	<u>161.852,17</u>	<u>114.819,23</u>	<u>47.032,94</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./, 17)</u>	<u>-150.913,20</u>	<u>-159.002,17</u>	<u>-106.219,83</u>	<u>-52.782,34</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-150.913,20</u>	<u>-159.002,17</u>	<u>-106.219,83</u>	<u>-52.782,34</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-150.913,20</u>	<u>-159.002,17</u>	<u>-106.219,83</u>	<u>-52.782,34</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-150.913,20</u>	<u>-159.002,17</u>	<u>-106.219,83</u>	<u>-52.782,34</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	154,00	0,00	154,00	-154,00

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.907.337,02	3.620.846,66	7.322.850,46	-3.702.003,80
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.483.101,78	1.190.000,00	1.366.331,76	-176.331,76
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	11.940,80	14.000,00	10.247,35	3.752,65
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	285.745,27	39.100,00	414.277,59	-375.177,59
7.	sonstige ordentliche Erträge	80.479,50	16.100,00	646.196,80	-630.096,80
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>7.768.604,37</u>	<u>4.880.046,66</u>	<u>9.759.903,96</u>	<u>-4.879.857,30</u>
11.	Personalaufwendungen	9.299.608,17	10.282.185,52	9.970.200,98	311.984,54
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	969.049,52	1.287.752,52	754.093,11	533.659,41
14.	Abschreibungen	329.346,50	318.922,28	317.762,60	1.159,68
15.	Transferaufwendungen	65.978,14	377.769,58	347.653,13	30.116,45
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	531.113,97	224.996,15	17.259,25	207.736,90
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>11.195.096,30</u>	<u>12.491.626,05</u>	<u>11.406.969,07</u>	<u>1.084.656,98</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-3.426.491,93</u>	<u>-7.611.579,39</u>	<u>-1.647.065,11</u>	<u>-5.964.514,28</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-3.426.491,93</u>	<u>-7.611.579,39</u>	<u>-1.647.065,11</u>	<u>-5.964.514,28</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.147,46	-1.147,46
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.147,46</u>	<u>-1.147,46</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-3.426.491,93</u>	<u>-7.611.579,39</u>	<u>-1.645.917,65</u>	<u>-5.965.661,74</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.171,65	48.719,23	48.719,23	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-3.479.663,58</u>	<u>-7.660.298,62</u>	<u>-1.694.636,88</u>	<u>-5.965.661,74</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	32.359,59	30.400,00	36.588,28	-6.188,28
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	867.816,98	367.641,51	158.736,53	208.904,98

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.777,84	600,00	12.652,85	-12.052,85
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.283,64	16.400,00	3.353,99	13.046,01
7.	sonstige ordentliche Erträge	469,70	400,00	469,74	-69,74
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	<u>22.531,18</u>	<u>17.400,00</u>	<u>16.476,58</u>	<u>923,42</u>
11.	Personalaufwendungen	43.231,80	44.219,66	36.798,54	7.421,12
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.531,66	93.384,67	53.043,58	40.341,09
14.	Abschreibungen	20.522,94	21.000,00	20.586,53	413,47
15.	Transferaufwendungen	61.200,00	62.125,00	61.200,00	925,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	11.032,05	12.538,92	12.482,92	56,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	<u>154.518,45</u>	<u>233.268,25</u>	<u>184.111,57</u>	<u>49.156,68</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	<u>-131.987,27</u>	<u>-215.868,25</u>	<u>-167.634,99</u>	<u>-48.233,26</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-131.987,27</u>	<u>-215.868,25</u>	<u>-167.634,99</u>	<u>-48.233,26</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	<u>-131.987,27</u>	<u>-215.868,25</u>	<u>-167.634,99</u>	<u>-48.233,26</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.411,35	2.654,63	2.654,63	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-133.398,62</u>	<u>-218.522,88</u>	<u>-170.289,62</u>	<u>-48.233,26</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	1.122,54	1.000,00	1.122,59	-122,59
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	21.934,29	23.654,63	23.241,16	413,47

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2019	Ansatz 2020	2020	Ansatz / Ergebnis 2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.059,47	66.100,00	66.229,89	-129,89
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.115,34	22.800,00	9.386,88	13.413,12
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	53,04	7.200,00	0,00	7.200,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.448,05	0,00	13.274,26	-13.274,26
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.865,23	1.300,00	1.548,23	-248,23
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>86.541,13</u>	<u>97.400,00</u>	<u>90.439,26</u>	<u>6.960,74</u>
11.	Personalaufwendungen	315.576,39	343.201,05	341.919,21	1.281,84
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	936.551,25	503.284,50	257.313,77	245.970,73
14.	Abschreibungen	539.448,62	404.400,00	599.510,07	-195.110,07
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	12.980,81	4.518,66	6.824,35	-2.305,69
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.804.557,07</u>	<u>1.255.404,21</u>	<u>1.205.567,40</u>	<u>49.836,81</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.718.015,94</u>	<u>-1.158.004,21</u>	<u>-1.115.128,14</u>	<u>-42.876,07</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.718.015,94</u>	<u>-1.158.004,21</u>	<u>-1.115.128,14</u>	<u>-42.876,07</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	10.839,92	-10.839,92
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>10.839,92</u>	<u>-10.839,92</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.718.015,94</u>	<u>-1.158.004,21</u>	<u>-1.104.288,22</u>	<u>-53.715,99</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.467,44	15.056,77	15.056,77	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-1.737.483,38</u>	<u>-1.173.060,98</u>	<u>-1.119.344,99</u>	<u>-53.715,99</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	64.553,08	67.400,00	67.723,50	-323,50
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	565.581,06	419.456,77	617.883,84	-198.427,07

## Produktbereich 511

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2019	Ansatz	2020	Ansatz / Ergebnis
		1	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.972,13	28.900,00	41.322,71	-12.422,71
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	115,39	0,00	115,38	-115,38
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>29.087,52</u>	<u>28.900,00</u>	<u>41.438,09</u>	<u>-12.538,09</u>
11.	Personalaufwendungen	33.789,03	31.600,00	15.429,64	16.170,36
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	209.311,35	753.274,69	125.987,49	627.287,20
14.	Abschreibungen	86.475,71	84.900,00	120.412,53	-35.512,53
15.	Transferaufwendungen	1.310,00	4.258,08	0,00	4.258,08
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>330.886,09</u>	<u>874.032,77</u>	<u>261.829,66</u>	<u>612.203,11</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-301.798,57</u>	<u>-845.132,77</u>	<u>-220.391,57</u>	<u>-624.741,20</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-301.798,57</u>	<u>-845.132,77</u>	<u>-220.391,57</u>	<u>-624.741,20</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	224.237,36	-224.237,36
24.	- außerordentliche Aufwendungen	137.650,53	0,00	174.455,47	-174.455,47
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>-137.650,53</u>	<u>0,00</u>	<u>49.781,89</u>	<u>-49.781,89</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-439.449,10</u>	<u>-845.132,77</u>	<u>-170.609,68</u>	<u>-674.523,09</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-439.449,10</u>	<u>-845.132,77</u>	<u>-170.609,68</u>	<u>-674.523,09</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	29.087,52	28.900,00	41.438,09	-12.538,09
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	86.475,71	84.900,00	120.412,53	-35.512,53

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
	2019	Ansatz	2020	Ansatz / Ergebnis
	1	2020	2020	2020
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11. Personalaufwendungen	18.810,46	17.200,00	9.038,51	8.161,49
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>18.810,46</u>	<u>17.200,00</u>	<u>9.038,51</u>	<u>8.161,49</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-18.810,46</u>	<u>-17.200,00</u>	<u>-9.038,51</u>	<u>-8.161,49</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-18.810,46</u>	<u>-17.200,00</u>	<u>-9.038,51</u>	<u>-8.161,49</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-18.810,46</u>	<u>-17.200,00</u>	<u>-9.038,51</u>	<u>-8.161,49</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-18.810,46</u>	<u>-17.200,00</u>	<u>-9.038,51</u>	<u>-8.161,49</u>
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	377.554,00	450.000,00	461.525,54	-11.525,54
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>377.554,00</u>	<u>450.000,00</u>	<u>461.525,54</u>	<u>-11.525,54</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>377.554,00</u>	<u>450.000,00</u>	<u>461.525,54</u>	<u>-11.525,54</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	122.871,89	125.000,00	122.871,89	2.128,11
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>122.871,89</u>	<u>125.000,00</u>	<u>122.871,89</u>	<u>2.128,11</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>500.425,89</u>	<u>575.000,00</u>	<u>584.397,43</u>	<u>-9.397,43</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>500.425,89</u>	<u>575.000,00</u>	<u>584.397,43</u>	<u>-9.397,43</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>500.425,89</u>	<u>575.000,00</u>	<u>584.397,43</u>	<u>-9.397,43</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	57.216,37	60.000,00	52.108,57	7.891,43
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	<u>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>57.216,37</u>	<u>60.000,00</u>	<u>52.108,57</u>	<u>7.891,43</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	<u>= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	<u>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 /. 17)</u>	<u>57.216,37</u>	<u>60.000,00</u>	<u>52.108,57</u>	<u>7.891,43</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	<u>= Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	<u>= ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>57.216,37</u>	<u>60.000,00</u>	<u>52.108,57</u>	<u>7.891,43</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	<u>= außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	<u>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>57.216,37</u>	<u>60.000,00</u>	<u>52.108,57</u>	<u>7.891,43</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	<u>= Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>57.216,37</u>	<u>60.000,00</u>	<u>52.108,57</u>	<u>7.891,43</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.160,00	80.000,00	101.700,00	-21.700,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	106.049,72	88.600,00	88.630,56	-30,56
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>189.209,72</u>	<u>168.600,00</u>	<u>190.330,56</u>	<u>-21.730,56</u>
11.	Personalaufwendungen	4.940,93	5.415,62	5.111,80	303,82
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	6.275,20	0,00	6.275,20
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	63.160,00	80.000,00	86.700,00	-6.700,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>68.100,93</u>	<u>91.690,82</u>	<u>91.811,80</u>	<u>-120,98</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>121.108,79</u>	<u>76.909,18</u>	<u>98.518,76</u>	<u>-21.609,58</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>121.108,79</u>	<u>76.909,18</u>	<u>98.518,76</u>	<u>-21.609,58</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>121.108,79</u>	<u>76.909,18</u>	<u>98.518,76</u>	<u>-21.609,58</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>121.108,79</u>	<u>76.909,18</u>	<u>98.518,76</u>	<u>-21.609,58</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	106.049,72	88.600,00	88.630,56	-30,56
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-6.258,20	6.258,20

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2019	Ansatz	2020	Ansatz / Ergebnis
		1	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	163.929,26	140.300,00	163.929,21	-23.629,21
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.773,66	91.600,00	92.077,16	-477,16
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	8.738,03	5.000,00	0,00	5.000,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.376,71	0,00	30.181,43	-30.181,43
7.	sonstige ordentliche Erträge	299.294,24	262.000,00	272.670,41	-10.670,41
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>598.111,90</u>	<u>498.900,00</u>	<u>558.858,21</u>	<u>-59.958,21</u>
11.	Personalaufwendungen	217.674,61	278.261,82	278.261,82	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	766.815,38	1.645.452,56	714.097,61	931.354,95
14.	Abschreibungen	2.683.841,59	2.643.747,07	2.668.758,99	-25.011,92
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.225,00	0,00	-404,00	404,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>3.671.556,58</u>	<u>4.567.461,45</u>	<u>3.660.714,42</u>	<u>906.747,03</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-3.073.444,68</u>	<u>-4.068.561,45</u>	<u>-3.101.856,21</u>	<u>-966.705,24</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-3.073.444,68</u>	<u>-4.068.561,45</u>	<u>-3.101.856,21</u>	<u>-966.705,24</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-3.073.444,68</u>	<u>-4.068.561,45</u>	<u>-3.101.856,21</u>	<u>-966.705,24</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	90.379,34	122.141,85	122.141,85	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-3.163.824,02</u>	<u>-4.190.703,30</u>	<u>-3.223.998,06</u>	<u>-966.705,24</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	517.406,23	493.400,00	517.384,70	-23.984,70
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	2.777.445,93	2.765.888,92	2.790.496,84	-24.607,92

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2019	Ansatz 2020	2020	Ansatz / Ergebnis 2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-456,90	0,00	-114,18	114,18
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,03	0,00	0,03	-0,03
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>-456,87</u>	<u>0,00</u>	<u>-114,15</u>	<u>114,15</u>
11.	Personalaufwendungen	25.390,89	35.000,00	34.192,04	807,96
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	280.579,90	338.602,01	255.294,96	83.307,05
14.	Abschreibungen	0,00	69,12	69,12	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>305.970,79</u>	<u>373.671,13</u>	<u>289.556,12</u>	<u>84.115,01</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-306.427,66</u>	<u>-373.671,13</u>	<u>-289.670,27</u>	<u>-84.000,86</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-306.427,66</u>	<u>-373.671,13</u>	<u>-289.670,27</u>	<u>-84.000,86</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-306.427,66</u>	<u>-373.671,13</u>	<u>-289.670,27</u>	<u>-84.000,86</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	68.349,14	78.738,81	78.738,81	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-374.776,80</u>	<u>-452.409,94</u>	<u>-368.409,08</u>	<u>-84.000,86</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	68.349,14	78.807,93	78.807,93	0,00

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2019	Ansatz	2020	Ansatz / Ergebnis
		1	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.251,47	8.900,00	10.677,86	-1.777,86
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	8.950,00	-8.950,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>10.251,47</u>	<u>8.900,00</u>	<u>19.627,86</u>	<u>-10.727,86</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
14.	Abschreibungen	52.341,52	63.500,00	62.917,20	582,80
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>52.341,52</u>	<u>73.500,00</u>	<u>62.917,20</u>	<u>10.582,80</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-42.090,05</u>	<u>-64.600,00</u>	<u>-43.289,34</u>	<u>-21.310,66</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-42.090,05</u>	<u>-64.600,00</u>	<u>-43.289,34</u>	<u>-21.310,66</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-42.090,05</u>	<u>-64.600,00</u>	<u>-43.289,34</u>	<u>-21.310,66</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-42.090,05</u>	<u>-64.600,00</u>	<u>-43.289,34</u>	<u>-21.310,66</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	10.251,47	8.900,00	10.677,86	-1.777,86
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	52.341,52	63.500,00	62.917,20	582,80

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2019	Ansatz 2020	2020	Ansatz / Ergebnis 2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.688,72	0,00	20.264,56	-20.264,56
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>1.688,72</u>	<u>0,00</u>	<u>20.264,56</u>	<u>-20.264,56</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
14.	Abschreibungen	46.843,19	25.200,00	46.843,19	-21.643,19
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>46.843,19</u>	<u>45.200,00</u>	<u>46.843,19</u>	<u>-1.643,19</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-45.154,47</u>	<u>-45.200,00</u>	<u>-26.578,63</u>	<u>-18.621,37</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-45.154,47</u>	<u>-45.200,00</u>	<u>-26.578,63</u>	<u>-18.621,37</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-45.154,47</u>	<u>-45.200,00</u>	<u>-26.578,63</u>	<u>-18.621,37</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-45.154,47</u>	<u>-45.200,00</u>	<u>-26.578,63</u>	<u>-18.621,37</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	1.688,72	0,00	20.264,56	-20.264,56
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	46.843,19	25.200,00	46.843,19	-21.643,19

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2019	Ansatz	2020	Ansatz / Ergebnis
		1	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.079,85	12.300,00	48.851,42	-36.551,42
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.528,82	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	140.402,18	6.000,00	2.372,70	3.627,30
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	<u>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>177.010,85</u>	<u>18.300,00</u>	<u>51.224,12</u>	<u>-32.924,12</u>
11.	Personalaufwendungen	67.229,17	78.815,24	77.829,75	985,49
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	403.912,98	671.459,66	396.207,46	275.252,20
14.	Abschreibungen	122.218,40	78.700,00	149.037,14	-70.337,14
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	<u>= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>593.360,55</u>	<u>828.974,90</u>	<u>623.074,35</u>	<u>205.900,55</u>
18.	<u>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-416.349,70</u>	<u>-810.674,90</u>	<u>-571.850,23</u>	<u>-238.824,67</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	<u>= Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	<u>= ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-416.349,70</u>	<u>-810.674,90</u>	<u>-571.850,23</u>	<u>-238.824,67</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	<u>= außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	<u>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-416.349,70</u>	<u>-810.674,90</u>	<u>-571.850,23</u>	<u>-238.824,67</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	228.181,01	280.353,46	280.353,46	0,00
29.	<u>= Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-644.530,71</u>	<u>-1.091.028,36</u>	<u>-852.203,69</u>	<u>-238.824,67</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	30.167,35	12.300,00	48.938,92	-36.638,92
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	350.399,41	359.053,46	429.390,60	-70.337,14



**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2019	Ansatz	2020	Ansatz / Ergebnis
		1	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41,09	0,00	47,50	-47,50
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>41,09</u>	<u>0,00</u>	<u>47,50</u>	<u>-47,50</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	31,60	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	130.858,91	135.000,00	130.522,46	4.477,54
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>130.890,51</u>	<u>135.000,00</u>	<u>130.522,46</u>	<u>4.477,54</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-130.849,42</u>	<u>-135.000,00</u>	<u>-130.474,96</u>	<u>-4.525,04</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-130.849,42</u>	<u>-135.000,00</u>	<u>-130.474,96</u>	<u>-4.525,04</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-130.849,42</u>	<u>-135.000,00</u>	<u>-130.474,96</u>	<u>-4.525,04</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-130.849,42</u>	<u>-135.000,00</u>	<u>-130.474,96</u>	<u>-4.525,04</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	31,60	0,00	0,00	0,00

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2019	Ansatz 2020	2020	Ansatz / Ergebnis 2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.115,41	14.830,13	19.757,41	-4.927,28
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	176.359,90	133.800,00	174.031,95	-40.231,95
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.132,77	0,00	961,67	-961,67
7.	sonstige ordentliche Erträge	65,30	0,00	473,11	-473,11
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	<u>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>186.673,38</u>	<u>148.630,13</u>	<u>195.224,14</u>	<u>-46.594,01</u>
11.	Personalaufwendungen	85.002,44	70.300,00	67.179,73	3.120,27
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.452,13	141.017,98	103.910,86	37.107,12
14.	Abschreibungen	32.143,46	28.800,00	29.916,44	-1.116,44
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	<u>= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>196.598,03</u>	<u>240.117,98</u>	<u>201.007,03</u>	<u>39.110,95</u>
18.	<u>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-9.924,65</u>	<u>-91.487,85</u>	<u>-5.782,89</u>	<u>-85.704,96</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	<u>= Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	<u>= ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-9.924,65</u>	<u>-91.487,85</u>	<u>-5.782,89</u>	<u>-85.704,96</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	<u>= außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	<u>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-9.924,65</u>	<u>-91.487,85</u>	<u>-5.782,89</u>	<u>-85.704,96</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	181.199,66	179.786,79	179.786,79	0,00
29.	<u>= Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-191.124,31</u>	<u>-271.274,64</u>	<u>-185.569,68</u>	<u>-85.704,96</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	115,41	100,00	115,41	-15,41
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	213.343,12	208.586,79	209.703,23	-1.116,44

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50,00	300,00	495,00	-195,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	2.643,35	2.000,00	798,00	1.202,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>2.693,35</u>	<u>2.300,00</u>	<u>1.293,00</u>	<u>1.007,00</u>
11.	Personalaufwendungen	77.697,80	83.800,00	78.020,21	5.779,79
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.571,51	5.675,00	388,39	5.286,61
14.	Abschreibungen	14.333,03	15.000,00	15.005,96	-5,96
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	13.552,43	20.000,00	6.274,98	13.725,02
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>110.154,77</u>	<u>124.475,00</u>	<u>99.689,54</u>	<u>24.785,46</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-107.461,42</u>	<u>-122.175,00</u>	<u>-98.396,54</u>	<u>-23.778,46</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-107.461,42</u>	<u>-122.175,00</u>	<u>-98.396,54</u>	<u>-23.778,46</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-107.461,42</u>	<u>-122.175,00</u>	<u>-98.396,54</u>	<u>-23.778,46</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.790,08	806,76	806,76	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-109.251,50</u>	<u>-122.981,76</u>	<u>-99.203,30</u>	<u>-23.778,46</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	16.123,11	15.806,76	15.812,72	-5,96

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.235,00	9.000,00	5.955,00	3.045,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	580,89	500,00	162,07	337,93
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.291,40	0,00	2.337,12	-2.337,12
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	752,30	-752,30
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>12.107,29</u>	<u>9.500,00</u>	<u>9.206,49</u>	<u>293,51</u>
11.	Personalaufwendungen	934.251,35	976.935,06	972.992,82	3.942,24
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	234.347,43	287.800,00	222.211,63	65.588,37
14.	Abschreibungen	75.361,31	63.000,00	63.505,60	-505,60
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	16.428,16	6.500,00	16.675,43	-10.175,43
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.260.388,25</u>	<u>1.334.235,06</u>	<u>1.275.385,48</u>	<u>58.849,58</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-1.248.280,96</u>	<u>-1.324.735,06</u>	<u>-1.266.178,99</u>	<u>-58.556,07</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.248.280,96</u>	<u>-1.324.735,06</u>	<u>-1.266.178,99</u>	<u>-58.556,07</u>
23.	außerordentliche Erträge	1.500,00	0,00	2.500,00	-2.500,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>1.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.500,00</u>	<u>-2.500,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.246.780,96</u>	<u>-1.324.735,06</u>	<u>-1.263.678,99</u>	<u>-61.056,07</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	926.036,70	1.002.000,00	968.614,63	33.385,37
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-320.744,26</u>	<u>-322.735,06</u>	<u>-295.064,36</u>	<u>-27.670,70</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	86.111,31	63.000,00	75.757,60	-12.757,60

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.870,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.105,00	0,00	54,00	-54,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	11.721,50	0,00	9.014,00	-9.014,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>32.696,50</u>	<u>0,00</u>	<u>9.068,00</u>	<u>-9.068,00</u>
11.	Personalaufwendungen	55.220,62	56.000,00	46.439,96	9.560,04
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	166.145,97	29.313,70	6.706,58	22.607,12
14.	Abschreibungen	12.352,19	9.400,00	9.324,72	75,28
15.	Transferaufwendungen	5.677,30	5.686,30	5.686,30	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	19.697,49	16.900,00	961,00	15.939,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>259.093,57</u>	<u>117.300,00</u>	<u>69.118,56</u>	<u>48.181,44</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-226.397,07</u>	<u>-117.300,00</u>	<u>-60.050,56</u>	<u>-57.249,44</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-226.397,07</u>	<u>-117.300,00</u>	<u>-60.050,56</u>	<u>-57.249,44</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-226.397,07</u>	<u>-117.300,00</u>	<u>-60.050,56</u>	<u>-57.249,44</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.137,67	46.614,74	7.229,37	39.385,37
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-322.534,74</u>	<u>-163.914,74</u>	<u>-67.279,93</u>	<u>-96.634,81</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	108.489,86	56.014,74	16.554,09	39.460,65

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	61.377.627,56	45.434.000,00	54.759.655,26	-9.325.655,26
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.327.959,30	2.321.800,00	8.028.946,15	-5.707.146,15
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	8.321.210,78	0,00	869,52	-869,52
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>72.026.797,64</u>	<u>47.755.800,00</u>	<u>62.789.470,93</u>	<u>-15.033.670,93</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	4.493.003,02	9.820.557,38	26.244,05	9.794.313,33
15.	Transferaufwendungen	41.534.290,00	46.086.000,00	42.665.849,00	3.420.151,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	8.750.320,67	0,00	-17.643.677,77	17.643.677,77
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>54.777.613,69</u>	<u>55.906.557,38</u>	<u>25.048.415,28</u>	<u>30.858.142,10</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>17.249.183,95</u>	<u>-8.150.757,38</u>	<u>37.741.055,65</u>	<u>-45.891.813,03</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>17.249.183,95</u>	<u>-8.150.757,38</u>	<u>37.741.055,65</u>	<u>-45.891.813,03</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	34,36	-34,36
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>34,36</u>	<u>-34,36</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>17.249.183,95</u>	<u>-8.150.757,38</u>	<u>37.741.090,01</u>	<u>-45.891.847,39</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>17.249.183,95</u>	<u>-8.150.757,38</u>	<u>37.741.090,01</u>	<u>-45.891.847,39</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	8.847.768,93	506.800,00	506.897,48	-97,48
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	13.243.323,69	9.820.557,38	-17.617.433,72	27.437.991,10

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2019	Ansatz 2020	2020	Ansatz / Ergebnis 2020
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	244.200,00	245.000,00	321.743,04	-76.743,04
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>244.200,00</u>	<u>245.000,00</u>	<u>321.743,04</u>	<u>-76.743,04</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	-100,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>-100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>244.300,00</u>	<u>245.000,00</u>	<u>321.743,04</u>	<u>-76.743,04</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-143.279,49	189.384,49	84.304,77	105.079,72
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-143.279,49</u>	<u>-189.384,49</u>	<u>-84.304,77</u>	<u>-105.079,72</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>101.020,51</u>	<u>55.615,51</u>	<u>237.438,27</u>	<u>-181.822,76</u>
23.	außerordentliche Erträge	76.363,74	0,00	921.154,78	-921.154,78
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>76.363,74</u>	<u>0,00</u>	<u>921.154,78</u>	<u>-921.154,78</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>177.384,25</u>	<u>55.615,51</u>	<u>1.158.593,05</u>	<u>-1.102.977,54</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>177.384,25</u>	<u>55.615,51</u>	<u>1.158.593,05</u>	<u>-1.102.977,54</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-100,00	0,00	0,00	0,00

## 2. Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2020 erfolgten Ein- und Auszahlungen nachgewiesen. Das Ergebnis der Finanzrechnung weist die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr aus und wird als Änderung der Zahlungsmittelbestände in die Bilanz (2.4.) zum Stichtag 31.12.2020 übernommen.

### Finanzrechnung Haushaltsjahr 2020 -in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2019	2020	2020	2020
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	77.168.257,75	63.534.296,78	48.292.143,20	15.242.153,58
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.951.038,62	6.773.429,53	15.504.378,79	-8.730.949,26
3. sonstige Transfereinzahlungen	478.400,00	270.938,90	321.743,04	-50.804,14
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.939.047,45	1.805.401,63	1.689.329,60	116.072,03
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	195.899,21	199.757,83	171.396,18	28.361,65
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	632.902,15	207.970,09	1.373.295,32	-1.165.325,23
7. sonstige Einzahlungen	1.116.178,30	3.030.729,57	1.427.216,81	1.603.512,76
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	122.871,89	125.000,00	379.217,57	-254.217,57
9. = <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>90.604.595,37</u>	<u>75.947.524,33</u>	<u>69.158.720,51</u>	<u>6.788.803,82</u>
10. Personalauszahlungen	14.622.499,79	16.112.236,93	15.607.425,34	504.811,59
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.996.171,47	12.527.964,09	5.691.866,64	6.836.097,45
13. Transferauszahlungen	32.153.555,69	52.753.532,93	43.428.372,62	9.325.160,31
14. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	262.065,33	687.888,00	345.061,69	342.826,31
15. sonstige Auszahlungen	2.235.648,32	2.944.366,19	1.681.950,17	1.262.416,02
16. = <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 15)</u>	<u>55.269.940,60</u>	<u>85.025.988,14</u>	<u>66.754.676,46</u>	<u>18.271.311,68</u>
17. = <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u>	<u>35.334.654,77</u>	<u>-9.078.463,81</u>	<u>2.404.044,05</u>	<u>-11.482.507,86</u>
18. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	249.430,29	3.285.000,00	0,00	3.285.000,00
19. Einzahlungen Beiträgen und Engellen	892.185,63	258.958,74	279.248,45	-20.289,71
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	150.917,24	383.000,00	555.745,00	-172.745,00
22. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit(18 bis 24)</u>	<u>1.292.533,16</u>	<u>3.926.958,74</u>	<u>834.993,45</u>	<u>3.091.965,29</u>
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.309.943,64	16.483.639,66	3.977.770,10	12.505.869,56
27. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	31.354,49	27.300,00	9.373,12	17.926,88
29. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	652.154,18	419.569,88	305.136,62	114.433,26
30. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	664.930,74	5.613.836,38	654.891,81	4.958.944,57
31. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33. = <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(26 bis 32)</u>	<u>7.658.383,05</u>	<u>22.544.345,92</u>	<u>4.947.171,65</u>	<u>17.597.174,27</u>
34. = <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</u>	<u>-6.365.849,89</u>	<u>-18.617.387,18</u>	<u>-4.112.178,20</u>	<u>-14.505.208,98</u>
35. = <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 + 34)</u>	<u>28.968.804,88</u>	<u>-27.695.850,99</u>	<u>-1.708.134,15</u>	<u>-25.987.716,84</u>
36. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00



Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
	2019	Ansatz	2020	Ansatz / Ergebnis
	1	2020	2020	2020
		2	3	4
37. Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
38. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	10.000.000,00	-10.000.000,00
39. = <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>10.000.000,00</u>	<u>-10.000.000,00</u>
40. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	246.190,18	238.600,00	237.438,14	1.161,86
41. Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
42. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	25.000.000,00	0,00	0,00	0,00
43. = <u>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>25.246.190,18</u>	<u>238.600,00</u>	<u>237.438,14</u>	<u>1.161,86</u>
44. = <u>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./. 43)</u>	<u>-25.246.190,18</u>	<u>-238.600,00</u>	<u>9.762.561,86</u>	<u>-10.001.161,86</u>
45. Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46. Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
47. = <u>Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (45 ./. 46)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
48. = <u>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (35 + 44 + 47)</u>	<u>3.722.614,70</u>	<u>-27.934.450,99</u>	<u>8.054.427,71</u>	<u>-35.988.878,70</u>
49. + Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	5.043.056,56	0,00	8.776.262,09	-8.776.262,09
50. + Bestand an fremden Finanzmitteln	10.590,83	12.231.436,18	-7.439,65	12.238.875,83
51. = <u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</u>	<u>8.776.262,09</u>	<u>-15.703.014,81</u>	<u>16.823.261,62</u>	<u>-32.526.276,43</u>

## 2.1 Teilfinanzrechnungen

Produktbereich 111

### Teilfinanzrechnung Haushaltsjahr 2020 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.806,38	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.000,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	149.417,24	383.000,00	553.245,00	-170.245,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>155.223,62</b>	<b>383.000,00</b>	<b>553.245,00</b>	<b>-170.245,00</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	360.750,52	172.225,11	123.099,78	49.125,33
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	31.354,49	27.300,00	9.373,12	17.926,88
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	570.339,35	411.180,37	302.747,11	108.433,26
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	125.724,56	267.825,01	158.052,05	109.772,96
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>1.088.168,92</b>	<b>878.530,49</b>	<b>593.272,06</b>	<b>285.258,43</b>
17.	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-932.945,30</b>	<b>-495.530,49</b>	<b>-40.027,06</b>	<b>-455.503,43</b>

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.055.098,22	5.859.216,99	2.522.837,59	3.336.379,40
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	286.517,72	1.473.000,00	117.870,59	1.355.129,41
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>1.341.615,94</b>	<b>7.332.216,99</b>	<b>2.640.708,18</b>	<b>4.691.508,81</b>
17.	<b>= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>-1.341.615,94</b>	<b>-7.332.216,99</b>	<b>-2.640.708,18</b>	<b>-4.691.508,81</b>

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2019	Ansatz 2020	2020	Ansatz / Ergebnis 2020
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	152.037,20	-152.037,20
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>152.037,20</u></b>	<b><u>-152.037,20</u></b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	821.913,54	1.528.035,26	644.378,55	883.656,71
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.389,51	2.389,51	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	54.533,21	17.364,80	16.114,80	1.250,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>876.446,75</u></b>	<b><u>1.547.789,57</u></b>	<b><u>662.882,86</u></b>	<b><u>884.906,71</u></b>
17.	<b>= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>-876.446,75</u></b>	<b><u>-1.547.789,57</u></b>	<b><u>-510.845,66</u></b>	<b><u>-1.036.943,91</u></b>

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2019	Ansatz 2020	2020	Ansatz / Ergebnis 2020
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	80.672,80	-80.672,80
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.672,80</b>	<b>-80.672,80</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.826,92	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>3.826,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17.	<b>= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>-3.826,92</b>	<b>0,00</b>	<b>80.672,80</b>	<b>-80.672,80</b>

## Produktbereich 218

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	39.560,70	-39.560,70
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.560,70</b>	<b>-39.560,70</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	170.704,37	30.993,54	30.993,54	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.984,20	3.600.000,00	224.783,57	3.375.216,43
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>175.688,57</b>	<b>3.630.993,54</b>	<b>255.777,11</b>	<b>3.375.216,43</b>
17.	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-175.688,57</b>	<b>-3.630.993,54</b>	<b>-216.216,41</b>	<b>-3.414.777,13</b>

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2019	Ansatz 2020	2020	Ansatz / Ergebnis 2020
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.205,27	3.285.000,00	0,00	3.285.000,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	47.664,87	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>50.870,14</b>	<b>3.285.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.285.000,00</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	196.231,63	5.777.148,73	25.549,48	5.751.599,25
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	10.284,48	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	94.002,13	26.578,32	17.526,31	9.052,01
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>300.518,24</b>	<b>5.803.727,05</b>	<b>43.075,79</b>	<b>5.760.651,26</b>
17.	<b>= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>-249.648,10</b>	<b>-2.518.727,05</b>	<b>-43.075,79</b>	<b>-2.475.651,26</b>

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	373,47	2.426,09	0,00	2.426,09
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	12.328,00	328,00	12.000,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>373,47</b>	<b>14.754,09</b>	<b>328,00</b>	<b>14.426,09</b>
17.	<b>= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>-373,47</b>	<b>-14.754,09</b>	<b>-328,00</b>	<b>-14.426,09</b>



**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	83.594,85	67.300,00	0,00	67.300,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>83.594,85</b>	<b>67.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67.300,00</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.041.729,72	765.354,74	160.078,26	605.276,48
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	17.815,41	117.171,53	117.171,53	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>2.059.545,13</b>	<b>882.526,27</b>	<b>277.249,79</b>	<b>605.276,48</b>
17.	<b>= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>-1.975.950,28</b>	<b>-815.226,27</b>	<b>-277.249,79</b>	<b>-537.976,48</b>

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	361.890,01	354.868,80	250.000,00	104.868,80
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>361.890,01</b>	<b>354.868,80</b>	<b>250.000,00</b>	<b>104.868,80</b>
17.	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-361.890,01</b>	<b>-354.868,80</b>	<b>-250.000,00</b>	<b>-104.868,80</b>

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2019	Ansatz	2020	Ansatz / Ergebnis
		1	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	241.418,64	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	242.584,94	191.658,74	6.977,75	184.680,99
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>484.003,58</u></b>	<b><u>191.658,74</u></b>	<b><u>6.977,75</u></b>	<b><u>184.680,99</u></b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.616,38	1.221.583,29	14.909,29	1.206.674,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	23.943,58	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>72.559,96</u></b>	<b><u>1.221.583,29</u></b>	<b><u>14.909,29</u></b>	<b><u>1.206.674,00</u></b>
17.	<b>= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>411.443,62</u></b>	<b><u>-1.029.924,55</u></b>	<b><u>-7.931,54</u></b>	<b><u>-1.021.993,01</u></b>

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	227.978,52	553.361,63	21.305,91	532.055,72
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>227.978,52</b>	<b>553.361,63</b>	<b>21.305,91</b>	<b>532.055,72</b>
17.	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-227.978,52</b>	<b>-553.361,63</b>	<b>-21.305,91</b>	<b>-532.055,72</b>

## Produktbereich 549

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	61.547,54	11.689,18	0,00	11.689,18
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>61.547,54</u></b>	<b><u>11.689,18</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>11.689,18</u></b>
17.	<b>= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>-61.547,54</u></b>	<b><u>-11.689,18</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>-11.689,18</u></b>

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	517.340,97	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b><u>517.340,97</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	931.364,39	206.736,30	184.617,70	22.118,60
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	9.702,25	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b><u>941.066,64</u></b>	<b><u>206.736,30</u></b>	<b><u>184.617,70</u></b>	<b><u>22.118,60</u></b>
17.	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b><u>-423.725,67</u></b>	<b><u>-206.736,30</u></b>	<b><u>-184.617,70</u></b>	<b><u>-22.118,60</u></b>

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8.</b>	<b>= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.745,33	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	26.694,95	6.000,00	0,00	6.000,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16.</b>	<b>= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>58.440,28</u></b>	<b><u>6.000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>6.000,00</u></b>
<b>17.</b>	<b>= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>-58.440,28</u></b>	<b><u>-6.000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>-6.000,00</u></b>

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	11.189,57	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	14.568,72	0,00	14.568,72
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b><u>11.189,57</u></b>	<b><u>14.568,72</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>14.568,72</u></b>
17.	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b><u>-11.189,57</u></b>	<b><u>-14.568,72</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>-14.568,72</u></b>



**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.500,00	0,00	2.500,00	-2.500,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>1.500,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>2.500,00</u></b>	<b><u>-2.500,00</u></b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	76.506,60	85.000,00	3.044,96	81.955,04
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>76.506,60</u></b>	<b><u>85.000,00</u></b>	<b><u>3.044,96</u></b>	<b><u>81.955,04</u></b>
17.	<b>= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>-75.006,60</u></b>	<b><u>-85.000,00</u></b>	<b><u>-544,96</u></b>	<b><u>-84.455,04</u></b>

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2020**  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2019	2020	2020	2020
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.019,99	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>1.019,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17.	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.019,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 3. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen und Auszahlungen

In der Ergebnis- und Finanzplanung ist es nicht immer möglich auf den genauen Zeitraum zu planen. Deswegen verschieben sich Aufwendungen und Auszahlungen in das nächste Haushaltsjahr. Für dieses Fall werden nach § 24 KomHKV Haushaltsreste gebildet. In dem es heißt, Ermächtigungen für Aufwendungen und für Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie aus der Finanzierungstätigkeit sind ganz oder teilweise übertragbar. Für Investitionen bleiben Ermächtigungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

#### 3.1 Übersicht über die übertragenen Aufwendungen

Produkt	übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR
11102 - Innere Verwaltung	219.149,20 €
11104 - Allgemeine Verwaltung	13.735,00 €
11105 - ADV	50.892,19 €
11106 - Gebäudemanagement	394.464,04 €
11107 - Liegenschaftsverwaltung	390.000,00 €
12601 - Brandschutz	168.844,08 €
12602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Feuerwehrrätehäuser	22.000,00 €
21101 - Grundschule	40.575,39 €
21102 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Grundschulen	92.768,32 €
21601 - Oberschulen	26.591,58 €
21602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Oberschulen	5.464,38 €
21801 - Gesamtschulen	29.530,13 €
27201 - Bibliotheken	438,86 €
28101 - Heimatpflege	44.988,04 €
36501 - Kindertagesstätten	28.300,19 €
36502 - Horte	2.126,26 €
36503 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Kitas und Horte	242.795,07 €
36601 - Jugendclubs	125,00 €
42401 - Sporthallen und -plätze	32.000,00 €
42402 - Strandbäder und Badestrände	5.000,00 €
42403 - Bewirtschaftung und Instandhaltung Sporthallen	4.806,21 €
51101 - Orts- und Regionalplanung	631.545,28 €
54102 - Unterhaltung Gemeindestraßen	561.798,83 €
54103 - Neubau und Unterhaltung von Brücken	79.859,71 €
54501 - Straßenreinigung, Winterdienst	60.251,14 €
55101 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	207.868,83 €
55103 - öffentliche Spielplätze	8.555,60 €
55301 - Friedhofs- und Bestattungswesen	14.693,53 €
57101 - Wirtschaftsförderung	8.519,01 €
57501 - Tourismus und Kultur	26.900,00 €

### 3.2 Übersicht der übertragenen Auszahlungen

Produkt	übertragen auf das neue Haushaltsjahr
11102 - Innere Verwaltung	219.149,20 €
11104 - Allgemeine Verwaltung	13.735,00 €
11105 - ADV	182.623,67 €
11106 - Gebäudemanagement	418.584,27 €
11107 - Liegenschaftsverwaltung	498.414,70 €
12601 - Brandschutz	1.519.620,01 €
12602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Feuerwehrrätehäuser	3.246.197,88 €
21101 - Grundschule	41.825,39 €
21102 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Grundschulen	883.782,30 €
21601 - Oberschulen	26.645,58 €
21602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Oberschulen	5.464,38 €
21801 - Gesamtschulen	3.464.861,14 €
27201 - Bibliotheken	438,86 €
28101 - Heimatpflege	44.988,04 €
36501 - Kindertagesstätten	28.610,19 €
36502 - Horte	10.469,56 €
36503 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Kitas und Horte	5.986.229,23 €
36601 - Jugendclubs	125,00 €
42402 - Strandbäder und Badestrände	109.986,12 €
42403 - Bewirtschaftung und Instandhaltung Sporthallen	458.255,64 €
51101 - Orts- und Regionalplanung	631.545,28 €
54101 - Neubau Gemeindestraßen, Straßenbau, Beiträge	1.051.361,98 €
54102 - Unterhaltung Gemeindestraßen	561.798,83 €
54103 - Neubau und Unterhaltung von Brücken	79.859,71 €
54104 - Bahnquerungen	146.000,00 €
54501 - Straßenreinigung, Winterdienst	60.251,14 €
54601 - Neubau und Unterhaltung von öffentlichen Parkplätzen	532.055,72 €
55101 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	227.868,83 €
55103 - öffentliche Spielplätze	8.555,60 €
55301 - Friedhofs- und Bestattungswesen	20.639,53 €
57101 - Wirtschaftsförderung	16.119,01 €
57501 - Tourismus und Kultur	26.900,00 €
57302 - Bauhof	47.613,57 €

#### 4. Ergebnisrechnung, Planvergleich

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschrieben	Ergebnis	Vergleich
		er Ansatz	2020	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2020
		2020	2020	2020
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	45.434.000,00	54.759.655,26	-9.325.655,26
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.481.229,53	16.438.894,09	-8.957.664,56
3.	sonstige Transfererträge	270.938,90	347.681,94	-76.743,04
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.665.100,00	1.855.497,41	-190.397,41
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	191.700,00	346.666,87	-154.966,87
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	183.200,00	734.222,85	-551.022,85
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.274.900,00	2.758.043,62	-1.483.143,62
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	56.501.068,43	77.240.737,81	-20.739.669,38
11.	Personalaufwendungen	15.975.605,91	15.472.973,65	502.632,26
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.166.410,66	5.640.699,70	5.525.710,96
14.	Abschreibungen	15.142.809,07	5.447.590,23	9.695.218,84
15.	Transferaufwendungen	47.055.560,43	43.454.985,83	3.600.574,60
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.149.616,70	-15.707.650,87	18.857.267,57
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	92.490.002,77	54.308.598,54	38.181.404,23
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)</u>	<b>-35.988.934,34</b>	<b>22.932.139,27</b>	<b>-58.921.073,61</b>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	125.000,00	122.871,89	2.128,11
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	689.384,49	345.160,27	344.224,22
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<b>-564.384,49</b>	<b>-222.288,38</b>	<b>-342.096,11</b>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<b>-36.553.318,83</b>	<b>22.709.850,89</b>	<b>-59.263.169,72</b>
23.	außerordentliche Erträge	383.000,00	1.732.499,59	-1.349.499,59
24.	- außerordentliche Aufwendungen	50.000,00	217.220,01	-167.220,01
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<b>333.000,00</b>	<b>1.515.279,58</b>	<b>-1.182.279,58</b>
26.	= <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<b>-36.220.318,83</b>	<b>24.225.130,47</b>	<b>-60.445.449,30</b>

## 5. Finanzrechnung, Planvergleich

Ein- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebene	Ergebnis	Vergleich
		r Ansatz		fortgeschr. Ansatz
		2020	2020	/ Ergebnis
				2020
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	63.534.296,78	48.292.143,20	15.242.153,58
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.773.429,53	15.504.378,79	-8.730.949,26
3.	sonstige Transfereinzahlungen	270.938,90	321.743,04	-50.804,14
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.805.401,63	1.689.329,60	116.072,03
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	199.757,83	171.396,18	28.361,65
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	207.970,09	1.373.295,32	-1.165.325,23
7.	sonstige Einzahlungen	3.030.729,57	1.427.216,81	1.603.512,76
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	125.000,00	379.217,57	-254.217,57
9.	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>75.947.524,33</u>	<u>69.158.720,51</u>	<u>6.788.803,82</u>
10.	Personalauszahlungen	16.112.236,93	15.607.425,34	504.811,59
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.527.964,09	5.691.866,64	6.836.097,45
13.	Transferauszahlungen	52.753.532,93	43.428.372,62	9.325.160,31
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	687.888,00	345.061,69	342.826,31
15.	sonstige Auszahlungen	2.944.366,19	1.681.950,17	1.262.416,02
16.	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 15)</u>	<u>85.025.988,14</u>	<u>66.754.676,46</u>	<u>18.271.311,68</u>
17.	= <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u>	<u>-9.078.463,81</u>	<u>2.404.044,05</u>	<u>-11.482.507,86</u>
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.285.000,00	0,00	3.285.000,00
19.	Einzahlungen Beiträgen und Engelten	258.958,74	279.248,45	-20.289,71
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	383.000,00	555.745,00	-172.745,00
22.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
23.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
24.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit(18 bis 24)</u>	<u>3.926.958,74</u>	<u>834.993,45</u>	<u>3.091.965,29</u>
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.483.639,66	3.977.770,10	12.505.869,56
27.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00
28.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	27.300,00	9.373,12	17.926,88
29.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	419.569,88	305.136,62	114.433,26
30.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.613.836,38	654.891,81	4.958.944,57
31.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
32.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
33.	= <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(26 bis 32)</u>	<u>22.544.345,92</u>	<u>4.947.171,65</u>	<u>17.597.174,27</u>
34.	= <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</u>	<u>-18.617.387,18</u>	<u>-4.112.178,20</u>	<u>-14.505.208,98</u>

Ein- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2020
	2020	2020	
<b>35. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 + 34)</b>	<b>-27.695.850,99</b>	<b>-1.708.134,15</b>	<b>-25.987.716,84</b>
36. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00
37. Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00
38. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	10.000.000,00	-10.000.000,00
39. = <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>10.000.000,00</u>	<u>-10.000.000,00</u>
40. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	238.600,00	237.438,14	1.161,86
41. Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00
42. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
43. = <u>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>238.600,00</u>	<u>237.438,14</u>	<u>1.161,86</u>
<b>44. = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./ 43)</b>	<b>-238.600,00</b>	<b>9.762.561,86</b>	<b>-10.001.161,86</b>
45. Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00
46. Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00
<b>47. = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (45 ./ 46)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>48. = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (35 + 44 + 47)</b>	<b>-27.934.450,99</b>	<b>8.054.427,71</b>	<b>-35.988.878,70</b>
49. + Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	8.776.262,09	-8.776.262,09
50. + Bestand an fremden Finanzmitteln	12.231.436,18	-7.439,65	12.238.875,83
<b>51. = Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-15.703.014,81</b>	<b>16.823.261,62</b>	<b>-32.526.276,43</b>

## 6. Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen

Die Umstellung auf die Doppik eröffnet durch die Anwendung des Rechnungsstils analog zur doppelten kaufmännischen Buchführung (mit der Besonderheit der Drei-Komponenten-Rechnung, eine Finanzrechnung und Planung mitführen zu müssen), auch die Möglichkeit, Kennzahlen zu analysieren.

Aus den betriebswirtschaftlichen Methoden der Jahresabschlussanalyse lassen sich die Instrumente auf kommunale Haushalte und Abschlüsse übertragen.

Für die Bildung als auch die Interpretation von Kennzahlen sind dabei grundlegende Unterschiede zwischen Privatwirtschaft und öffentliche Haushalte mit Blick auf Inhalte und Ziele zu berücksichtigen. In der Privatwirtschaft steht Gewinnerzielung und Gewinnmaximierung im Vordergrund, wogegen die kommunalen Haushalte in erster Linie einen höchstmöglichen Kostendeckungsgrad mit einer optimalen Qualität der zu erledigenden Aufgaben anstreben. Auch kann die Entscheidung, eine Aufgabe bei Nichteffizienz fallen zu lassen, im kommunalen Bereich nur beschränkt getroffen werden.

Nachfolgend sollen einige Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse nach Zuordnung zur Beurteilung der Ertrags- bzw. Finanz- und Vermögenslage der Gemeinde dargestellt und erläutert werden.

## 6.1 Ergebnisstruktur

Das Jahresergebnis wird als Differenz der Summe aller Erträge und der Summe aller Aufwendungen eines Haushaltsjahres ermittelt. Es vermehrt oder reduziert das Eigenkapital der Gemeinde in der Bilanz und sollte keinen negativen Wert aufweisen.

### 6.1.1. Jahresergebnis pro Einwohner

Um größenbedingte Fehlinterpretationen zu vermeiden, kann für interkommunale Vergleiche das Jahresergebnis pro Einwohner (EW) herangezogen werden. Die Einwohnerzahl wurde aus der Statistik des Einwohnermeldeamtes mit dem Stichtag 31.12.2020 herangezogen. Danach waren zu diesem Stichtag 20815 EW in unserer Gemeinde gemeldet.

$$\text{ordentliches Jahresergebnis pro EW} = \frac{\text{Jahresergebnis €}}{\text{EW}}$$

$$1.091,03 \text{ €/EW} = \frac{22.709.850,89 \text{ €}}{20815}$$

### 6.1.2. Steuer-Ertrags-Quote

Die Steuer – Ertrags - Quote setzt Steuern und steuerähnliche Abgaben (Realsteuern, Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern, sonstige Gemeindesteuern) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge. Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde sich aus Steuern ohne Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanzieren kann.

$$\text{Steuer-Ertrags-Quote (\%)} = \frac{(\text{Steuern und steuerähnliche Erträge}) \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$$

$$70,78 \text{ (\%)} = \frac{54.759.655,26 \times 100}{77.363.609,70}$$

### 6.1.3. Zuwendungs-Ertrags-Quote

Die Zuwendungs-Ertrags-Quote setzt Zuwendungen und Erträge aus allgemeinen Umlagen (Schlüsselzuweisungen, Bedarfszuweisungen, sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, allgemeine Umlagen und ähnliche Umlagen) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge. Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde sich aus Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanziert.

$$\text{Zuwendungs-Ertrags-Quote (\%)} = \frac{(\text{Zuwendungen und Umlagen}) \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$$

$$21,24 \text{ (\%)} = \frac{16.438.894,09 \times 100}{77.363.609,70}$$



#### 6.1.4. Gebühren-Ertrags-Quote

Die Gebühren-Ertrags-Quote setzt die Erträge aus Gebühren und ähnlichen Entgelten ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge. Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil sich die Gemeinde aus Gebühren und ähnlichen Entgelten finanziert.

$$\text{Gebühren-Ertrags-Quote (\%)} = \frac{(\text{Gebührenerträge}) \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$$

$$2,39 (\%) = \frac{1.855.497,41 \times 100}{77.363.609,70}$$

#### 6.1.5. Personal-Aufwands-Quote

Die Personal-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Personal (Bezüge, Vergütungen, Aufwendungen für sonstige Beschäftigte, Beiträge zur Sozialversicherung, Beihilfen und dergleichen) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen. Sie gibt an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für Personal aufgewendet wird.

$$\text{Personal-Aufwands-Quote (\%)} = \frac{(\text{Personalaufwendungen}) \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

$$28,31 (\%) = \frac{15.472.973,65 \times 100}{54.653.758,81}$$

#### 6.1.6. Sach-Aufwands-Quote

Die Sach-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Aufwendungen für Waren und Dienstleistungen, für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, für Energie/Wasser/Abwasser, für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Sachvermögens, für sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, für Kostenerstattungen an Dritte) sowie sonstige ordentliche Aufwendungen (sonstige Personalaufwendungen für Einstellung, Aus-, Fort- und Weiterbildung, übernommene Umzugskosten, Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (z. B. Mieten, Pachten Leasing, Aufwendungen für ehrenamtliche und vergleichbare Tätigkeiten, Rat, Ausschüsse und Fraktionen, Aufwendungen für Verwaltung und Geschäftsbetrieb, Aufwendungen für Beiträge und Versicherungen, betriebliche Steueraufwendungen, andere sonstige ordentliche Aufwendungen) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen. Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen aufgewendet wird.

$$\text{Sach-Aufwands-Quote (\%)} = \frac{(\text{Sach- und Dienstleistungsaufwendungen}) \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

$$10,32 (\%) = \frac{5.640.699,70 \times 100}{54.653.758,81}$$

### 6.1.7. Transfer-Aufwands-Quote

Die Transfer-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Transferleistungen (Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Sozialtransferaufwendungen, Gewerbesteuer- und Kreisumlage) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen. Sie gibt an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für Transferleistungen sowie Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke aufgewendet wird.

$$\text{Transfer-Aufwands-Quote (\%)} = \frac{(\text{Transferaufwendungen}) \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

$$79,05 (\%) = \frac{43.454.985,83 \times 100}{54.653.758,81}$$

### 6.1.8. Abschreibungs-Aufwands-Quote

Die Abschreibungs-Aufwands-Quote setzt die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen

Abschreibungen stellen nicht-zahlungswirksamen Ressourcenverbrauch und den überwiegenden Anteil der "Buchaufwendungen" dar. Da Abschreibungen überwiegend aus realisierten Investitionsmaßnahmen entstehen, stellt diese Kennzahl eine Größe zur Beurteilung des langfristig wirksamen Ressourcenverbrauchs dar. Bei der Interpretation dieser Kennzahl muss berücksichtigt werden, dass die den Abschreibungen rechnerisch zu Grunde liegenden Nutzungsdauern in den einzelnen Bundesländern nicht einheitlich festgesetzt sind und deshalb Schwankungen auftreten können. Ebenso ist das Anlagevermögen (Restnutzungsdauer) der Gemeinde entscheidend. Auch die Ausgliederung gemeindlicher Aufgaben hat Auswirkungen auf diese Kennzahl.

$$\text{Abschreibungs-Aufwands-Quote (\%)} = \frac{(\text{Bilanzielle ordentliche Abschreibungen}) \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

$$10,02 (\%) = \frac{5.477.590,23 \times 100}{54.653.758,81}$$

### 6.1.9. Abschreibungslast-Quote

Die Abschreibungslast-Quote setzt Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen ins Verhältnis zu Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Diese Kennzahl gibt die Effektivbelastung aus planmäßigen bilanziellen Abschreibungen im Verhältnis zu den Sonderpostenauflösungen an.

$$\text{Abschreibungslast-Quote (\%)} = \frac{(\text{Bilanzielle ordentliche Abschreibungen}) \times 100}{\text{Erträge aus Auflösung von Sonderposten}}$$

$$381,28 (\%) = \frac{5.447.590,23 \times 100}{1.428.730,90}$$

### 6.1.10. Zins-Aufwands-Quote

Die Zins-Aufwands-Quote setzt Aufwendungen für Finanzaufwendungen (Zinsaufwendungen, sonstige zinsähnliche Finanzierungsaufwendungen) ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen.

Diese Kennzahl gibt die Belastung mit Finanzierungsaufwendungen im Verhältnis zu den laufenden ordentlichen Aufwendungen an. Bei der Verwendung dieser Kennzahl für interkommunale Vergleiche ist zu berücksichtigen, dass ggf. eine Ausgliederung von Schulden erst in einem kommunalen (konsolidierten) Gesamtabchluss (Konzernbilanz) sichtbar wird.

$$\text{Zins-Aufwands-Quote (\%)} = \frac{(\text{Finanzaufwendungen}) \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

$$0,63 (\%) = \frac{345.160,27 \times 100}{54.653.758,81}$$

### 6.1.11. Relatives ordentliches Ergebnis

Das relative ordentliche Ergebnis setzt das ordentliche Ergebnis (ohne außerordentliche Erträge und Aufwendungen) ins Verhältnis zur Summe der Erträge. Diese Kennzahl gibt den Anteil des ordentlichen Ergebnisses an der Summe der Erträge wieder und spiegelt - bei einem negativen Jahresergebnis - den relativen Bedarf an Erträgen zum Ausgleich des Jahresergebnisses wider.

$$\text{Relatives ordentliches Ergebnis (\%)} = \frac{(\text{ordentliches Ergebnis}) \times 100}{\text{Summe Erträge}}$$

$$29,40 (\%) = \frac{22.709.850,89 \times 100}{77.240.737,81}$$

## 6.2 Vermögensstruktur und Investitionen

### 6.2.1. Anlagenintensität

Die Anlagenintensität setzt das (gesamte) Anlagevermögen ins Verhältnis zu den Aktiva. Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang Vermögenswerte durch Sach- und Finanzanlagen langfristig gebunden sind. Da die Masse der investiven Maßnahmen auf die Errichtung von Bauwerken und kommunaler Infrastruktur mit vergleichsweise langen Nutzungsdauern abzielt, sind hohe Werte nachvollziehbar. Langfristig gebundene Vermögenswerte bedeuten auch langfristig festgelegte Aufwendungen (Abschreibungen, Unterhaltung).

$$\text{Anlageintensität (\%)} = \frac{(\text{Anlagevermögen}) \times 100}{\text{Aktiva}}$$

$$85,90 (\%) = \frac{168.516.865,75 \times 100}{196.171.042,51}$$

### 6.2.1.1. Infrastrukturintensität

Die Infrastrukturintensität setzt das Infrastrukturvermögen als Teil des Anlagevermögens ins Verhältnis zu den Aktiva. Zum Infrastrukturvermögen zählen Grund und Boden, Brücken, Tunnel und sonstige ingenieurtechnische Anlagen, Schienenverkehrswege mit Streckenausrüstung und sonstigen Anlagen, Energieversorgungsanlagen, Wasserversorgungsanlagen, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen, Abfallbeseitigungsanlagen, Straßennetze, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen und sonstige Bauten für Anlagen der Infrastruktur. Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang Vermögenswerte durch Infrastruktureinrichtungen langfristig gebunden sind und kann damit als "Belastungsgröße" mit Infrastruktur (und deren Folgeaufwendungen) gedeutet werden. Dabei ist zu berücksichtigen, dass in diesen Aufgabenbereichen häufig Ausgliederungen in Eigenbetriebe und Kapitalgesellschaften vorliegen.

$$\text{Infrastrukturintensität (\%)} = \frac{(\text{Infrastrukturvermögen}) \times 100}{\text{Aktiva}}$$

$$38,45 (\%) = \frac{75.432.809,18 \times 100}{196.171.042,51}$$

### 6.2.1.2 Finanzvermögensintensität

Die Finanzvermögensintensität setzt das Finanzvermögen als Teil des Anlagevermögens ins Verhältnis zu den Aktiva. Zum Finanzvermögen zählen Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Ausleihungen und Wertpapiere des Anlagevermögens. Diese Kennzahl gibt an, in welchem bilanziellen Anteil am Gesamtvermögen Finanzvermögenswerte vorliegen. Da umfangreiche Ausgliederungen normalerweise hohe bilanzielle Wertansätze für Beteiligungen, Sondervermögen und verbundene Unternehmen nach sich ziehen, kann die Kennzahl als Indikator für den Ausgliederungsgrad interpretiert werden.

$$\text{Finanzvermögensintensität (\%)} = \frac{(\text{Finanzvermögen}) \times 100}{\text{Aktiva}}$$

$$14,01 (\%) = \frac{27.503.124,40 \times 100}{196.171.042,51}$$

### 6.2.1.3. Investitionsdeckung

Die Investitionsdeckung setzt die Auszahlungen für Investitionen ins Verhältnis zu den bilanziellen Abschreibungen.

Diese Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im laufenden Haushaltsjahr ausgereicht haben,

um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Grundsätzlich sollten die jährlichen Investitionen mindestens so hoch sein wie die Abschreibungen.

$$\text{Investitionsdeckung (\%)} = \frac{(\text{Auszahlungen für Investitionen}) \times 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$$

$$90,81 (\%) = \frac{4.947.171,65 \times 100}{5.447.590,23}$$

#### 6.2.1.4. Vermögensdeckungs-Quote III

Die Vermögensdeckungs-Quote setzt Eigenkapital, Sonderposten und langfristige Rückstellungen ins Verhältnis zum Anlagevermögen

Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang das Anlagevermögen durch "Eigenkapital im weitesten Sinne" in der Bilanz gedeckt ist; in der Privatwirtschaft wird sie oft als "goldene Bilanzregel" bezeichnet. Werte um 100 % deuten meist auf positive Ausnahmesituationen hin.

$$\text{Vermögensdeckungs-Quote III (\%)} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{Rückstellungen}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

$$100,09 (\%) = \frac{168.672.144,78 \times 100}{168.516.865,75}$$

### 6.3 Kennzahlen aus dem Themenkomplex "Verschuldung und Finanzierung"

#### 6.3.1. Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Cashflow (oder Finanzmittelfluss) aus laufender Verwaltung kann als Saldo aus Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Ermittlung) oder aus Jahresergebnis bereinigt um zahlungsunwirksame laufende Vorgänge (indirekte Ermittlung) berechnet werden.

Diese Kennzahl stellt eine Schlüsselgröße für die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde dar, da nur ein positiver Cashflow die Möglichkeit eröffnet, die Kredittilgungen und Investitionen (ggf. in Teilen) zu finanzieren, ohne den vorhandenen Bestand an liquiden Mitteln in Anspruch nehmen zu müssen.

	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.158.796,28 €
./.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.754.740,76 €
=	Cashflow aus laufender Verwaltung (€)	2.404.055,52 €

### 6.3.2. Relative Freie Spitze

Die Relative Freie Spitze setzt den Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Auszahlungen für Kredittilgungen ins Verhältnis zu den laufenden Einzahlungen.

Diese Kennzahl kann - neben dem Cashflow aus laufender Verwaltung als absolute Größe - als relative Größe zur Beurteilung der Eigenfinanzierungskraft einer Gemeinde auch für interkommunale Vergleiche verwendet werden. Nur mit einer relativen Freien Spitze > 0 % ist Eigenfinanzierungsfähigkeit von Investitionen gegeben.

$$\text{Relative Freie Spitze (\%)} = \frac{(\text{Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit} - \text{Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit} - \text{Auszahlungen für Kredittilgung}) \times 100}{\text{Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit}}$$

$$3,13 (\%) = \frac{(69.158.796,28 - 66.754.740,76 - 237.438,14) \times 100}{69.158.796,51}$$

### 6.3.3. Verschuldung pro Kopf

Um größenbedingte Fehlinterpretationen zu vermeiden, kann für interkommunale Vergleiche die Verschuldung pro Kopf herangezogen werden.

$$\text{Verschuldung pro Kopf (€/EW)} = \frac{(\text{Fremdkapital} / \text{Verbindlichkeiten})}{\text{Einwohner}}$$

$$1.267,43 (\text{€/EW}) = \frac{26.381.582,00}{20.815}$$

### 6.3.4. Fremdkapitalquote II

Die Fremdkapitalquote II setzt die Summe aus Verbindlichkeiten und Rückstellungen ins Verhältnis zu den Passiva.

Diese Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der entweder mit Krediten oder möglichen künftigen Verpflichtungen finanziert wurde - dieser Anteil am Vermögen gehört gewissermaßen "Dritten".

$$\text{Fremdkapitalquote II (\%)} = \frac{(\text{Verbindlichkeiten} + \text{Rückstellungen}) \times 100}{\text{Passiva}}$$

$$36,71 (\%) = \frac{72.020.103,60 \times 100}{196.171.042,51}$$

### 6.3.5. Dynamischer Verschuldungsgrad (Nettoverschuldung)

Der dynamische Verschuldungsgrad setzt die Summe aller Verbindlichkeiten zuzüglich der Rückstellungen und abzüglich der liquiden Mittel sowie der kurzfristigen Forderungen (effektive Verschuldung) ins Verhältnis zum Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (operativer Cashflow).

Diese Kennzahl bildet die Entschuldungsfähigkeit der Gemeinde ab. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beinhaltet (wenn positiv) die in einer Haushaltsperiode theoretisch für Tilgungszwecke verwendbaren Mittel. Der dynamische Verschuldungsgrad zeigt an, in wie vielen Jahren eine Entschuldung möglich wäre, wenn alle Geldüberschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit ausschließlich für Tilgung und Entschuldung eingesetzt werden würden.

Auch hier sind arithmetische Effekte zu beachten. In einer defizitären Haushaltssituation kann ein negativer Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (keine Eigenfinanzierung) vorliegen.

	2020
Rückstellungen	45.638.521,60 €
+ Verbindlichkeiten	26.381.582,00 €
./. liquide Mittel	16.823.261,62 €
./. Forderungen	10.830.933,47 €
= Effektive Verschuldung	44.365.908,51 €

$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \frac{\text{(Effektive Verschuldung)}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit}}$
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

$18,45 = \frac{44.365.908,51}{2.404.055,52}$
----------------------------------------------

## 6.4 Kennzahlen zum Eigenkapital

### 6.4.1. Eigenkapital

Das Eigenkapital beinhaltet alle der Gemeinde zuzurechnenden bilanziellen Eigenkapitalbestandteile. Es sollte positiv sein. Ein negatives Eigenkapital könnte als Verstoß gegen die Forderung nach intergenerativer Gerechtigkeit interpretiert werden, da alle künftigen Verbindlichkeiten und Verpflichtungen den bewerteten Nutzen übersteigen.

	2018	2019	2020
Eigenkapital (€)	71.406.358,73	71.312.938,37	95.769.590,06

### 6.4.2. Eigenkapital pro Kopf

Um größenbedingte Fehlinterpretationen zu vermeiden, kann für interkommunale Vergleiche das Eigenkapital pro Kopf herangezogen werden.

$$\text{Eigenkapital pro Kopf (€/EW)} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Einwohner}}$$

$$4.600,98 \text{ (€/EW)} = \frac{95.769.590,06}{20.815}$$

### 6.4.3. Eigenkapital-Quote I

Die Eigenkapital-Quote I setzt das Eigenkapital ins Verhältnis zu den Passiva. Diese Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne Fremdmittel, Verpflichtungen oder Zuwendungen Dritter finanziert wurde - mit anderen Worten die "eigene Substanz" am Gesamtvermögen.

$$\text{Eigenkapital-Quote I (\%)} = \frac{(\text{Eigenkapital}) \times 100}{\text{Passiva}}$$

$$48,81 \text{ (\%)} = \frac{95.769.590,06 \times 100}{196.171.042,51}$$

### 6.4.4. Eigenkapital-Quote II

Die Eigenkapital-Quote II setzt die eigenen Kapitalien im weiteren Sinne (Eigenkapital, Sonderposten aus Zuwendungen Dritter) ins Verhältnis zu den Passiva. Das Eigenkapital im weiteren Sinne beinhaltet neben dem Eigenkapital auch Sonderposten aus Zuwendungen, aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten und sonstige Sonderposten. Diese Kennzahl gibt den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am Gesamtkapital an.

$$\text{Eigenkapital-Quote II (\%)} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Passiva}}$$

$$62,71 \text{ (\%)} = \frac{(95.769.590,06 + 27.264.033,12) \times 100}{196.171.042,51}$$

### 6.4.5. Fehlbetrags-Quote

Die Fehlbetrags-Quote setzt das Jahresergebnis ins Verhältnis zum Eigenkapital. Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil am Eigenkapital vom Jahresergebnis aufgezehrt wird.

$$\text{Fehlbetrags-Quote (\%)} = \frac{(\text{Gesamtjahresergebnis}) \times 100}{\text{Eigenkapital}}$$

$$25,29 \text{ (\%)} = \frac{24.225.130,47 \times 100}{95.769.590,06}$$



## 7. Beteiligungsbericht über die Beteiligung an der Zossener Wohnungsbau GmbH

### 7.1 Allgemeines

Unternehmen: Zossener Wohnungsbaugesellschaft mbH (ZWG)

Gesellschaftszweck: - Planung, Errichtung, Verwaltung und Verkauf von Wohnungen und Gewerberäumen  
- Vermietung, Modernisierung und Instandsetzung von kommunalen Eigentum

Organe der Gesellschaft und Ihre Zusammensetzung:

- Gesellschafterversammlung
- Aufsichtsrat: Bürgermeisterin der Stadt Zossen  
Stellv. Bürgermeister der Stadt Zossen  
4 Abgeordnete der Stadtverordnetenversammlung

Stammkapital gesamt in TEUR: 296,6

davon Stadt Zossen (alleinige Gesellschafterin): 100 %

davon Namen und Anteile anderer Anteilseigner: entfällt

Bilanz der ZSWG zum 31.12.2020

Aktiva	2020 in EUR	2019 in EUR
A. Anlagevermögen	10.713.217,18	10.851.633,18
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	203,00	2.674,00
II. Sachanlagen	7.065.488,79	7.201.433,79
III. Finanzanlagen	3.647.525,39	3.647.525,39
B. Umlaufvermögen	2.852.156,36	1.865.818,30
I. Vorräte	1.335.480,30	1.298.461,50
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	321.717,16	215.884,49
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.194.958,90	351.472,31
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	2.169,72
D. Aktive latente Steuern	60.321,00	48.120,00
<b>Summe</b>	<b>13.625.694,54</b>	<b>12.767.741,20</b>

<b>Passiva</b>	<b>2020 in EUR</b>	<b>2019 in EUR</b>
A. Eigenkapital	9.184.304,46	8.307.838,23
I. Gezeichnetes Kapital	296.600,42	296.600,42
II. Kapitalrücklagen	7.186.624,89	7.186.624,89
III. Gewinnvortrag	824.612,92	748.632,64
IV. Jahresüberschuss	876.466,23	75.980,28
B. Rückstellungen	703.979,88	387.938,41
C. Verbindlichkeiten	3.714.403,58	4.054.276,47
D. Rechnungsabgrenzungsposten	23.006,62	17.688,09
<b>Summe</b>	<b>13.625.694,54</b>	<b>12.767.741,20</b>

### 3. Gewinn- und Verlustrechnung

	2020		2018	
1. Umsatzerlöse				
1.1. aus Hausbewirtschaftung	2.252.945,20		1.436.529,81 €	
1.2. aus Verkauf von Grundstücken	0,00		46.240,31 €	
1.3. aus Betreuungstätigkeit	163.623,89		166.641,93 €	
1.4. aus anderen Lieferungen und Leistungen	105.746,75		110.000,00 €	
		2.522.315,84		1.759.412,05 €
2. Erhöhung oder Minderung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen oder unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen		7.337,80		-7.187,73 €
<b>3. Gesamtleistung</b>		<b>2.845.734,53</b>		<b>1.752.224,32 €</b>
4. Sonstige betriebliche Erträge		316.080,89		40.592,61 €
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen				
5.1. Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	661.322,48		682.423,68 €	
5.2. Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke	0,00		0,00 €	
5.3. Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	266,45		268,11 €	
		661.588,93		682.691,79 €
6. Personalaufwand				
6.1. Löhne und Gehälter	438.616,05		377.723,32 €	
6.2. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	128.525,15		94.920,84 €	
- davon für Altersversorgung				
		567.141,20		472.644,16 €
7. Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		238.234,49		239.461,25 €
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		130.637,24		162.073,00 €
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00		0,00 €
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		111.656,86		136.237,92 €
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		259.166,58		23.001,79
12. Ergebnis nach Steuern		877.309,23		76.707,02
16. Sonstige Steuern		843,00		726,74 €
<b>17. Jahresüberschuss</b>		<b>876.466,23</b>		<b>75.980,28 €</b>

#### 4. Entwicklung des Anlagevermögens

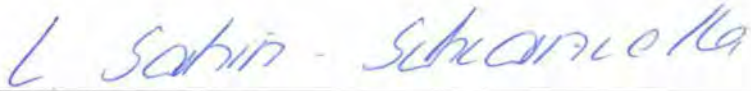
	AHK			
	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	31.12.2020
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>43.705,31 €</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 €</b>	<b>43.705,31</b>
<b>II. Sachanlagen</b>	<b>12.807.595,45 €</b>	<b>99.818,49</b>	<b>0,00 €</b>	<b>12.907.413,94</b>
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	10.424.407,03 €	78.055,05	0,00 €	10.502.462,08
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäftsbauten	2.160.974,14 €	0,00	0,00 €	2.160.974,14
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	222.214,28 €	21.763,44	0,00 €	243.977,72
4. Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
<b>III. Finanzanlagen</b>	<b>3.647.525,39 €</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3.647.525,39</b>
1. Beteiligungen	3.647.525,39 €	0,00	0,00 €	3.647.525,39
	<b>16.498.826,15 €</b>	<b>99.818,49</b>	<b>0,00 €</b>	<b>16.598.644,64</b>
	<b>AfA</b>			
	<b>01.01.2019</b>	<b>Zugänge</b>	<b>Abgänge</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>41.031,31 €</b>	<b>2.417,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.502,31</b>
<b>II. Sachanlagen</b>	<b>5.606.161,66 €</b>	<b>235.763,49</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5.841.925,15</b>
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	4.302.101,02 €	150.863,05	0,00 €	4.452.964,07
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäftsbauten	1.139.805,87 €	68.440,00	0,00 €	1.208.245,87
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	164.254,77 €	16.460,44	0,00 €	180.715,21
4. Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00	0,00	0,00
<b>III. Finanzanlagen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00</b>
1. Beteiligungen	0,00 €	0,00	0,00	0,00
	<b>5.647.192,97 €</b>	<b>238.234,49</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5.885.427,46</b>
	<b>Buchwerte</b>			
	<b>01.01.2020</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>2.674,00 €</b>	<b>203,00</b>		
<b>II. Sachanlagen</b>	<b>7.201.433,79 €</b>	<b>7.065.488,79</b>		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	6.122.306,01 €	6.049.498,01		
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäftsbauten	1.021.168,27 €	952.728,27		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	57.959,51 €	63.262,51		
4. Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00		
<b>III. Finanzanlagen</b>	<b>3.647.525,39 €</b>	<b>3.647.525,39 €</b>		
1. Beteiligungen	3.647.525,39 €	3.647.525,39 €		
	<b>10.851.633,18 €</b>	<b>10.713.217,18</b>		

Zossen, 28.02.2023



---

Krolik  
Kämmerer



---

Şahin-Schwarzweiler  
Bürgermeisterin

Anlage 6      Anlagenübersicht für das Haushaltsjahr 2020

Kontenplan	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert 4)	
	1 Anfang Vertrag Zeitwert	2 Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	3 Abgang Abgang Umb.	4 Endstand 1)	5 Anfang Vertrag Zeitwert	6 Zugang Zugang Umb.	7 Abgang Abgang Umb.	8 Endstand 2)	9 Anfang Vertrag Zeitwert	10 Zugang Zugang Umb.	11 Sonder- bzw. Außerplanm. Abg. Restbuchwert	12 Abgang Abgang Umb. Zuschreibung			13 Endstand 3)
01210000 Lizenzen	171.991,28 0,00	9.373,12 0,00 0,00	14.211,91 0,00	167.122,49	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	163.007,34 0,00	8.873,81 0,00	7,00 0,00	14.211,91 0,00 0,00	157.676,24	0,00	6.953,94 9.446,25
01310000 DV-Software	205.388,72 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	205.388,72	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	170.527,60 0,00	14.230,50 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	184.758,10	0,00	34.861,12 20.630,62
02110000 Brachland, Grünland	1.675.411,73 0,00	35,50 3.560,20 0,00	2.593,37 3.560,20	1.672.853,86	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 2.593,37	2.593,37 0,00 0,00	0,00	0,00	1.675.411,73 1.672.853,86
02210000 Ackerland	1.131.432,32 0,00	6.051,20 0,00 0,00	0,00 0,00	1.137.483,52	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	1.131.432,32 1.137.483,52
02310000 Wäld, Forsten	191.366,74 0,00	7.769,77 0,00 0,00	0,00 0,00	199.136,51	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	191.366,74 199.136,51
02910000 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.078.298,22 0,00	2.666,40 1.966,05 0,00	11,05 1.966,05	2.080.873,57	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	21,69 0,00	3,38 0,00	0,00 11,05	11,05 0,00 0,00	25,07	0,00	2.078.276,53 2.080.849,50
03110000 Grund und Boden bei Wohnbauten	2.692.072,04 0,00	849,13 0,00 0,00	39.922,62 0,00	2.652.998,55	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 39.922,62	39.922,62 0,00 0,00	0,00	0,00	2.692.072,04 2.652.998,55
03120000 Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	3.391.612,61 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	3.391.612,61	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	339.556,91 0,00	98.135,74 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	435.692,65	0,00	3.052.055,70 2.955.919,96
03210000 Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	318.299,16 0,00	88.635,02 0,00 0,00	0,00 0,00	406.934,18	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	318.299,16 406.934,18

Kontenplan	Anschaffungswerte					Zuschüsse Beiträge					Abschreibungen					Zinsen	Restwert 4)
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand 1)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand 2)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- bzw. Außenplanm.AFA / Abgang Restbuchwert	Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand 3)	Zinsen	Restwert 4)		
03220000 Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	16.157.543,06 0,00	73.485,00 0,00 0,00	0,00 0,00	16.231.028,06	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.456.853,73 0,00	316.721,89 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.773.575,82	0,00	13.708.689,33 13.457.452,44		
03230000 Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	112.970,55 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	112.970,55	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	64.016,65 0,00	7.531,37 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	71.548,02	0,00	48.953,90 41.422,53		
03310000 Grund und Boden mit Schulen	778.005,01 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	778.005,01	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	778.005,01 778.005,01		
03320000 Gebäude und Aufbauten bei Schulen	10.352.031,74 0,00	2.389,51 1.468.170,66 0,00	0,00 0,00	11.822.591,93	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.177.456,53 0,00	382.888,78 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.560.345,31	0,00	8.174.575,21 9.262.246,62		
03410000 Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	20.389,80 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	20.389,80	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	20.389,80 20.389,80		
03420000 Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	616.622,48 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	616.622,48	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	86.056,11 0,00	9.561,79 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	95.617,90	0,00	530.566,37 521.004,58		
03910000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	3.174.632,75 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	3.174.632,75	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	3.174.632,75 3.174.632,75		
03920000 Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	19.416.941,46 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	19.416.941,46	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.208.677,43 0,00	364.545,22 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.573.222,85	0,00	16.208.264,03 15.943.718,81		
04110000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	4.167.140,18 0,00	101.207,02 36.200,50 0,00	482,84 36.200,50	4.267.864,36	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 237,50	0,00 0,00 237,50	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	4.167.140,18 4.267.864,36		
04210000 Brücken und Tunnel	2.869.716,22 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.869.716,22	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	312.029,66 0,00	46.488,74 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	368.518,60	0,00	2.577.686,36 2.531.197,62		



Kontenplan	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert 4)			
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang		Abgang Abgang Umb.	Endstand 1)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang		Abgang Abgang Umb.	Endstand 2)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang			Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand 3)	
		Umb.	Zinsen zu AIB				Umb.	Umb.				Umb.					Umb.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
04410000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.307.671,96 0,00	0,00 65.187,94 -0,00	0,00 0,00	1.372.859,90	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	257.914,08 0,00	38.397,04 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	306.311,12	0,00	1.039.757,88 1.066.548,78			
04510000 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	81.822.482,86 0,00	0,00 237.870,82 0,00	0,00 0,00	82.060.353,68	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	24.717.120,21 0,00	2.780.347,32 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	27.497.467,53	0,00	57.105.362,95 54.562.886,15			
04610000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	408.580,45 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	408.580,45	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	41.345,32 0,00	20.489,74 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	61.835,06	0,00	387.235,13 346.745,39			
04710000 Bauten auf Sonderflächen	14.942.203,74 0,00	0,00 309.182,03 0,00	0,00 0,00	15.251.385,77	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	2.025.330,90 0,00	568.467,99 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.593.798,89	0,00	12.916.872,84 12.657.666,88			
05110000 Bauten auf fremden Grund und Boden	16.399,44 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	16.399,44	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	9.556,35 0,00	1.093,29 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	10.650,64	0,00	6.833,09 5.739,80			
06510000 Baudenkmale, die im Wesentlichen als Gebäude genutzt werden	2.991.946,82 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.991.946,82	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	155.411,18 0,00	36.291,15 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	193.692,33	0,00	2.866.535,64 2.798.254,49			
07110000 Fahrzeuge	2.883.487,70 0,00	20.597,95 0,00 0,00	13.401,00 0,00	2.896.684,65	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	2.025.732,47 0,00	183.231,24 0,00	1,00 1,00	13.401,00 0,00 0,00	2.195.564,71	0,00	863.755,23 701.119,94			
07210000 Maschinen	252.959,42 0,00	4.842,32 0,00 0,00	3.773,82 0,00	254.027,82	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	182.949,86 0,00	24.631,53 0,00	1,00 0,00	3.773,82 0,00 0,00	203.806,57	0,00	70.009,56 50.219,35			
07310000 Technische Anlagen	207.887,82 0,00	10.190,82 0,00 0,00	0,00 0,00	218.078,74	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	134.713,36 0,00	14.291,30 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	149.004,66	0,00	73.174,56 66.074,08			
07410000 Betriebsvorrichtungen	2.213,17 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	2.213,17	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	2.084,07 0,00	128,10 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.212,17	0,00	129,10 1,00			

Kontenplan	Anschaffungswerte						Zuschüsse Beiträge						Abschreibungen						Zinsen	Restwert 4)						
	Anfang Vortrag Zeitwert		Zugang Zugang Zinsen zu AIS		Abgang Abgang Abgang Umb.		Endstand 1)		Anfang Vortrag Zeitwert		Zugang Zugang Zugang Umb.		Abgang Abgang Abgang Umb.		Endstand 2)		Anfang Vortrag Zeitwert				Zugang Zugang Zugang Umb.		Abgang Abgang Abgang Umb. Zuschreibung		Endstand 3)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15											
08210000 Betriebs- und Geschäufsaustattung	3.371.260,31 0,00	315.534,47 17.385,40 0,00	14.360,22 17.385,40	3.672.434,56	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.167.776,88 0,00	228.989,75 17.385,24	1,84 0,00	14.360,22 17.385,24 0,84	2.381.309,41	0,00	1.204.081,43 1.290.625,15											
08222011 Sammelposten 2011 - GWG 150-1.000 EUR netto	209.669,41 0,00	0,00 22.301,82 0,00	10.124,96 22.301,82	199.544,45	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	209.669,41 0,00	0,00 22.301,82	0,00 0,00	10.124,96 22.301,82 0,00	199.544,45	0,00	0,00 0,00											
08222012 Sammelposten 2012 - GWG 150-1.000 EUR netto	194.580,44 0,00	0,00 12.390,99 0,00	8.803,05 12.390,99	185.777,39	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	194.580,44 0,00	0,00 12.390,99	0,00 0,00	8.803,05 12.390,99 0,00	185.777,39	0,00	0,00 0,00											
08222013 Sammelposten 2013 - GWG 150-1.000 EUR netto	186.727,42 0,00	0,00 2.531,19 0,00	16.431,24 2.531,19	170.296,18	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	186.727,42 0,00	0,00 2.531,19	0,00 0,00	16.431,24 2.531,19 0,00	170.296,18	0,00	0,00 0,00											
08222014 Sammelposten 2014 - GWG 150-1.000 EUR netto	411.454,43 0,00	0,00 29.165,47 0,00	15.917,47 29.165,47	395.536,96	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	411.454,43 0,00	0,00 29.165,47	0,00 0,00	15.917,47 29.165,47 0,00	395.536,96	0,00	0,00 0,00											
08222015 Sammelposten 2015 - GWG 150-1.000 EUR netto	92.620,77 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	92.620,77	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	92.620,77 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	92.620,77	0,00	0,00 0,00											
08222016 Sammelposten 2016 - GWG 150-1.000 EUR netto	163.248,94 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	163.248,94	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	130.995,25 0,00	32.649,69 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	163.248,94	0,00	32.649,69 0,00											
08222017 Sammelposten 2017 - GWG 150-1.000 EUR netto	217.999,05 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	217.999,05	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	130.739,70 0,00	43.479,60 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	174.219,30	0,00	87.259,35 43.779,75											
08222018 Sammelposten 2018 - GWG 150-1.000 EUR netto	356.838,13 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	356.838,13	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	142.735,28 0,00	71.367,60 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	214.102,88	0,00	214.102,85 142.735,25											
08222019 Sammelposten 2019 - GWG 150-1.000 EUR netto	250.455,98 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	250.455,98	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	50.091,17 0,00	50.091,19 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	100.182,36	0,00	200.364,71 150.279,52											



Anlage 7 Forderungsübersicht für das Haushaltsjahr 2020

**Forderungsübersicht**  
**Haushaltsjahr 2020**  
**- in TEUR-**

Art der Forderungen	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2019
	31.12.2019	31.12. 2020	bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	
<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>2.476</b>	<b>9.219</b>	<b>9.151</b>	<b>68</b>	<b>0</b>	<b>6.743</b>
Gebühren	736	1.064	1.055	9	0	328
Beiträge	68	62	62	0	0	-5
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0	0	0	0	0	0
Steuern	1.617	8.058	8.003	55	0	6.441
Transferleistungen	5	6	6	0	0	1
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	50	28	24	4	0	-22
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	0	0	0	0	0	0
<b>Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>1.248</b>	<b>1.117</b>	<b>1.117</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-131</b>
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	57	79	79	0	0	22
gegen Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
gegen verbundene Unternehmen	1.191	1.038	1.038	0	0	-153
gegen Zweckverbände	0	0	0	0	0	0
gegen sonstige Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0	0	0	0	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	279	495	495	0	0	216
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>279</b>	<b>495</b>	<b>495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>216</b>
<b>Gesamtsumme Forderungen:</b>	<b>4.003</b>	<b>10.831</b>	<b>10.763</b>	<b>68</b>	<b>0</b>	<b>6.828</b>

Anlage 8 Verbindlichkeitenübersicht für das Haushaltsjahr 2020

**Verbindlichkeitenübersicht**  
**Haushaltsjahr 2020**  
**- in TEUR-**

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Vergleich gegenüber Vorjahr
	31.12.2019	31.12.2020	bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	
Anleihen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.416	5.179	241	933	4.006	-237
ILB 80142333 Altschulden	213	173	41	133	0	-40
ILB 80108254 Hauptstraße 38 Kallinchen	26	16	10	6	0	-10
ILB 80162899 Jobcenter	5.177	4.990	190	794	4.006	-184
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten		10.000	10.000			10.000
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0	0
erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	647	461	453	8	0	-186
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.923	9.898	9.897	1	0	-25
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
sonstige Verbindlichkeiten	632	843	843	0	0	211
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten:</b>	<b>16.619</b>	<b>26.382</b>	<b>21.434</b>	<b>942</b>	<b>4006</b>	<b>9763</b>