


Samtgemeinde Grasleben

Verwaltungsvorlage				Vorlagen-Nr.: 034/24				
Fachbereich: Finanzen				Datum: 07.03.2024				
Tagesordnungspunkt Beschluss über den Jahresabschluss 2019 und Entlastung des Samtgemeindebürgermeisters für das Haushaltsjahr 2019 gem. § 129 (1) NKomVG								
Vorgesehene Beratungsfolge:					Beschluss geändert		Abstimmungsergebnis	
Datum	Gremium	Status	Ja	Nein	Ja	Nein	Enth.	
08.04.2024	Samtgemeindeausschuss	nö						
03.06.2024	Samtgemeinderat	ö						
Finanzielle Auswirkungen					Verantwortlichkeit			
Ergebnishaushalt	<input type="checkbox"/>	Kosten		EUR	gefertigt:	Samtgemeindebürgermeister:		
Finanzhaushalt	<input type="checkbox"/>	Produkt			gez. Bertram	gez. Janze		
Kostenstelle		Sachkonto			(Bertram)	(Janze)		
Ansatz		EUR	verfügbar					
				EUR				

Beschlussvorschlag:

1. Der Samtgemeinderat beschließt gem. § 129 Abs. 1 NKomVG den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019.
2. Gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG erteilt der Rat dem Samtgemeindebürgermeister für die Führung der Hauswirtschaft im Haushaltsjahr 2019 die Entlastung.

Der Samtgemeindeausschuss bereitet die Beschlussfassung entsprechend vor.

Sach- und Rechtslage:

Mit dem Samtgemeinderatsbeschluss vom 03.06.2024 zur Anwendung des Gesetzes zur Beschleunigung kommunaler Abschlüsse (NBKAG) können die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2022 in verkürzter Form und ohne Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt (siehe Gesetz NBKAG) beschlossen werden. Eine Rechnungsprüfung durch das Rechnungsprüfungsamt findet somit erst wieder ab dem Jahresabschluss 2023 statt.

Der Bericht zum Jahresabschluss 2019 der Samtgemeinde Grasleben wurde bereits vor der Bekanntgabe des NBKAG erstellt und ist daher in der bekannten, vollständigen Form aufgestellt. Die Berichte der Jahresabschlüsse 2020 bis 2022 werden nach dem NBKAG in entsprechend verkürzter Form erstellt.

Der Samtgemeindebürgermeister hat gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG am 06.03.2024 die Vollständigkeit und Richtigkeit des Abschlusses festgestellt. In Hinblick auf die zeitliche

Verzögerung bei der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz war eine Aufstellung des Jahresabschlusses innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres (gem. § 129 Abs. 1 Satz 1 NKomVG) nicht möglich.

Die Samtgemeinde Grasleben weist im Jahresabschluss 2019 einen Fehlbetrag in Höhe von -717.725,21 € aus. Dieser setzt sich nur aus Erträgen und Aufwendungen des ordentlichen Ergebnisses zusammen. Die Nettoposition hat sich folglich weiter verschlechtert und beläuft sich zum Bilanzstichtag 31.12.2019 auf -5.747.057,79 €

Im Jahr 2018 bestanden keine über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Anlagen:

- Jahresabschluss 2019

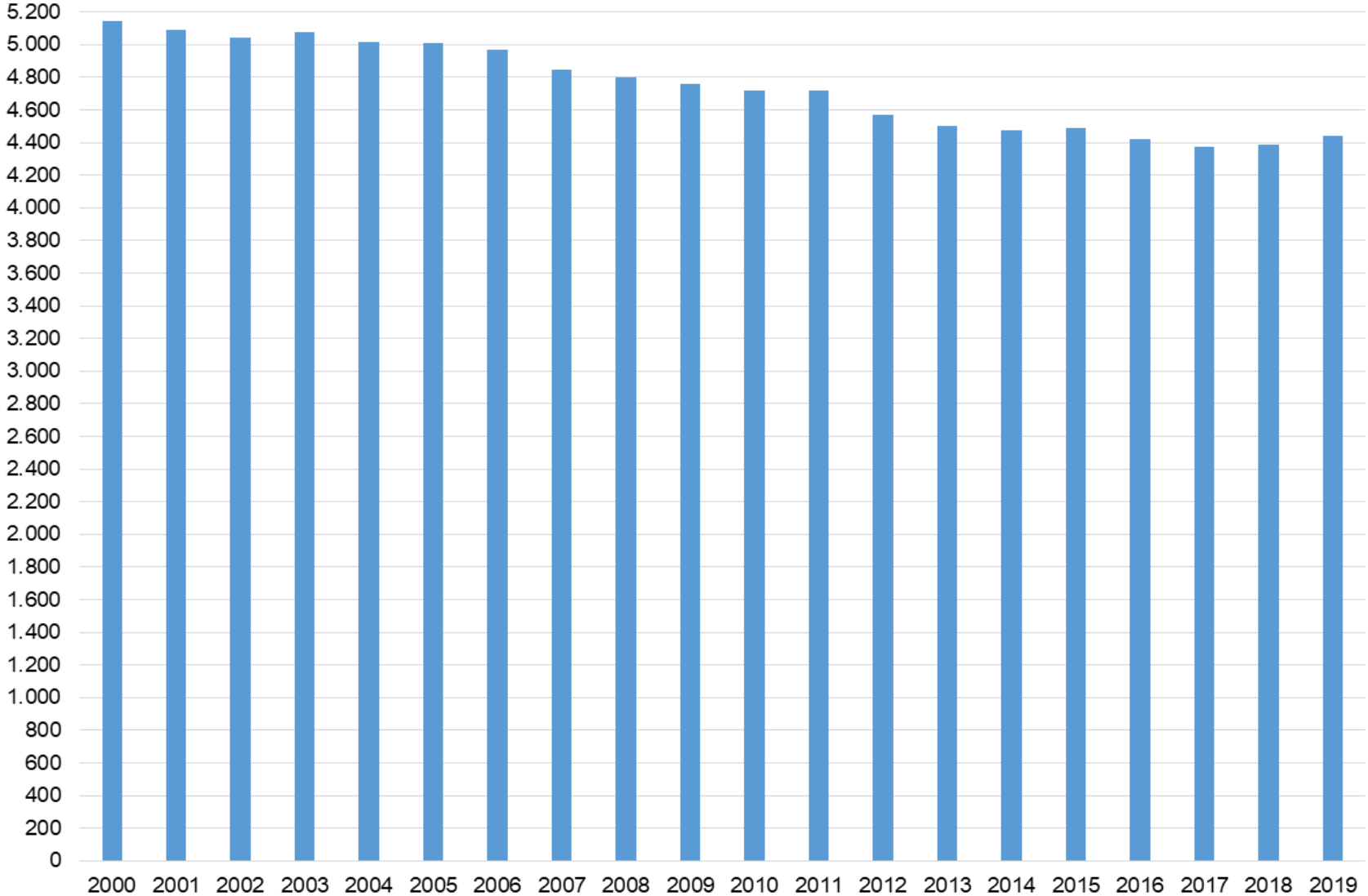
Elektronische Version, im Original unterzeichnet.

Jahresabschluss der Samtgemeinde Grasleben

zum 31.12.2019



Einwohnerzahlen der Samtgemeinde Grasleben



Inhalt

1	Allgemeines	4
2	Ergebnisrechnung.....	7
2.1	Gesamtergebnisrechnung	7
2.2	Gesamtfinanzrechnung.....	8
3	Bilanz der Samtgemeinde Grasleben zum 31.12.2019	9
4	Anhang zum Jahresabschluss 2019.....	12
4.1	Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung in der Bilanz	12
4.2	AKTIVA	13
4.2.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	13
4.2.2	Sachvermögen.....	14
4.2.3	Finanzvermögen	16
4.2.4	Liquide Mittel.....	17
4.2.5	Aktive Rechnungsabgrenzung.....	17
4.3	PASSIVA	18
4.3.1	Nettoposition.....	18
4.3.2	Schulden.....	20
4.3.3	Rückstellungen	21
4.3.4	Passive Rechnungsabgrenzung	22
5	Fazit Bilanz	23
6	Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse.....	24
7	Übersicht der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen 2019.....	24
8	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen.....	24
9	Rechenschaftsbericht	25
9.1	Gesamtergebnishaushalt.....	25
9.1.1	Erträge	26
9.1.2	Aufwendungen.....	28
9.2	Gesamtfinanzhaushalt	33
9.2.1	Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit.....	33
9.2.2	Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit	34
9.2.3	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	36
10	Anlagen zum Rechenschaftsbericht 2019	38
10.1	Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO	38
10.2	Forderungsübersicht gem. §57 Abs. 5 KomHKVO	39
10.3	Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO	39
10.4	Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO	39
10.5	Produktübersicht nach der Organisationsstruktur.....	40
11	Vollständigkeitserklärung	41
12	Bilanzkennzahlen.....	42
13	Anlage zum Rechenschaftsbericht: Übersicht der einzelnen Produktergebnisse	44

1 Allgemeines

Der Niedersächsische Landtag hat am 08. Dezember 2010 das Gesetz zur Zusammenfassung und Modernisierung des niedersächsischen Kommunalverfassungsrechts verabschiedet. Kern des Gesetzes ist das in Artikel 1 enthaltene „Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz“ (NKomVG). Mit diesem Gesetz wurden u. a. Vorschriften der Niedersächsischen Gemeindeordnung (NGO), der Niedersächsischen Landkreisordnung (NLO) und des Gesetzes über die Region Hannover angepasst, die neben bereits gültigen Übergangsvorschriften, ab dem 01.11.2011 abgelöst wurden. Ergänzend zum NKomVG sind weiteren rechtlichen Grundlagen für die Aufstellung eines Jahresabschlusses in der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) zu finden. Dazu wurde ein Ausführungserlass bekannt gegeben, der verbindliche Muster u.a. für die Erstellung der Jahresabschlüsse sowie eine Abschreibungstabelle vorschreibt. In der Samtgemeinde Grasleben wurde die kamerale Haushaltsführung bis zum 31.12.2010 aufrechterhalten und mit dem 01.01.2011 durch die kommunale Doppik (NKR) ersetzt.

Zur Samtgemeinde Grasleben sind die Mitgliedsgemeinden Grasleben, Mariental, Querenhorst und Rennau zugehörig. Aufgrund der gesetzlichen Rahmenbedingungen und den damit verbundenen Aufgaben, werden der Samtgemeinde Grasleben grundsätzlich die Aufgabenbereiche der Friedhöfe und des Brandschutzes/Feuerwehrwesens zugeordnet. Die für das Haushaltsjahr 2018 der Samtgemeinde Grasleben vorgeschriebenen Genehmigungs- und Öffentlichkeitsvorschriften wurden wie folgt eingehalten:

	Haushaltsplan 2019
beschlossen durch Samtgemeinderat Grasleben am	26.11.2018
genehmigt durch den Landkreis Helmstedt am	14.02.2019 mit AZ 20-15-00/401
veröffentlicht im Amtsblatt Helmstedt sowie Aushang am	20.02.2019 mit ABl.-Nr. 8
Auslage zur Einsichtnahme vom	25.02.2019 bis 01.03.2019 und 04.03.2019 bis 05.03.2019
Vorläufige Haushaltsführung beendet am	06.03.2019

Nach § 129 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen.

Aufgrund der Umstellung auf die Doppik zum 01.01.2011 war die fristgerechte Aufstellung des Jahresabschlusses nicht möglich. Die Jahresabschlüsse 2016 bis 2018 wurden wie folgt beschlossen und veröffentlicht:

	Jahresabschluss 31.12.2016	Jahresabschluss 31.12.2017	Jahresabschluss 31.12.2018
beschlossen durch Samtgemeinderat Grasleben am	05.09.2022	05.09.2022	Steht noch aus
veröffentlicht im Amtsblatt Helmstedt sowie Aushang am	14.09.2022 mit ABl.- Nr. 42	14.09.2022 mit ABl.- Nr. 42	Steht noch aus
Auslage zur Einsichtnahme vom	19.09..2022 bis 23.09..2022 und 26.09..2022 bis 27.09.2022	19.09.2022 bis 23.09.2022 und 26.09.2022 bis 27.09.2022	Steht noch aus

Die gesetzliche Grundlage zur Erstellung des Jahresabschlusses ist § 128 NKomVG. Konkretisiert werden die Regelungen des NKomVG durch die §§ 50 – 59 der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO).

Die Darstellung des Jahresabschlusses richtet sich nach den durch das Ministerium für Inneres und Sport veröffentlichten verbindlichen Mustern.

Der Jahresabschluss besteht aus folgenden Bestandteilen:

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Bilanz
4. Anhang

Der Anhang zum Jahresabschluss setzt sich wie folgt zusammen:

1. Rechenschaftsbericht
2. Anlagenübersicht
3. Schuldenübersicht
4. Forderungsübersicht
5. Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr gem. § 127 NKomVG
6. Rückstellungsübersicht

Inventur zum 31.12.2019

Die Samtgemeinde Grasleben führte zum Bilanzstichtag 31.12.2019 erstmalig nach der Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 eine Inventur durch. Hierbei wurde von den Inventurvereinfachungen gemäß § 40 KomHKVO Gebrauch gemacht. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände, die für höchstens 1.000,00 EUR ohne Umsatzsteuer angeschafft oder hergestellt wurden, brauchen gemäß § 40 Abs. 3 KomHKVO i.V.m. § 47 Abs. 5 KomHKVO nicht aufgenommen werden.

Eine körperliche Bestandsaufnahme wurde in den folgenden Einrichtungen durchgeführt:

- Rathaus
- Grundschule
- Freizeitbad
- Lappwaldhalle
- Betriebshof
- Ortsfeuerwehr Grasleben
- Ortsfeuerwehr Mariental
- Ortsfeuerwehr Querenhorst
- Ortsfeuerwehr Rennau
- Ortsfeuerwehr Rottorf
- Ortsfeuerwehr Ahmstorf

Bei den restlichen Vermögensgegenständen (u.a. Immaterielles Vermögen, Grundstücke, Infrastrukturvermögen, Bauten auf fremden Grundstücken, Finanzvermögen, Verbindlichkeiten) in der Samtgemeinde Grasleben wurde gemäß § 40 Abs. 1 KomHKVO die Buchinventur angewandt. Dabei lieferte das Anlageverzeichnis zum Stichtag 31.12.2019 die entsprechenden Daten. Hierbei war sichergestellt, dass alle Vermögensgegenstände in einer jeweiligen Anlagenkartei in der Anlagenbuchhaltung verzeichnet waren und deren Bestand fortgeschrieben wurde. Es wurden alle Zu- und Abgänge einschließlich sämtlicher Umbuchungen sowie Abschreibungen zeitnah und ordnungsgemäß erfasst.

Bei der Durchführung der Inventur wurde sich bereits an die Dienstanweisung zur Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Verbindlichkeiten der Samtgemeinde Grasleben nebst Mitgliedsgemeinde mit Gültigkeit ab dem 01.01.2020 gehalten und zur Nachvollziehbarkeit die entsprechenden Muster verwendet.

2 Ergebnisrechnung

2.1 Gesamtergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	7.355.966,74 €	2.349.300,00 €	- €	2.380.553,04 €	31.253,04 €	- €	- €
03 Auflösungserträge aus Sonderposten	69.958,93 €	68.700,00 €	- €	68.237,45 €	- 462,55 €	- €	- €
04 sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
05 öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	212.942,24 €	172.200,00 €	- €	205.363,28 €	33.163,28 €	- €	- €
06 privatrechtliche Entgelte	6.620,85 €	4.500,00 €	- €	6.915,16 €	2.415,16 €	- €	- €
07 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.315,80 €	163.300,00 €	- €	163.898,73 €	598,73 €	- €	- €
08 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	942,33 €	- €	- €	870,01 €	870,01 €	- €	- €
09 aktivierungsfähige Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10 Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
11 sonstige ordentliche Erträge	98.561,76 €	2.400,00 €	- €	107.495,81 €	105.095,81 €	- €	- €
12 = Summe ordentliche Erträge	7.910.308,65 €	2.760.400,00 €	- €	2.933.333,48 €	172.933,48 €	- €	- €
Ordentliche Aufwendungen							
13 Personalaufwendungen	2.208.404,47 €	1.750.900,00 €	- €	1.999.537,85 €	248.637,85 €	- €	- €
14 Versorgungsaufwendungen	- €	18.000,00 €	- €	30.967,68 €	12.967,68 €	- €	- €
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	720.344,86 €	814.500,00 €	- €	747.157,88 €	- 67.342,12 €	27.789,21 €	- €
16 Abschreibungen	264.418,63 €	258.500,00 €	- €	263.915,04 €	5.415,04 €	- €	- €
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	112.442,17 €	140.700,00 €	- €	90.800,34 €	- 49.899,66 €	- €	- €
18 Transferaufwendungen	3.188.821,81 €	271.600,00 €	- €	289.475,98 €	17.875,98 €	- €	- €
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	170.925,69 €	251.900,00 €	- €	229.203,92 €	- 22.696,08 €	8.600,00 €	- €
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	6.665.357,63 €	3.506.100,00 €	- €	3.651.058,69 €	144.958,69 €	36.389,21 €	- €
21 ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	1.244.951,02 €	- 745.700,00 €	- €	- 717.725,21 €	27.974,79 €	- 36.389,21 €	- €
22 außerordentliche Erträge	1.254,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
23 außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1.254,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	1.246.205,02 €	- 745.700,00 €	- €	- 717.725,21 €	27.974,79 €	- 36.389,21 €	- €

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

⁴⁾ Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

2.2 Gesamtfinanzzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen ⁵⁾
-Euro-							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	7.314.481,80 €	2.349.300,00 €	- €	2.396.629,41 €	47.329,41 €	- €	- €
03 sonstige Transfereinzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
04 öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	234.018,39 €	172.200,00 €	- €	216.619,79 €	44.419,79 €	- €	- €
05 privatrechtliche Entgelte ³⁾	6.949,94 €	4.500,00 €	- €	6.913,51 €	2.413,51 €	- €	- €
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	170.680,27 €	163.300,00 €	- €	159.117,18 €	- 4.182,82 €	- €	- €
07 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
08 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	8.437,54 €	2.400,00 €	- €	9.247,37 €	6.847,37 €	- €	- €
= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.734.567,94 €	2.691.700,00 €	- €	2.788.527,26 €	96.827,26 €	- €	- €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10 Personalauszahlungen	1.723.575,84 €	1.750.900,00 €	- €	1.749.859,12 €	- 1.040,88 €	- €	- €
11 Versorgungsauszahlungen	- €	18.000,00 €	- €	30.967,68 €	12.967,68 €	- €	- €
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	716.323,49 €	814.500,00 €	- €	758.106,10 €	- 56.393,90 €	27.789,21 €	- €
13 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	112.442,17 €	140.700,00 €	- €	90.714,20 €	- 49.985,80 €	- €	- €
14 Transferauszahlungen	2.287.039,16 €	271.600,00 €	- €	1.193.116,28 €	921.516,28 €	- €	- €
15 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	166.958,79 €	249.900,00 €	- €	225.667,88 €	- 24.232,12 €	8.600,00 €	- €
= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.006.339,45 €	3.245.600,00 €	- €	4.048.431,26 €	802.831,26 €	36.389,21 €	- €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzgl. Zeile 16)	2.728.228,49 €	- 553.900,00 €	- €	- 1.259.904,00 €	- 706.004,00 €	- 36.389,21 €	- €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	- €	35.000,00 €	- €	205.708,40 €	170.708,40 €	242.000,00 €	- €
19 Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
20 Veräußerung von Sachvermögen	1.255,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21 Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
22 Sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.255,00 €	35.000,00 €	- €	205.708,40 €	170.708,40 €	242.000,00 €	- €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
25 Baumaßnahmen	107.249,40 €	2.124.800,00 €	- €	217.407,10 €	- 1.907.392,90 €	534.790,65 €	- €
26 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	61.424,20 €	257.200,00 €	- €	92.747,98 €	- 164.452,02 €	17.563,70 €	- €
27 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.389,58 €	5.300,00 €	- €	- €	- 5.300,00 €	- €	- €
28 Aktivierbare Zuwendungen	6.729,00 €	6.800,00 €	- €	6.729,00 €	- 71,00 €	- €	- €
29 Sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	179.792,18 €	2.394.100,00 €	- €	316.884,08 €	- 2.077.215,92 €	552.354,35 €	- €
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	- 178.537,18 €	- 2.359.100,00 €	- €	- 111.175,68 €	2.247.924,32 €	- 310.354,35 €	- €
Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	2.549.691,31 €	- 2.913.000,00 €	- €	- 1.371.079,68 €	1.541.920,32 €	- 346.743,56 €	- €
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	613.500,00 €	2.359.100,00 €	- €	696.900,00 €	- 1.662.200,00 €	310.354,35 €	- €
34 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	646.996,08 €	266.200,00 €	- €	803.306,81 €	537.106,81 €	- €	- €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 33 und 34)	- 33.496,08 €	2.092.900,00 €	- €	- 106.406,81 €	- 2.199.306,81 €	310.354,35 €	- €
Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	2.516.195,23 €	- 820.100,00 €	- €	- 1.477.486,49 €	- 657.386,49 €	- 36.389,21 €	- €
37 haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	352.375,06 €	- €	- €	4.239.436,73 €	4.239.436,73 €	- €	- €
38 haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	2.673.370,16 €	- €	- €	2.803.783,67 €	2.803.783,67 €	- €	- €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 37 und Zeile 38) ⁶⁾	- 2.320.995,10 €	- €	- €	1.435.653,06 €	1.435.653,06 €	- €	- €
+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres ⁶⁾	58.225,93 €	- €	- €	253.426,06 €	253.426,06 €	- €	- €
= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 36, 39 und 40) ⁶⁾	253.426,06 €	- 820.100,00 €	- €	211.592,63 €	1.031.692,63 €	- 36.389,21 €	- €

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

6) Die Zeilen 37 bis 41 können optional ergänzt werden.

3 Bilanz der Samtgemeinde Grasleben zum 31.12.2019

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr	Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		- Euro -	- Euro -			- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen ¹⁾		25.799,00 €	60.025,23 €	1. Nettoposition		- 5.182.685,88 €	- 5.747.057,79 €
1.1 Konzessionen		- €	- €	1.1 Basisreinvermögen		- 5.673.416,64 €	- 4.427.211,62 €
1.2 Lizenzen		7.857,73 €	37.043,57 €	1.1.1 Reinvermögen		- 2.043.716,96 €	- 2.043.716,96 €
1.3 Ähnliche Rechte		- €	- €	1.1.2 Solifehlbetrag kameraler Abschluss		- 3.629.699,68 €	- 2.383.494,66 €
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse		17.941,27 €	22.981,66 €	1.2 Rücklagen		- €	- €
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand		- €	- €	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		- €	- €
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen		- €	- €	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		- €	- €
				1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände		- €	- €
2. Sachvermögen ¹⁾		5.486.208,03 €	5.529.386,36 €	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		- €	- €
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		17.780,78 €	17.780,78 €	1.2.5 Sonstige Rücklagen		- €	- €
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		3.446.093,65 €	3.357.617,52 €	1.3 Jahresergebnis		- 1.029.094,75 €	- 2.993.024,98 €
2.3 Infrastrukturvermögen		46.924,63 €	46.454,90 €	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		- 2.275.299,77 €	- 2.275.299,77 €
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken		886.119,67 €	872.417,73 €	1.3.1.1 Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§ 182 Abs. 4 S. 1 Nr. 1 NKomVG)		- €	- €
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		- €	- €	1.3.1.2 Fehlbeträge aus anderen Vorjahren		- 2.275.299,77 €	- 2.275.299,77 €
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge		865.779,19 €	817.520,38 €	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages		1.246.205,02 €	- 717.725,21 €
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere		181.913,49 €	170.447,68 €	der Vorbelastung aus HH-Resten für Aufwendungen (in Klammern)		(36.389,21 €)	(2.357,38 €)
2.8 Vorräte		- €	- €	1.4 Sonderposten ¹⁾		1.519.825,51 €	1.673.178,81 €
2.9 Geleistete Anzahlungen; Anlagen im Bau		41.596,62 €	247.147,37 €	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse		1.518.825,51 €	1.472.178,81 €
				1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte		- €	- €
3. Finanzvermögen ¹⁾		171.108,45 €	150.686,45 €	1.4.3 Gebührenaussgleich		- €	- €
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		- €	- €	1.4.4 Bewertungsausgleich		- €	- €
3.2 Beteiligungen		- €	- €	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten		1.000,00 €	201.000,00 €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung		- €	- €	1.4.6 Sonstige Sonderposten		- €	- €
3.4 Ausleihungen		- €	- €				
3.5 Wertpapiere		- €	- €	2. Schulden		7.787.843,99 €	8.195.487,51 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen		31.195,64 €	23.430,85 €	2.1 Geldschulden		6.766.865,45 €	8.072.183,31 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen		23.235,52 €	9.603,61 €	2.1.1 Anleihen ²⁾		- €	- €
3.8 Privatrechtliche Forderungen		50.749,69 €	46.183,39 €	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ²⁾		3.923.419,06 €	3.817.012,25 €
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände		65.927,60 €	71.468,60 €	2.1.3 Liquiditätskredite		2.843.446,39 €	4.255.171,06 €
				2.1.4 Sonstige Geldschulden ²⁾		- €	- €
4. Liquide Mittel		253.426,06 €	211.592,63 €	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		- €	- €
				2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		72.967,21 €	61.162,67 €
5. Aktive Rechnungsabgrenzung		34.982,81 €	50.601,42 €	2.4 Transferverbindlichkeiten ¹⁾		934.241,37 €	24.137,31 €
				2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten		902.941,00 €	- €
				2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke		25.398,17 €	24.137,31 €
				2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		- €	- €
				2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		- €	- €
				2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen		- €	- €
				2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		5.902,20 €	- €
				2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten		- €	- €
				2.5 Sonstige Verbindlichkeiten ¹⁾		13.769,96 €	38.004,22 €
				2.5.1 Durchlaufende Posten		5.692,31 €	33.393,89 €
				2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		- €	- €
				2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer		2.652,82 €	5.414,80 €
				2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten		3.039,49 €	27.979,09 €
				2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		- €	- €
				2.5.3 Empfangene Anzahlungen		- €	- €
				2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten		8.077,65 €	4.610,33 €
				3. Rückstellungen		3.366.366,24 €	3.553.862,37 €
				3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen ¹⁾		3.239.747,72 €	3.413.657,79 €
				3.1.1 Pensionsrückstellungen		2.812.281,00 €	2.958.109,00 €
				3.1.2 Beihilferückstellungen		427.466,72 €	455.548,79 €
				3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen ³⁾		71.169,52 €	79.013,85 €
				3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		- €	26.190,73 €
				3.4 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien ³⁾		- €	- €
				3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten ³⁾		- €	- €
				3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen ³⁾		- €	- €
				3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren ³⁾		- €	- €
				3.8 Andere Rückstellungen		55.449,00 €	35.000,00 €
				4. Passive Rechnungsabgrenzung		- €	- €
Bilanzsumme		Vorjahr	Haushaltsjahr	Bilanzsumme		Vorjahr	Haushaltsjahr
		- Euro -	- Euro -			- Euro -	- Euro -
		5.971.524,35 €	6.002.292,09 €			5.971.524,35 €	6.002.292,09 €

Unterschrift	
Grasleben, den	Gero Janze, Samtgemeindebürgermeister der Samtgemeinde Grasleben

1. Die mit der Fußnote 1) gekennzeichneten Bilanzposten können in der zu veröffentlichenden Bilanz als Gesamtsummen ohne Untergliederung ausgewiesen werden.
2. Für die mit der Fußnote 2) gekennzeichneten Bilanzposten gilt, dass sie in der zu veröffentlichenden Bilanz zusammengefasst als Nr. „2.1.5 Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)“ ausgewiesen werden dürfen.
3. Für die mit der Fußnote 3) gekennzeichneten Bilanzposten gilt, dass sie in der zu veröffentlichenden Bilanz mit dem Bilanzposten Nr. 3.9 „Andere Rückstellungen“ zusammengefasst ausgewiesen werden dürfen.

Unter der Bilanz auszuweisen:

Vorbelastungen künftiger Jahre (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Bürgschaften **0,00 €**

Zum Stichtag 31.12.2019 bestehen keine Bürgschaften bei der Samtgemeinde Grasleben.

Gewährleistungsverträge **0,00 €**

Es bestanden zum Stichtag 31.12.2019 keine Gewährleistungsverträge.

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften **0,00 €**

Zum Stichtag 31.12.2019 bestehen keine Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

Über das Jahr hinaus gestundete Beträge **0,00 €**

Unter einer Stundung wird das Hinausschieben der Fälligkeit eines Anspruches verstanden. Bei der Samtgemeinde Grasleben belaufen sich die gestundeten Ansprüche auf einen Betrag in Höhe von 0,00 €.

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen **0,00 €**

Es bestanden im Haushaltsjahr 2019 keine in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen.

Übertragende Haushaltsreste in das Jahr 2020

Im neuen kommunalen Rechnungswesen können Haushaltsmittel in das nächste Haushaltsjahr übertragen werden. Dadurch können nicht genutzte Haushaltsermächtigungen im folgenden Haushaltsjahr verwendet werden.

HAR Investitionen: 2.159.426,44 €

HER Investitionen: -2.177.000,00 €

HAR ordentliche Aufwendungen 2.357,38 €

Die genaue Auflistung der einzelnen übertragenen Haushaltsreste in das Jahr 2020 ist der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

Übertragende Haushaltsreste in das Jahr 2020

Gem.-nr.	Datum	Sachkonto-nr.	Mittelherkunft	Kostenstelle	Kosten-träger	Haushalts-jahr	Investitions-nr.	Betrag	Notwendigkeit der Übertragung der HH-Reste
10	01.01.2020	25002	HH-Rest	111200	11160	2019	1116 19-01	7.664,00 €	Rechnungsworkflow und eRechnungsmanager (ANL001718): Das Projekt konnte erst im Jahr 2020 fertiggestellt werden. Der HHR wurde in Höhe von 105,00 € in 2020 für die Einrichtung verwendet.
10	01.01.2020	25002	HH-Rest	311200	12212	2019	1221 19-01	4.200,00 €	Einführung VOIS im Einwohnermeldeamt (ANL001767): Die Maßnahme konnte entgegen der Planung in 2019 nicht umgesetzt werden. Der übertragene HHR wurde in 2020 in Höhe von 4.165,00 € verwendet.
10	01.01.2020	961002	HH-Rest	312200	12610	2019	2014-003	1.792.622,00 €	Umbau FGH Mariental (AIB-000042): Die Umbaumaßnahme konnte in 2019 nicht abgeschlossen werden. Für die Fortführung der Maßnahme wurde der übertragene HHR in Höhe von 34.134,53 € verwendet. Für den weiteren Fortgang wurde die Planung des Baus eines neuen Feuerwehrgerätehauses in Mariental verfolgt.
10	01.01.2020	610002	HH-Rest	312100	12610	2019	1261 20-01	130.000,00 €	Ersatzbeschaffung für TLF 16/25 FW Grasleben (ANL001757): Die Neubeschaffung eines HLF 20 für die OFW Grasleben war für 2019 geplant und ausgeschrieben, konnte jedoch nicht in 2019 umgesetzt werden. Der HHR wurde daher in 2020 übertragen und dort in Höhe von 95.725,80 € für die Neubeschaffung verwendet.
10	01.01.2020	961002	HH-Rest	211600	21110	2019	2111 19-03	63.107,12 €	Erneuerung Heizungsanlage KIP II Grundschule (AIB-000082): Die Heizungserneuerung an der Grundschule konnte in 2019 nicht fertiggestellt werden. Der HHR wurde daher nach 2020 übertragen und dort vollständig verwendet.
10	01.01.2020	961002	HH-Rest	211600	21110	2018	2111 18-01	95.333,32 €	Energetische Sanierung Südseite Grundschule (AIB-000103): Die Maßnahme konnte in 2019 nicht fertiggestellt werden. Der HHR wurde daher nach 2020 übertragen und dort in Höhe von 88.317,09 € verwendet.
10	01.01.2020	720002	HH-Rest	211400	36500	2019	3650 17-02	1.500,00 €	Möbel Hort Kindergarten (ANL001764): Die benötigten Möbel konnten in 2019 nicht beschafft werden. Der HHR wurde daher nach 2020 übertragen und dort für die Anschaffung von Podesten mit Rollkästen in Höhe von 1.395,33 € verwendet.
10	01.01.2020	720002	HH-Rest	211200	42403	2019	4240 19-06	2.500,00 €	Kompostbox (außerhalb des Freibadgeländes) (ANL001766): Die Kompostanlage konnte erst nach der Errichtung des Minispielfeldes und somit nicht mehr im Jahr 2019 beschafft werden. Der HHR wurde daher nach 2020 übertragen und dort in Höhe von 325,94 € verwendet.
10	01.01.2020	382002	HH-Rest	322600	55300	2019	5530 19-02	6.000,00 €	Windschutz f. Friedhofkapelle Rottorf: In 2019 erfolgte keine Entscheidung über die Art der Ausführung zum Bau eines Windschutzes. Die Mittel wurden daher nach 2020 übertragen. Dort wurde die Maßnahme jedoch nicht umgesetzt.
10	01.01.2020	382002	HH-Rest	322000	55300	2019	5530 19-01	13.000,00 €	Anschaffung von Stelen Friedhöfe (ANL001760): Die Beschaffung kann aufgrund von Lieferschwierigkeiten erst in 2020 durchgeführt werden. In 2020 wurde der übertragene HHR in Höhe von 7.639,80 € verwendet.
10	01.01.2020	961002	HH-Rest	113000	57100	2019	5710 18-01	42.000,00 €	Minispielfeld (AIB-000074 /ANL001840): Die Maßnahme wurde in 2019 ausgeschrieben, jedoch erst im Folgejahr begonnen. In 2020 wurde der übertragene HHR in voller Höhe verwendet.
10	01.01.2020	720002	HH-Rest	321300	57303	2019	5730 19-05	1.500,00 €	Gefahrstoffdepot für SG-Betriebshof (ANL001785): Die Maßnahme konnte in 2019 aufgrund der fehlenden Auswertung der Gefährdungsbeurteilungen nicht durchgeführt werden. Die Mittel wurde daher nach 2020 übertragen. Das Gefahrstoffdepot konnte in 2020 in Höhe von 1.271,07 € beschafft werden.
							Summe HAR Investitionen:	2.159.426,44 €	
10	01.01.2020	2111203	HH-Rest	113000	57100	2019	5710 18-01	- 35.000,00 €	Zuschuss von der Gemeinde Grasleben für Minispielfeld: Das Minispielfeld konnte im Jahr 2019 nicht umgesetzt werden und somit konnte auch der Zuschuss nicht verbucht werden. Der Mittelzufluss wurde daher nach 2020 übertragen. In den Folgejahren wurde von einem Zuschuss der Gemeinde Grasleben abgesehen, da die Maßnahme durch LEADER gefördert wurde.
10	01.01.2020	2111803	HH-Rest	211600	21110	2018	2111 18-01	- 242.000,00 €	Zuschuss für energetische Sanierung Südseite der Grundschule (SOP000258/SOP000262): Der Zuschuss für die energetische Sanierung der Südseite der Grundschule ist in 2019 entgegen der Planung nicht eingegangen. Der Mittelzufluss wurde daher nach 2020 übertrage und ist dort in voller Höhe eingegangen.
10	01.01.2020	2317303	HH-Rest	221100	61200	2019		- 1.900.000,00 €	zu übertragender HER für eventuelle Kreditaufnahmen: Entgegen der Planung wurden in 2020 keine Kredite auf den HER aufgenommen.
							Summe HER Investitionen:	- 2.177.000,00 €	
10	01.01.2020	4212000	HH-Rest	211200	42403	2019		1.500,00 €	Prüfung der Sportanlagen im Freizeitbad: Die Prüfung der Sportanlagen im Freizeitbad konnte in 2019 nicht durchgeführt werden, dieses sollte in 2020 nachgeholt werden. Der übertragene HHR wurde in Höhe von 18,62 € verwendet.
10	01.01.2020	4222000	HH-Rest	221300	11180	2019		600,00 €	Erwerb von Schränken: Für die Lagerung und Ausgabe der gelben Müllsäcke wurde entgegen der Planung in 2019 keine Schränke angeschafft. Dieses sollte in 2020 nachgeholt werden. Jedoch wurde sich im Jahr 2020 gegen die Anschaffung von Schränken ausgesprochen und der HHR somit nicht verwendet.
10	01.01.2020	4261100	HH-Rest	211200	42403	2019		257,38 €	Mittel für Dienstkleidung Freizeitbadmitarbeiter: Die benötigte Dienstkleidung konnte in 2019 nicht mehr beschafft werden, dieses sollte in 2020 nachgeholt werden. Der übertragene HHR wurde jedoch in 2020 nicht verwendet.
							Summe HAR ordent. Aufwendungen:	2.357,38 €	

4 Anhang zum Jahresabschluss 2019

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2011 wurde das Rechnungswesen der Samtgemeinde Grasleben auf die kommunale Doppik (Doppelte Buchführung in Konten) nach der Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) und der dazugehörigen Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) umgestellt. Für die erste Eröffnungsbilanz und die daran anschließenden Jahresabschlüsse ergeben sich aus den Bestimmungen des § 61 KomHKVO einige rechtliche Besonderheiten und Vereinfachungsmethoden, die im Folgenden unter den Grundsätzen zur Bilanzierung und Bewertung der Bilanz erläutert werden. Die Aufstellung des vorliegenden Jahresabschlusses wurde mithilfe der kommunalen Buchhaltungssoftware NewSystem in Form einer kommunalen doppelten Buchführung aufgestellt.

Der Inhalt des Anhanges zum Jahresabschluss ergibt sich aus § 56 KomHKVO. Zudem sind dem Anhang zum Jahresabschluss gemäß den Bestimmungen des § 128 Abs. 3 NKomVG – in Verbindung mit § 57 KomHKVO Anlagen beizufügen, die Informationen zur Ergänzung des Jahresabschlusses enthalten, die dem eigentlichen Jahresabschluss nicht entnommen werden können.

4.1 Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung in der Bilanz

Das Haushaltsjahr entspricht dem Zeitraum eines Kalenderjahres.

Da die Samtgemeinde Grasleben als juristische Person des öffentlichen Rechts in der Regel nicht der Umsatzsteuerpflicht unterliegt, werden die im Jahresabschluss und der Bilanz ausgewiesenen Werte grundsätzlich einschließlich der Umsatzsteuer zu Bruttobeträgen ausgewiesen.

Die Gliederung der Bilanz für das Jahr 2019 entspricht den Maßgaben des § 55 KomHKVO und den vom Ministerium für Inneres und Sport veröffentlichten Gliederungsvorgaben.

Es wurden im Jahresabschluss die nachfolgend genannten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt:

- Bewertung zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (§ 124 Abs. 4 NKomVG i.V.m. § 49 KomHKVO)
- Abschreibungen (§ 49 KomHKVO)
- Grundsatz der Vollständigkeit (§ 44 Abs. 1 KomHKVO)

- Wirtschaftliches Eigentum (§ 39 KomHKVO i.V.m. § 39 Abgabenordnung)
- Grundsatz der Stichtagsbezogenheit: Stichtag ist der 31.12. eines Jahres
- Grundsatz des Saldierungsverbots (§ 44 Abs. 2 KomHKVO)
- Grundsatz der Bilanzidentität (§ 46 Abs. 2 KomHKVO)
- Grundsatz der Einzelbewertung (§ 46 Abs. 3 KomHKVO i.V.m. § 48 KomHKVO)
- Grundsatz der Bewertungsstetigkeit (§ 46 Abs. 5 KomHKVO)
- Grundsatz der Vorsicht (§46 Abs. 4 KomHKVO)
- Grundsatz der Darstellungsstetigkeit (§ 55 KomHKVO)
- Enthaltene Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungswerten von Vermögensgegenständen (§ 56 Abs. 2 Nr. 4 KomHKVO)

Wertbedingte Erläuterungen im Anhang und im Rechenschaftsbericht

Im Anhang sowie im Rechenschaftsbericht werden lediglich Positionen mit einem Wert von über 10.000,00 € erläutert.

4.2 AKTIVA

4.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanz-Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Änderung
1.1	Konzessionen	- €	- €	- €
1.2	Lizenzen	7.857,73 €	37.043,57 €	- 29.185,84 €
1.3	Ähnliche Rechte	- €	- €	- €
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse	17.941,27 €	22.981,66 €	5.040,39 €
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	- €	- €	- €
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	- €	- €	- €
	Gesamt:	25.799,00 €	60.025,23 €	- 24.145,45 €

1.2 Lizenzen

Die Lizenzen weisen zum Bilanzstichtag 31.12.2019 einen Wert in Höhe von 37.043,57 € auf. Im Jahr 2019 wurden Lizenzen für den Rechnungsworkflow in Höhe von rund 19.000,00 €, die Software ISP Kommunal von rund 10.000,00 € und die Wahlsoftware Votemanager von rund 3.000,00 € beschafft.

4.2.2 Sachvermögen

Bilanz-Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Änderung
2.1	Unbebaute Grundstücke	17.780,78 €	17.780,78 €	- €
2.2	Bebaute Grundstücke	3.446.093,65 €	3.357.617,52 €	- 88.476,13 €
2.3	Infrastrukturvermögen	46.924,63 €	46.454,90 €	- 469,73 €
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	886.119,67 €	872.417,73 €	- 13.701,94 €
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	- €	- €	- €
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	865.779,19 €	817.520,38 €	- 48.258,81 €
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	181.913,49 €	170.447,68 €	- 11.465,81 €
2.8	Vorräte	- €	- €	- €
2.9	Geleistete Anzahlungen; Anlagen im Bau	41.596,62 €	247.147,37 €	205.550,75 €
	Gesamt:	5.486.208,03 €	5.529.386,36 €	43.178,33 €

2.2 Bebaute Grundstücke

In dem Jahresabschluss der Samtgemeinde Grasleben wird ein Wert für bebaute Grundstücke in Höhe von 3.357.617,52 € ausgewiesen. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

Wohnung im Altbau der Grundschule	26.332,82 €
Wohnung Asylbewerber Altbau Grundschule	27.929,85 €
Grundschule Grasleben	1.563.994,56 €
Freizeitbad Grasleben	628.283,55 €
Feuerwehrgerätehaus Grasleben	306.756,53 €
Feuerwehrgerätehaus Mariental	103.561,71 €
Feuerwehrgerätehaus Querenhorst	2.332,08 €
Feuerwehrgerätehaus Rennau	153.510,59 €
Feuerwehrgerätehaus Rottorf	185.646,55 €
Feuerwehrgerätehaus Ahmstorf	115.178,51 €
Rathaus Grasleben	236.353,28 €
Betriebshof Samtgemeinde Grasleben	7.737,49 €
Summe	3.357.617,52 €

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Wert der bebauten Grundstücke um etwa 88.500,00 € gesunken. Der Grund hierfür sind die planmäßigen Abschreibungen sowie die Fertigstellung der Pflasterfläche am Freizeitbad in Höhe von 11.856,35 €.

2.4 Bauten auf fremden Grundstücken

Die Bilanz der Samtgemeinde Grasleben weist Bauten auf fremden Grund und Boden in Höhe von 872.417,73 € aus. Es handelt sich dabei zum einen um die Lappwaldhalle (871.781,64 €), die auf einem Flurstück der Gemeinde Grasleben erbaut ist und zum anderen um das Volleyballfeld des Freizeitbades Grasleben (636,09 €), welches sich ebenfalls auf einem Flurstück der Gemeinde Grasleben befindet. Der um rund 13.700,00 € gesunkene Bilanzwert ist hierbei auf die jährlichen Abschreibungen zurückzuführen.

2.6 Maschinen und technische Anlagen

Die Bilanzposition Maschinen und technische Anlagen weist einen Wert in Höhe von 817.520,38 € aus. Die Differenz zu Vorjahr in Höhe von rund 48.000,00 € ist auf die jährliche Abschreibung und die Neuanschaffung eines Minibaggers von rund 25.000,00 €, eines Dienstwagens (Caddy HE-SG 66) von rund 6.800,00 € und eines MTW für die Feuerwehr Grasleben von rund 15.900,00 € zurückzuführen. Die Anschaffung des Dienstwagens (Caddy) und des MTWs für die Feuerwehr Grasleben wurden hierbei durch Zuschüsse (siehe Sonderposten unter Punkt 1.3) finanziert.

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

In der Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung wird eine Summe von 170.447,68 € ausgewiesen. Damit hat sich die Bilanzposition im Vergleich zum Vorjahr um rund 11.500,00 € verringert. Grund dafür ist die jährlich Abschreibung der bestehenden Anlagen und die Neubeschaffung von diverser Betriebs- und Geschäftsausstattung (u.a. Beckenkehrer für das Freizeitbad).

2.9 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

In der Bilanzposition Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau wird eine Summe von 247.147,37 € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um:

Energetische Sanierung Südseite Grundschule	184.666,68 €
Sanierung der Heizungsanlage Grundschule	6.892,88 €
Neubau Feuerwehrgerätehaus Grasleben	5.205,48 €
Umbau Feuerwehrgerätehaus Mariental	37.459,79 €
Mini-Fußballfeld auf dem Sportplatz	12.922,54 €
Summe	247.147,37 €

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Wert um rund 205.000,00 € erhöht, was im Wesentlichen auf die Weiterführung der energetischen Sanierung und der Sanierung der Heizungsanlage in der Grundschule zurückzuführen ist.

4.2.3 Finanzvermögen

Bilanz-Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Änderung
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €
3.2	Beteiligungen	- €	- €	- €
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	- €	- €	- €
3.4	Ausleihungen	- €	- €	- €
3.5	Wertpapiere	- €	- €	- €
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	31.195,64 €	23.430,85 €	- 7.764,79 €
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	23.235,52 €	9.603,61 €	- 13.631,91 €
3.8	Privatrechtliche Forderungen	50.749,69 €	46.183,39 €	- 4.566,30 €
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	65.927,60 €	71.468,60 €	5.541,00 €
	Gesamt:	171.108,45 €	150.686,45 €	- 20.422,00 €

3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 betragen die öffentlich-rechtliche Forderungen 23.430,85 €. Diese setzen sich u. a. zusammen aus Nutzungsentschädigungen, Auskunftgebühren und Hilfeleistungseinsätzen.

Einzelwertberichtigungen wurden in Höhe von insgesamt 22.454,98 € angesetzt. Hierbei handelt es sich vorrangig um Einzelwertberichtigungen von Hilfeleistungs- und Brandeinsätzen und um nachträgliche Mieterstattungen für Asylbewerberunterkünfte, welche erst in den Folgejahren beglichen wurden. Die genaue Aufstellung der Einzelwertberichtigungen ist den Unterlagen zum Jahresabschluss zu entnehmen. Auf die Anwendung von Pauschalwertberichtigungen wurde verzichtet.

3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 bestanden 9.603,61 € an Forderungen aus Transferleistungen. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen aus der Zuweisung von Feuerschutzsteuermitteln (rd. 6.800,00 €) und aus der Restzahlung zu Europawahl 2019 (rd. 2.800,00 €). Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wurden nicht angesetzt

3.8 Privatrechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 betragen die privatrechtlichen Forderungen 46.183,39 €. Hierbei handelt es sich zum größten Teil um Forderungen aus der Vorsteuer für das Freizeitbad (rd. 8.700,00 €) und für die Lappwaldhalle (rd. 2.000,00 €), um Forderungen aus Nebenkostenerstattungen für u.a. die Asylbewerberunterkunft im Dahlienplatz (rd. 20.000,00 €) sowie um Forderungen aus der Vermietung und Nebenkostenabrechnungen. Einzelwertberichtigungen wurden in Höhe von insgesamt 787,18 € angesetzt. Hierbei handelt es sich um Einzelfälle, bei denen verifizierte Erkenntnisse vorliegen, die einen vollständigen oder teilweisen Ausfall der Forderung erwarten lässt. Die genaue Aufstellung der

Einzelwertberichtigungen ist den Unterlagen zum Jahresabschluss zu entnehmen. Auf die Anwendung von Pauschalwertberichtigungen wurde verzichtet.

4.2.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Samtgemeinde Grasleben setzen sich aus den Beständen der Konten bei Banken (Nord LB, Volksbank, Postbank) und dem Barkassenbestand zusammen. Die liquiden Mittel haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 41.800,00 € verringert.

Anfangsbestand 01.01.2019	253.426,06 €
Finanzmittelveränderung	-1.477.486,49 €
Aufnahme Liquiditätskredit	3.950.000,00 €
Tilgung Liquiditätskredit	-2.538.275,33 €
Durchlaufende Posten 2019	23.928,39 €
Endbestand Liquide Mittel 31.12.2019	211.592,63 €

Die einzelnen Bankbestände wurden anteilig auf Grundlage der Finanzrechnungen 2019 aller Gemeinden ermittelt. Somit ergeben sich bei den Beständen folgende Werte:

Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Änderung
Nord LB	233.366,51 €	193.509,48 €	- 39.857,03 €
Volksbank	14.348,81 €	17.060,81 €	2.712,00 €
Postbank	4.669,09 €	- €	- 4.669,09 €
Bar	1.041,65 €	1.022,34 €	- 19,31 €
Gesamt:	253.426,06 €	211.592,63 €	- 41.833,43 €

4.2.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

In dem Jahresabschluss zum 31.12.2019 der Samtgemeinde Grasleben sind aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 50.601,42 € ausgewiesen.

Hierbei handelt es sich die Beamtengehälter Januar 2020 in Höhe von 28.758,62 €, um die Beihilfeumlagekasse des 1. Quartals 2020 in Höhe von 8.030,80 € und um die Beamtenversorgung Vorauszahlung für 2020 in Höhe von 13.812,00 €.

4.3 PASSIVA

4.3.1 Nettoposition

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Änderung
1.1	Basis-Reinvermögen	-5.673.416,64 €	-4.427.211,62 €	1.246.205,02 €
1.2	Rücklagen	- €	- €	- €
1.3	Jahresergebnis	-1.029.094,75 €	-2.993.024,98 €	-1.963.930,23 €
1.4	Sonderposten	1.519.825,51 €	1.673.178,81 €	153.353,30 €
	Gesamt:	-5.182.685,88 €	-5.747.057,79 €	- 564.371,91 €

1.1 Basis-Reinvermögen

Basis-Reinvermögen

Reinvermögen	-	2.043.716,96 €
Sollfehlbetrag kameraler Abschluss	-	2.383.494,66 €
Gesamt:	-	4.427.211,62 €

Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss

Die Samtgemeinde weist noch nicht abgedeckte Sollfehlbeträge des Verwaltungshaushalts aus Vorjahren von insgesamt -2.383.494,66 € auf. Dieser ergibt sich wie folgt:

Sollfehlbetrag aus 2009:	-2.202.181,75 €
Sollfehlbetrag aus 2010:	-1.786.110,85 €
Jahresüberschuss aus 2012:	171.747,22 €
Jahresüberschuss aus 2014:	186.845,70 €
Jahresüberschuss aus 2018:	1.246.205,02 €
Gesamtbestand zum 31.12.2019:	-2.383.494,66 €

1.2 Jahresergebnis

Jahresergebnis aus dem Jahr		fortlaufend	kameraler Sollfehlbetrag	Gesamter Fehlbetrag
2011	- 613.770,35 €	- 613.770,35 €	- 3.988.292,60 €	- 4.602.062,95 €
2012	171.747,22 €	- 442.023,13 €	- 3.988.292,60 €	- 4.430.315,73 €
2013	- 561.111,38 €	- 1.174.881,73 €	- 3.816.545,38 €	- 4.991.427,11 €
2014	186.845,70 €	- 988.036,03 €	- 3.816.545,38 €	- 4.804.581,41 €
2015	- 327.306,44 €	- 1.502.188,17 €	- 3.629.699,68 €	- 5.131.887,85 €
2016	- 328.799,95 €	- 1.830.988,12 €	- 3.629.699,68 €	- 5.460.687,80 €
2017	- 444.311,65 €	- 2.275.299,77 €	- 3.629.699,68 €	- 5.904.999,45 €
2018	1.246.205,02 €	- 1.029.094,75 €	- 3.629.699,68 €	- 4.658.794,43 €
2019	- 717.725,21 €	- 2.993.024,98 €	- 2.383.494,66 €	- 5.376.519,64 €
Gesamt:	- 2.993.024,98 €	- 2.993.024,98 €	- 2.383.494,66 €	- 5.376.519,64 €
Vorschau 2019			- 2.383.494,66 €	

Das Jahr 2019 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von **-717.725,21 €** ab.

1.3 Sonderposten

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Änderung
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.518.825,51 €	1.472.178,81 €	- 46.646,70 €
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	- €	- €	- €
1.4.3	Gebührenaussgleich	- €	- €	- €
1.4.4	Bewertungsausgleich	- €	- €	- €
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.000,00 €	201.000,00 €	200.000,00 €
1.4.6	Sonstige Sonderposten	- €	- €	- €
	Gesamt:	1.519.825,51 €	1.673.178,81 €	153.353,30 €

Bei den Sonderposten handelt es sich vorrangig um Investitionszuweisungen und –zuschüsse. Diese belaufen sich zum Stichtag 31.12.2019 auf insgesamt 1.472.178,81 € und setzen sich wie folgt zusammen:

Grundschule Grasleben:	514.823,06 €
Freizeitbad:	28.569,48 €
Lappwaldhalle:	500.505,05 €
Feuerwehrgerätehaus Grasleben:	47.533,20 €
Feuerwehrgerätehaus Mariental:	19.218,18 €
Feuerwehrgerätehaus Ahmstorf:	23.393,53 €
Feuerwehrgerätehaus Rennau:	31.663,54 €
Feuerwehrfahrzeuge:	82.276,99 €
Diverse Zuschüsse für Feuerwehren:	8.708,27 €
Spende für Caddy HE-SG 66	5.104,34 €
Spende für MTW FW Grasleben	14.936,97 €
<u>Investitionszuschüsse aus 1993 bis 2009:</u>	<u>195.446,20 €</u>
<u>Gesamtsumme</u>	<u>1.472.178,81 €</u>

Bei den erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten in Höhe von insgesamt 201.000,00 € handelt es sich um eine Spende für das Carport am Feuerwehrgerätehaus Grasleben in Höhe von 1.000,00 € und um einen Zuschuss zum Neubau des Feuerwehrgerätehauses in Mariental in Höhe von 200.000000 €.

4.3.2 Schulden

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Änderung
2.1	Geldschulden	6.766.865,45 €	8.072.183,31 €	1.305.317,86 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €	- €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen	72.967,21 €	61.162,67 €	- 11.804,54 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	934.241,37 €	24.137,31 €	- 910.104,06 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	13.769,96 €	38.004,22 €	24.234,26 €
	Gesamt:	7.787.843,99 €	8.195.487,51 €	407.643,52 €

2.1 Geldschulden

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Änderung
2.1.1	Anleihen	- €	- €	- €
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.923.419,06 €	3.817.012,25 €	- 106.406,81 €
2.1.3	Liquiditätskredite	2.843.446,39 €	4.255.171,06 €	1.411.724,67 €
2.1.4	Sonstige Geldschulden	- €	- €	- €
	Gesamt:	6.766.865,45 €	8.072.183,31 €	1.305.317,86 €

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind im Vergleich zum Vorjahr um rund 106.500,00 € gesunken. Die Liquiditätskredite sind im Vergleich zum Vorjahr um rund 1.400.000,00 € gestiegen.

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei der Samtgemeinde Grasleben bestanden zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von insgesamt 61.162,67 €. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um noch nicht beglichene Energie- und Nebenkostenabrechnungen für beispielsweise die Grundschule, Asylbewerberunterkünfte, das Freizeitbad, die Feuerwehren und das Rathaus, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Aufwendungen für Kommunikationsdienstleistungen, Aufwandsentschädigungen für die Ratsmitglieder und Abschläge für Abfallentsorgung.

2.4 Transferverbindlichkeiten

Bei den Transferverbindlichkeiten in Höhe von 24.137,31 € handelt es sich um Verbindlichkeiten aus laufenden Zuweisungen u.a. für die Betriebskosten Hort St. Maria von rund 12.500,00 €, um die Abrechnung des Atemschutzträgerverbund 2019 von rund 7.300,00 € und die Abrechnung des Schlauchverbund 2019 von rund 1.000,00 €.

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Änderung
2.5.1	Durchlaufende Posten	5.692,31 €	33.393,89 €	27.701,58 €
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	- €	- €	- €
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	- €	- €	- €
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	8.077,65 €	4.610,33 €	- 3.467,32 €
	Gesamt:	13.769,96 €	38.004,22 €	24.234,26 €

2.5.1 Durchlaufende Posten

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Änderung
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	- €	- €	- €
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	2.652,82 €	5.414,80 €	2.761,98 €
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	3.039,49 €	27.979,09 €	24.939,60 €
	Gesamt:	5.692,31 €	33.393,89 €	27.701,58 €

Bei den sonstigen durchlaufenden Posten unter Punkt 2.5.1.3 handelt es sich vorrangig um Sicherheitsleistungen VOB/VOL von rund 1.500,00 €, Kulturring von rund 3.111,24 €, Asylbewerberleistungen von rund 1.900,00 € und um verschiedene durchlaufende Gelder an Dritte von rund 20.000,00 € (u.a. Zuschüsse zu den Kindergärten/Hort).

2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten

Bei den anderen sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um negative Forderungen, welche zum Jahresende richtigerweise als Verbindlichkeit auszuweisen sind.

4.3.3 Rückstellungen

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Änderung
3.1	Pensionsrückstellungen	3.239.747,72 €	3.413.657,79 €	173.910,07 €
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä.	71.169,52 €	79.013,85 €	7.844,33 €
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	- €	26.190,73 €	26.190,73 €
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	- €	- €	- €
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	- €	- €	- €
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	- €	- €	- €
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhäng. Gerichtsverfahren	- €	- €	- €
3.8	Andere Rückstellungen	55.449,00 €	35.000,00 €	- 20.449,00 €
	Gesamt:	3.366.366,24 €	3.553.862,37 €	187.496,13 €

3.1 Pensionsrückstellungen

Die zu bilanzierenden Beträge für die Pensionsrückstellungen wurden durch die Niedersächsische Versorgungskasse ermittelt. Unter dieser Position werden auch die Beihilferückstellungen, die ebenfalls durch die Niedersächsische Versorgungskasse berechnet wurde, dargestellt. Der Gesamtbetrag in Höhe von 3.413.657,79 € setzt sich wie folgt zusammen:

Pensionsrückstellungen	2.958.109,00 €
Beihilferückstellungen	455.548,79 €

3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Bei den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung in Höhe von 26.190,73 € handelt es sich um eine Brandmeldeanlage im Rathaus von rund 19.700,00 €, um Reparaturen am Rathaus von rund 2.500,00€ und um die Erneuerung der Umwälzpumpe im Freizeitbad von rund 4.000,00 €.

3.8 Andere Rückstellungen

Die anderen Rückstellungen in Höhe von 35.000,00 € setzen sich aus den Prüfungskosten der Jahresabschlüsse 2013 (8.000,00 €) bis 2019 (jeweils 4.500,00 €) zusammen.

4.3.4 Passive Rechnungsabgrenzung

Bei der Samtgemeinde Grasleben werden zum Bilanzstichtag keine passiven Rechnungsabgrenzungsposten in die Bilanz eingestellt.

5 Fazit Bilanz

Die vorherrschende Finanzlage der Samtgemeinde Grasleben hat sich weiterhin verschlechtert. Die Samtgemeinde Grasleben ist mit ca. 5,75 Millionen Euro überschuldet. Die Nettoposition hat sich im Vergleich zum Vorjahr nochmals um 564.371,91 € verschlechtert. Die Schulden in Höhe von rund 8,19 Mio. € sowie die Rückstellungen in Höhe von 3,55 Mio. € werden nicht durch das Vermögen in Höhe von rund 6 Mio. € gedeckt. Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr dabei nur um rund 31.000,00 € gestiegen.

Die Investitionskredite haben sich im Haushaltsjahr 2019 um rund 106.500,00 € verringert. Neuaufnahmen fanden jedoch bei den Liquiditätskrediten in Höhe von rund 1,41 Mio. €.

Aufgrund der hohen Verschuldungssumme der Samtgemeinde Grasleben ist auch in den folgenden Jahren mit keiner positiven Nettoposition zu rechnen und es sind weiterhin Konsolidierungsmaßnahmen notwendig, um einen weiteren Anstieg der bereits negativen Nettoposition zu verhindern.

Intergenerative Gerechtigkeit

In Hinblick auf die intergenerative Gerechtigkeit sollen die eingegangenen Erträge in einem Haushaltsjahr die benötigten Aufwendungen zumindest decken. Im Haushaltsjahr 2019 unterliegen die ordentlichen Erträge den ordentlichen Aufwendungen um rund 717.700,00 €. Aufgrund dieses Fehlbetrages ist die integrative Gerechtigkeit für das Haushaltsjahr 2018 nicht gegeben.

Die Aufnahme von Krediten wurde in 2018, um die Schuldenstände für die Folgejahre nicht weiter zu erhöhen, möglichst gering gehalten. Die Investitionskredite konnten um rund 106.500,00 € verringert werden. Auch in den Folgejahren wurde Haushaltskonsolidierung betrieben um das bestehende Haushaltsdefizit abzubauen und damit die Generationsgerechtigkeit der Haushaltswirtschaft zu erreichen.

6 Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Im Anhang sind gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO neben den passivierten Verpflichtungen auch jene Haftungsverhältnisse anzugeben, aus denen sich gleichwertige Rückgriffsforderungen ergeben können. Zu diesen nicht zu bilanzierenden Verpflichtungen, die unter der Bilanz ausgewiesen werden, zählen insbesondere Verpflichtungen aus langfristigen angemieteten Immobilien, Leasingverträgen etc. Im Haushaltsjahr 2019 bestehen nicht zu bilanzierende Haftungsverhältnisse in Höhe von 0,00 €.

Neben den nicht zu bilanzierenden Verpflichtungen aus Verträgen sind im Anhang gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO Haftungsverhältnisse wie Bürgschaften oder Patronatserklärungen aufzuführen. Die Samtgemeinde Grasleben geht zum Abschlussstichtag keine derartigen Haftungsverhältnisse ein.

7 Übersicht der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen 2019

Im Haushaltsjahr 2019 liegen keine außerordentliche Erträge und Aufwendungen vor.

8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 bestanden keine über- und außerplanmäßigen Aufwendungen.

9 Rechenschaftsbericht

9.1 Gesamtergebnishaushalt

Ordentliches Ergebnis			
	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Ordentl. Erträge	2.933.333,48 €	2.760.400,00 €	172.933,48 €
Ordentl. Aufwendungen	3.651.058,69 €	3.506.100,00 €	144.958,69 €
Ordentliches Ergebnis	- 717.725,21 €	- 745.700,00 €	27.974,79 €

Außerordentliches Ergebnis			
	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Außerordentl. Erträge	- €	- €	- €
Außerordentl. Aufwendungen	- €	- €	- €
Außerordentliches Ergebnis	- €	- €	- €

Jahresergebnis			
	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)
Gesamtertrag	2.933.333,48 €	2.760.400,00 €	172.933,48 €
Gesamtaufwand	3.651.058,69 €	3.506.100,00 €	144.958,69 €
Jahresergebnis	- 717.725,21 €	- 745.700,00 €	27.974,79 €

Kameraler Fehlbetragsvortrag

aus dem Jahr 2009	-2.202.181,75 €
aus dem Jahr 2010	-1.786.110,85 €
Verr. mit Jahresüberschuss 2012	171.747,22 €
Verr. mit Jahresüberschuss 2014	186.845,70 €
Verr. mit Jahresüberschuss 2018	1.246.205,02 €
Summe	-2.383.494,66 €

Doppisches Jahresergebnis

aus dem Jahr 2011	-613.770,35 €
aus dem Jahr 2013	-561.111,38 €
aus dem Jahr 2015	-327.306,44 €
aus dem Jahr 2016	-328.799,95 €
aus dem Jahr 2017	-444.311,65 €
aus dem Jahr 2019	-717.725,21 €
Summe	- 2.993.024,98 €

Summe kameraler und doppischer Fehlbetrag **-5.376.519,64 €**

9.1.1 Erträge

Gesamtübersicht

Erträge	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)	Anteil in % an Gesamt- ertrag
Steuern und Abgaben	- €	- €	- €	0,0%
Zuwendungen/Allgemeine Umlagen	2.380.553,04 €	2.349.300,00 €	31.253,04 €	81,2%
Auflösungserträge aus Sonderposten	68.237,45 €	68.700,00 €	- 462,55 €	2,3%
Sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	0,0%
Öffentl.-rechtliche Entgelte	205.363,28 €	172.200,00 €	33.163,28 €	7,0%
Privatrechtliche Entgelte	6.915,16 €	4.500,00 €	2.415,16 €	0,2%
Kostenerstattungen/Umlagen	163.898,73 €	163.300,00 €	598,73 €	5,6%
Zinsen/äbnl. Finanzerträge	870,01 €	- €	870,01 €	0,0%
aktivierungsfähige Eigenleistungen	- €	- €	- €	0,0%
Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	0,0%
Sonstige ordentl. Erträge	107.495,81 €	2.400,00 €	105.095,81 €	3,7%
Gesamt:	2.933.333,48 €	2.760.400,00 €	172.933,48 €	100,0%

Erläuterungen zu einzelnen Ertragsarten:

Es werden nur Abweichungen zum Ansatz mit einer Differenz von über 10.000,00 € erläutert.

Steuern und ähnliche Abgaben

Steuern und ähnliche Abgaben werden in den Mitgliedsgemeinden von Samtgemeinden erhoben. Diese Ertragsart hat im Samtgemeindehaushalt daher keine Bedeutung.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Schlüsselzuweisungen vom Land	234.304,00 €	235.100,00 €	- 796,00 €
Samtgemeindeumlage	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	- €
Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	87.608,00 €	86.000,00 €	1.608,00 €
Zuweisungen laufende Zwecke von Land	6.657,00 €	4.500,00 €	2.157,00 €
Zuweisungen laufende Zwecke von Gemeinden	13.067,26 €	10.700,00 €	2.367,26 €
Zuweisungen laufende Zwecke von privaten Unternehmen	1.500,00 €	1.500,00 €	- €
Zuweisungen laufende Zwecke von übrigen Bereichen	37.416,78 €	11.500,00 €	25.916,78 €
Gesamt:	2.380.553,04 €	2.349.300,00 €	31.253,04 €

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ergibt sich ein Mehrertrag in Höhe von 31.253,04 €. Dieser resultiert vorrangig aus dem Mehrertrag aus Zuweisungen für laufende

Zwecke von übrigen Bereichen. Hierbei handelt es sich u.a. um Zuwendungen für die Ölper-Route aus LEADER von rund 17.000,00 € und um diverse Spenden für die Feuerwehren.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Öffentlich-rechtliche Entgelte	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Verwaltungsgebühren	8.080,10 €	3.900,00 €	4.180,10 €
Passgebühren	12.142,50 €	8.000,00 €	4.142,50 €
Führungszeugnis	2.353,00 €	2.000,00 €	353,00 €
Gewerbezentralregister	273,00 €	300,00 €	- 27,00 €
Ordnungsamtsgebühren	15.428,20 €	12.000,00 €	3.428,20 €
Auskunftsgebühren	3.126,20 €	3.000,00 €	126,20 €
Benützungsgebühren und ähnliche Entgelte	163.960,28 €	143.000,00 €	20.960,28 €
Gesamt:	205.363,28 €	172.200,00 €	33.163,28 €

Der Mehrertrag gegenüber des geplanten Ansatzes für das Haushaltsjahr 2019 ergibt sich im Wesentlichen aus den Mehrerträgen bei den Benützungsgebühren und ähnlichen Entgelten. Hierbei konnten Mehrerträge u.a. im Produkt Feuerwehr durch vermehrte Brand- und Hilfeleistungseinsätze und im Produkt Freizeitbad verzeichnet werden.

Sonstige ordentliche Erträge

Sonstige ordentliche Erträge	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Säumniszuschläge	578,00 €	400,00 €	178,00 €
Rücklastschriftgebühren	- €	100,00 €	- 100,00 €
Vollstreckungsgebühren	2.797,80 €	1.900,00 €	897,80 €
Nicht erstattungsfähige Erträge	2.730,24 €	- €	2.730,24 €
Auflösung Rückstellungen Urlaub und Überstunden	71.169,52 €	- €	71.169,52 €
Auflösung Rückstellungen der Prüfgebühren	24.949,00 €	- €	24.949,00 €
Erträge a. Auflösung o. Herabsetzung von EWB und PWB auf Forderungen	5.271,25 €	- €	5.271,25 €
Gesamt:	107.495,81 €	2.400,00 €	105.095,81 €

Der Mehrertrag bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ergibt sich vorrangig aus den Rückstellungsaufösungen für Urlaub und Überstunden in Höhe von rund 71.200,00 € und für die Prüfgebühren der Jahresabschlüsse 2011 und 2012 von rund 25.000,00 €.

9.1.2 Aufwendungen

Gesamtübersicht

Aufwendungen	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR	Anteil in % an Gesamtaufwand
Personalaufwendungen	1.999.537,85 €	1.750.900,00 €	248.637,85 €	- €	54,8%
Vorsorgungsaufwendungen	30.967,68 €	18.000,00 €	12.967,68 €	- €	0,8%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	747.157,88 €	814.500,00 €	- 67.342,12 €	27.789,21	20,5%
Abschreibungen	263.915,04 €	258.500,00 €	5.415,04 €	- €	7,2%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	90.800,34 €	140.700,00 €	- 49.899,66 €	- €	2,5%
Transferaufwendungen	289.475,98 €	271.600,00 €	17.875,98 €	- €	7,9%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	229.203,92 €	251.900,00 €	- 22.696,08 €	8.600,00 €	6,3%
Gesamt:	3.651.058,69 €	3.506.100,00 €	144.958,69 €	36.389,21 €	100%

Personalaufwand

Personalaufwendungen	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Beamte	335.456,38 €	330.000,00 €	5.456,38 €
Arbeitnehmer	966.970,62 €	951.000,00 €	15.970,62 €
Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	155.779,44 €	138.200,00 €	17.579,44 €
Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	65.441,34 €	105.800,00 €	- 40.358,66 €
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	202.455,27 €	206.900,00 €	- 4.444,73 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen Beamte und Arbeitnehmer	20.510,88 €	19.000,00 €	1.510,88 €
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	145.828,00 €	- €	145.828,00 €
Zuführung zu Beihilferückstellungen Beamte und Arbeitnehmer	28.082,07 €	- €	28.082,07 €
Zuführung zu Rückstellungen aus Urlaub und Überstunden	79.013,85 €	- €	79.013,85 €
Gesamt:	1.999.537,85 €	1.750.900,00 €	248.637,85 €

Die Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen in Höhe von rund 248.600,00 € ergeben sich vorrangig aus den nicht eingeplanten Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen (173.910,07 €) und aus der Zuführung der Rückstellungen aus Urlaub und Überstunden (79.013,85 €).

Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwendungen	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	30.967,68 €	18.000,00 €	12.967,68 €
Gesamt:	30.967,68 €	18.000,00 €	12.967,68 €

Entgegen der Planung sind die Beihilfe und Unterstützungsleistungen für die Versorgungsempfänger um rund 13.000,00 € höher ausgefallen.

Sach- und Dienstleistungen

Sach- und Dienstleistungen	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	125.651,35 €	135.500,00 €	- 9.848,65 €	15.000,00 €
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	23.553,81 €	24.000,00 €	- 446,19 €	- €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	14.622,69 €	19.600,00 €	- 4.977,31 €	- €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	49.705,42 €	52.200,00 €	- 2.494,58 €	- €
Mieten und Pachten	50.481,88 €	51.600,00 €	- 1.118,12 €	- €
Wasser	31.163,86 €	30.900,00 €	263,86 €	- €
Strom	47.813,01 €	65.300,00 €	- 17.486,99 €	- €
Heizung	63.883,23 €	66.700,00 €	- 2.816,77 €	- €
Reinigung	11.879,53 €	14.900,00 €	- 3.020,47 €	- €
Abgaben und Abfallentsorgung	20.083,21 €	13.600,00 €	6.483,21 €	- €
Gebäudeversicherung u. ä.	37.746,28 €	38.000,00 €	- 253,72 €	- €
Sonstige Bewirtschaftungskosten	901,15 €	- €	901,15 €	- €
Haltung von Fahrzeugen	45.296,60 €	42.500,00 €	2.796,60 €	- €
Dienst- und Schutzkleidung	39.375,77 €	40.900,00 €	- 1.524,23 €	- €
Aus- und Fortbildung	34.590,36 €	32.400,00 €	2.190,36 €	1.160,15 €
Sachmittel in Schulen/Kitas	2.129,92 €	4.300,00 €	- 2.170,08 €	- €
Werbung/Öffentlichkeitsarbeit	3.406,26 €	3.100,00 €	306,26 €	- €
Ehrungen und Repräsentationen	2.435,20 €	3.200,00 €	- 764,80 €	- €
Partnerschaften	800,00 €	800,00 €	- €	- €
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsausgaben	9.408,95 €	15.100,00 €	- 5.691,05 €	3.000,00 €
Datenverarbeitung	62.900,50 €	75.100,00 €	- 12.199,50 €	8.629,06 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	69.328,90 €	84.800,00 €	- 15.471,10 €	- €
Gesamt:	747.157,88 €	814.500,00 €	- 67.342,12 €	27.789,21 €

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergibt sich ein Minderaufwand von 67.342,12 €. Zudem wurden Haushaltsreste in Höhe von insgesamt 27.789,21 € in das Jahr 2019 übertragen.

Es entstand bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen ein Minderaufwand von rund 10.000,00 €. Dieser ist vorrangig auf das Produkt Grundstücks- und Gebäudemanagement zurückzuführen. Hier sind die veranschlagten Mittel nicht benötigt

worden. Der übertragene Haushaltsrest in Höhe von 15.000,00 € waren für den Einbau einer Brandmeldeanlage im Rathaus geplant, diese wurden auch komplett verwendet.

Weitere Minderaufwendungen entstanden im Produkt Strom. Diese resultieren vorrangig aus dem Produkt 31550 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer.

Bei der Datenverarbeitung ergibt sich ebenfalls ein Minderaufwand von rund 12.000,00 €. Dieser resultiert vorrangig aus dem Produkt 11160 Einrichtung für die gesamte Verwaltung. Für die Einrichtung des Dokumentenmanagements wurde außerdem ein Haushaltsrest in Höhe von 8.629,06 € übertragen. Dieser wurde in 2019 nicht verwendet.

Bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen entstanden ebenfalls Minderaufwendungen in Höhe von rund 15.500,00 €. Diese sind u.a. auf das Produkt 31550 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer zurückzuführen. Es sind geringe Aufwendungen für die Flüchtlingsbetreuung entstanden als geplant.

Bei den Aufwendungen für Aus- und Fortbildung wurde ein Haushaltsrest aus 2018 in Höhe von 1.160,15 € für noch ausstehende Fortbildungen übertragen. Diese wurden in 2019 komplett verwendet. Ein weiterer Haushaltsrest wurde bei den sonstigen Verwaltungs- und Betriebsausgaben in Höhe von 3.000,00 € für eine Gefährdungsbeurteilung im Produkt 11160 ins Jahr 2019 übertragen. Dieser wurde jedoch nicht verwendet.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Zinsen für Investitionskredite	89.867,08 €	120.700,00 €	- 30.832,92 €
Zinsen für Liquiditätskredite	847,12 €	20.000,00 €	- 19.152,88 €
Kreditbeschaffungskosten	86,14 €	- €	86,14 €
Gesamt:	90.800,34 €	140.700,00 €	- 49.899,66 €

Die Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite sind in der Planung von erheblichen Faktoren beeinflusst und insgesamt nur schwer vorab zu kalkulieren. Insgesamt war im Jahresverlauf 2019 weniger Kreditvolumen erforderlich (vgl. auch Finanzrechnung), andererseits war die Verzinsung der Liquiditätskredite von einem niedrigeren Zinsniveau begünstigt. Beide Faktoren erklären im Wesentlichen die Abweichung zwischen Planansatz und Ergebnis.

Transferaufwendungen

Transferaufwendungen	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Kreisumlage	115.981,00 €	116.400,00 €	- 419,00 €
Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden; Schlüsselzuweisungen	59.162,00 €	59.400,00 €	- 238,00 €
Entschuldungsumlage	8.664,00 €	8.400,00 €	264,00 €
Zuweisungen aus lfd. Zweck an übrige Bereiche	103.863,75 €	85.500,00 €	18.363,75 €
Zuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.805,23 €	1.900,00 €	- 94,77 €
Gesamt:	289.475,98 €	271.600,00 €	17.875,98 €

Bei den Transferaufwendungen ergibt sich ein Mehraufwand in Höhe von 17.875,98 €. Dieser resultiert vorrangig aus den Zuweisungen aus laufende Zwecke an übrige Bereiche. Hierbei handelt es sich um diverse vermehrte Spendenweiterleitungen an die einzelnen Feuerwehren der Samtgemeinde Grasleben und um Zuschüsse an die Feuerwehren (Mehraufwand von rund 10.700,00 €). Im Produkt 36500 kam es zu einem Mehraufwand für die erhöhten Betriebskosten des Horts von rund 9.000,00 €.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

sonstige ordentliche Aufwendungen	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	33.248,00 €	35.200,00 €	- 1.952,00 €	- €
Verdienstausfall für Feuerwehreinsätze	6.774,52 €	9.000,00 €	- 2.225,48 €	- €
Verfüungsmittel	258,40 €	600,00 €	- 341,60 €	- €
Mitgliedsbeiträge	5.079,86 €	15.700,00 €	- 10.620,14 €	- €
Bürobedarf	6.333,90 €	9.100,00 €	- 2.766,10 €	- €
Bücher und Zeitschriften	5.342,46 €	5.200,00 €	142,46 €	- €
Post- und Fernmeldegebühren	18.146,76 €	23.800,00 €	- 5.653,24 €	- €
Öffentliche Bekanntmachungen	2.598,85 €	4.100,00 €	- 1.501,15 €	- €
Sachverständigen-, Gerichts- und Anwaltskosten	30.264,45 €	35.100,00 €	- 4.835,55 €	- €
Gebühren f. überörtliche Prüfung	14.418,00 €	15.000,00 €	- 582,00 €	- €
Zuführung Rückstellungen Prüfgebühren	4.500,00 €	- €	4.500,00 €	- €
Sonstige Geschäftsaufwendungen	25.218,71 €	18.400,00 €	6.818,71 €	- €
Dienstreisen	1.634,97 €	1.400,00 €	234,97 €	- €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	24.515,41 €	23.700,00 €	815,41 €	- €
Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit an Bund	1.629,60 €	1.300,00 €	329,60 €	- €
Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit an Gemeinden	25.931,48 €	27.300,00 €	- 1.368,52 €	8.600,00 €
Erstattungen Aufw. Dritt. Lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinde (Bauhof)	12.396,80 €	4.400,00 €	7.996,80 €	- €
Erstattungen an private Unternehmen	10.911,75 €	22.500,00 €	- 11.588,25 €	- €
Rücklastschriftgebühren	- €	100,00 €	- 100,00 €	- €
Gesamt:	229.203,92 €	251.900,00 €	- 22.696,08 €	8.600,00 €

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein Minderaufwand in Höhe von 22.696,08 €. Dieser resultiert vorrangig aus den verminderten Mitgliedsbeiträgen von rund 10.600,00 € und aus den Erstattungen an private Unternehmen (hier Produkte 54501 Straßenreinigung und Winterdienst und 55300 Friedhofswesen) von rund 11.500,00 €.

Bei den Erstattungen aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden wurde ein Haushaltsrest für die Kostenerstattung der Klimaschutzbeauftragten in Höhe von 8.600,00 € in das Jahr 2019 übertragen. Dieser wurde jedoch in 2019 nicht verwendet.

Bewertung der Haushaltssituation 2019

Das Jahr 2019 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 717.725,21 € ab. Die bereits angespannte Haushaltslage der Samtgemeinde Grasleben hat sich damit weiter verschlechtert. Der Jahresüberschuss aus den Vorjahr wurde mit dem kameralem Sollfehlbetrag verrechnet und beläuft sich zum Bilanzstichtag auf -2.383.494,66 €. Die fortgeschriebenen doppischen Fehlbeträge belaufen sich zum Bilanzstichtag auf -2.993.024,98 €. Insgesamt weist die Samtgemeinde Grasleben zum 31.12.2019 Fehlbeträge in Höhe von -5.376.519,64 € aus.

9.2 Gesamtfinanzhaushalt

9.2.1 Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.788.527,26 €	2.691.700,00 €	96.827,26 €	- €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.048.431,26 €	3.245.600,00 €	802.831,26 €	36.389,21 €
Saldo:	- 1.259.904,00 €	- 553.900,00 €	- 706.004,00 €	- 36.389,21 €

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich im Einzelnen wie nachfolgend dargestellt:

Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.396.629,41 €	2.349.300,00 €	47.329,41 €
Sonstige Transfereinzahlungen	- €	- €	- €
Öffentlich-rechtliche Entgelte	216.619,79 €	172.200,00 €	44.419,79 €
Privatrechtliche Entgelte	6.913,51 €	4.500,00 €	2.413,51 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159.117,18 €	163.300,00 €	- 4.182,82 €
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	- €	- €	- €
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.247,37 €	2.400,00 €	6.847,37 €
Gesamt:	2.788.527,26 €	2.691.700,00 €	96.827,26 €

Die Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit ergeben sich im Einzelnen wie nachfolgend dargestellt:

Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR
Personalauszahlungen	1.749.859,12 €	1.750.900,00 €	- 1.040,88 €	- €
Vorsorgeauszahlungen	30.967,68 €	18.000,00 €	12.967,68 €	- €
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen / geringw. VG	758.106,10 €	814.500,00 €	- 56.393,90 €	27.789,21 €
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	90.714,20 €	140.700,00 €	- 49.985,80 €	- €
Transferauszahlung	1.193.116,28 €	271.600,00 €	921.516,28 €	- €
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	225.667,88 €	249.900,00 €	- 24.232,12 €	8.600,00 €
Gesamt:	4.048.431,26 €	3.245.600,00 €	802.831,26 €	36.389,21 €

Bei der Abweichung bei den Transferauszahlungen in Höhe von 921.516,28 € handelt es sich um Bedarfszuweisungen aus 2018, welche erst im Januar 2019 an die Mitgliedsgemeinden ausgezahlt wurden.

9.2.2 Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit

	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	205.708,40 €	35.000,00 €	170.708,40 €	242.000,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	316.884,08 €	2.394.100,00 €	- 2.077.215,92 €	552.354,35 €
Saldo:	- 111.175,68 €	- 2.359.100,00 €	2.247.924,32 €	- 310.354,35 €

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ergeben sich im Einzelnen aus folgenden Maßnahmen:

Einzahlung für Investitionstätigkeit	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)	zzgl. HHR
Zuschuss von privaten Unternehmen zum Erwerb Dienstwagen (1116 19-02)	5.708,40 €	- €	5.708,40 €	- €
Zuschuss zur energetischen Sanierung der Südseite Grundschule (2111 18-01)	- €	- €	- €	242.000,00 €
Zuschuss von der Gemeinde Grasleben zum Minispielfeld (5710 18-01)	- €	35.000,00 €	- 35.000,00 €	- €
Zuschuss zum Neubau FGH Mariental (2014-003)	200.000,00 €	- €	200.000,00 €	
Gesamt:	205.708,40 €	35.000,00 €	170.708,40 €	242.000,00 €

Die Auszahlungen für Investitionen verliefen im Jahr 2019 wie folgt:

Auszahlung für Investitionstätigkeit	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)	zzgl. HHR
Neubau FGH Mariental (2014-003)	7.378,00 €	1.800.000,00 €	-1.792.622,00 €	- €
Umbau FGH Grasleben (2014-004)	- €	- €	- €	120.000,00 €
Energetische Sanierung Südseite Grundschule (2111 18-01)	178.425,33 €	- €	178.425,33 €	273.758,65 €
Sanierungsmaßnahmen Grundschule Grasleben (2111 19-03)	6.892,88 €	70.000,00 €	- 63.107,12 €	- €
Pflasterfläche im Freizeitbad (4240 19-07)	11.856,35 €	14.500,00 €	- 2.643,65 €	- €
Minispielfeld (5710 18-01)	12.854,54 €	42.000,00 €	- 29.145,46 €	141.032,00 €
Sanierung Funktionsgebäude Freizeitbad (4240 19-04)	- €	179.300,00 €	- 179.300,00 €	- €
Anschaffung von Stelen (5530 19-01)	- €	13.000,00 €	- 13.000,00 €	- €
Windschutz für Friedhofskapelle Rottorf	- €	6.000,00 €	- 6.000,00 €	- €
Einführung Rechnungsworkflow und eRechnungsmanager (1116 19-01)	19.436,00 €	27.100,00 €	- 7.664,00 €	- €
Wahlsoftware Votemanager (1211 19-01)	3.825,16 €	4.000,00 €	- 174,84 €	- €
Einführung VOIS im Einwohnermeldeamt (1221 19-01)	- €	4.200,00 €	- 4.200,00 €	- €
Software ISP Kommunal (5210 19-01)	9.940,01 €	10.000,00 €	- 59,99 €	- €
Einführung Dokumentenmanagement KDO u. MORE (1116 18-01)	- €	- €	- €	12.000,00 €
Erwerb Dienstwagen (1116 19-02)	6.793,00 €	1.600,00 €	5.193,00 €	- €
Ersatzbeschaffung für TLF 16/25 OFW Grasleben (1261 20-01)	- €	130.000,00 €	- 130.000,00 €	- €
Minibagger für SG-Betriebshof (5730 19- 01)	24.978,10 €	25.000,00 €	- 21,90 €	- €
Erwerb Austausch Pumpen Freizeitbad (4240 17-04)	- €	1.200,00 €	- 1.200,00 €	- €
Klimaanlage für Serverraum Rathaus(1118 18-01)	- €	- €	- €	3.200,00 €
Anschaffung von Möbeln fürs Rathaus (1118 19-01)	1.745,73 €	1.900,00 €	- 154,27 €	- €
Diverse Betriebs- und geschäftsausstattung Feuerwehren (1261 18-02)	4.079,00 €	10.000,00 €	- 5.921,00 €	- €
Funkgeräte EX geschützt Feuerwehr (1261 19-05)	3.130,65 €	3.200,00 €	- 69,35 €	- €
Erwerb BGS für Gundschule (2111 17-01)	4.727,30 €	2.500,00 €	2.227,30 €	2.363,70 €
Spielgeräte für Spielplatz Grundschule (2111 19-01)	1.278,06 €	6.000,00 €	- 4.721,94 €	- €
Beckenkehrer für Schwimmbecken (4240 19-03)	12.814,97 €	15.000,00 €	- 2.185,03 €	- €
Breitbandanschluss Rathaus (1118 19-03)	- €	2.500,00 €	- 2.500,00 €	- €
Whiteboards für Klassenräume (2111 19- 02)	- €	6.000,00 €	- 6.000,00 €	- €
Ausstattung der Horträume (3650 17-02)	- €	1.500,00 €	- 1.500,00 €	- €
Kompostbox für Freizeitbad (4240 19-06)	- €	2.500,00 €	- 2.500,00 €	- €
Gefahrstoffdepot für SG-Betriebshof (5730 19-05)	- €	1.500,00 €	- 1.500,00 €	- €
Sammelposten BGA Freizeitbad (4240 18- 03)	- €	1.000,00 €	- 1.000,00 €	- €
BGA für Lappwaldhalle	- €	500,00 €	- 500,00 €	- €
Stammesinlage für künftige GmbH Gwifö (5710 19-01)	- €	700,00 €	- 700,00 €	- €
Zuführung an die Versorgungsrücklage Aktive VE	- €	4.600,00 €	- 4.600,00 €	- €
Kofinanzierungspool (5710 17-01)	6.729,00 €	6.800,00 €	- 71,00 €	- €
Gesamt:	316.884,08 €	2.394.100,00 €	-2.077.215,92 €	552.354,35 €

9.2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit können sich maximal auf Höhe der vorgesehenen Kreditermächtigung des Jahres 2019 zuzüglich der Haushaltseinnahmereste aus den Vorjahren belaufen. Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit stellen unverändert die Tilgungsleistungen auf der Grundlage der langfristig bestehenden Kreditverträge respektive neuer Kredite im Jahresverlauf dar. Es ergeben sich insgesamt folgende Ergebnisse:

	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)	zzgl. HHR
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	696.900,00 €	2.359.100,00 €	- 1.662.200,00 €	310.354,35 €
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	803.306,81 €	266.200,00 €	537.106,81 €	- €
Saldo:	- 106.406,81 €	2.092.900,00 €	- 2.199.306,81 €	310.354,35 €

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beträgt im Jahr 2019 insgesamt -106.406,81 €.

Im Haushaltsjahr 2019 wurde ein Kredit in Höhe von 696.900,00 € aufgenommen. Dem standen ordentliche Tilgung in Höhe von 803.306,81 € entgegen. Die Verschuldung aus Investitionskrediten ist mithin um rund 106.500,00 € gesunken.

Der Finanzhaushalt 2019 hat somit insgesamt folgendes Ergebnis:

Finanzhaushalt	2019 Ergebnis	2019 Ansatz	mehr (+)/ weniger(-)
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.788.527,26 €	2.691.700,00 €	96.827,26 €
Einzahlungen Investitionstätigkeit	205.708,40 €	35.000,00 €	170.708,40 €
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	696.900,00 €	2.359.100,00 €	- 1.662.200,00 €
Summe Einzahlungen	3.691.135,66 €	5.085.800,00 €	- 1.394.664,34 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.048.431,26 €	3.245.600,00 €	802.831,26 €
Auszahlungen Investitionstätigkeit	316.884,08 €	2.394.100,00 €	- 2.077.215,92 €
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	803.306,81 €	266.200,00 €	537.106,81 €
Summe Auszahlungen	5.168.622,15 €	5.905.900,00 €	- 737.277,85 €
Finanzmittelländerung	- 1.477.486,49 €	- 820.100,00 €	- 657.386,49 €

Der Liquiditätsabgang beträgt im Haushaltsjahr 2019 insgesamt -1.477.486,49 €. Damit lag er um rund 657.000,00 € über dem negativen Planwert dieses Jahres.

Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten:

Die Verschuldung aus Krediten ergibt sich aus Liquiditätskrediten sowie den Krediten zur Finanzierung von Investitionen (Investitionskredite). Hier ist für das Jahr 2019 folgende Entwicklung gegeben:

Kredite	Anfangsbestand 01.01.2019	Endbestand 31.12.2019	mehr (+)/ weniger(-)
Bestand Liquiditätskredite	2.843.446,39 €	4.255.171,06 €	1.411.724,67 €
Bestand Investitionskredite	3.923.419,06 €	3.817.012,25 €	- 106.406,81 €
Gesamt:	6.766.865,45 €	8.072.183,31 €	1.305.317,86 €

Der Bestand an Liquiditätskrediten erhöhte sich im Jahr 2019 um rund 1.412.000,00 €. Bei den Investitionskrediten wurde eine Entschuldung um rund 106.500,00 € festgestellt. Bezogen auf den Bilanzstichtag 31.12.2019 sind die Verbindlichkeiten aus Krediten mithin um rd. 1.305.000,00 € im Jahr 2019 gestiegen und betragen insgesamt rd. 8,07 Mio. €.

10 Anlagen zum Rechenschaftsbericht 2019

10.1 Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Vermögen ¹⁾	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des HH-Jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
		+	-	+ / -			-	-	+	+ / -			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Immaterielles Vermögensgegenstände ²⁾	25.799,00	39.930,17	0,00	0,00	65.729,17	50.082,80	5.703,94	0,00	0,00	0,00	55.786,74	60.025,23	25.799,00
1.2 Lizenzen	7.857,73	33.201,17	0,00	0,00	41.058,90	31.265,22	4.015,33	0,00	0,00	0,00	35.280,55	37.043,57	7.857,73
1.4 Geleistete Investitionszuw.- u. -zuschüsse	17.941,27	6.729,00	0,00	0,00	24.670,27	18.817,58	1.688,61	0,00	0,00	0,00	20.506,19	22.981,66	17.941,27
2. Sachvermögen ²⁾ (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	5.486.208,03	292.836,26	1,00	0,00	5.779.043,29	1.798.365,40	249.656,93	0,00	0,00	0,00	2.048.022,33	5.529.386,36	5.486.208,03
2.1 Unbebaute Grundstücke	17.780,78	0,00	0,00	0,00	17.780,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.780,78	17.780,78
2.2 Bebaute Grundstücke	3.446.093,65	0,00	0,00	11.856,35	3.457.950,00	797.501,44	100.332,48	0,00	0,00	0,00	897.833,92	3.357.617,52	3.446.093,65
2.3 Infrastrukturvermögen	46.924,63	0,00	0,00	0,00	46.924,63	3.744,23	469,73	0,00	0,00	0,00	4.213,96	46.454,90	46.924,63
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	886.119,67	0,00	0,00	0,00	886.119,67	109.615,49	13.701,94	0,00	0,00	0,00	123.317,43	872.417,73	886.119,67
2.6 Maschinen und techn. Anl.; Fahrzeuge	865.779,19	47.653,45	0,00	0,00	913.432,64	682.184,33	95.912,26	0,00	0,00	0,00	778.096,59	817.520,38	865.779,19
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	181.913,49	27.775,71	1,00	0,00	209.688,20	205.319,91	39.240,52	0,00	0,00	0,00	244.560,43	170.447,68	181.913,49
2.9 Geleistete Anzahlung; Anlagen im Bau	41.596,62	217.407,10	0,00	-11.856,35	247.147,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247.147,37	41.596,62
3. Finanzvermögen ²⁾ (ohne Forderungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insgesamt	5.512.007,03	332.766,43	1,00	0,00	5.844.772,46	1.848.448,20	255.360,87	0,00	0,00	0,00	2.103.809,07	5.589.411,59	5.512.007,03

¹⁾ In der Anlagenübersicht auszuweisen sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Forderungen.

²⁾ Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

10.2 Forderungsübersicht gem. §57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen ¹⁾	Gesamtbetrag ²⁾ am 31.12. des HH-Jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	mehr (+) / weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	23.430,85	23.430,85	0,00	0,00	31.195,64	-7.764,79
2. Forderungen aus	9.603,61	9.603,61	0,00	0,00	23.235,52	-13.631,91
3. Privatrechtliche Forderungen	46.183,39	46.183,39	0,00	0,00	50.749,69	-4.566,30
Summe aller Forderungen	79.217,85	79.217,85	0,00	0,00	105.180,85	-25.963,00

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

²⁾ Der Gesamtbetrag bezieht sich auf Forderungen abzüglich im Haushaltsjahr vorgenommener Wertberichtigungen.

Abweichend kann als Gesamtbetrag der Nominalbetrag der Forderung und in einer gesonderten Spalte die Wertberichtigungen ausgewiesen werden.

10.3 Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden ¹⁾	Gesamtbetrag am 31.12. des HH-Jahres	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	mehr (+) / weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	
1. Geldschulden	8.072.183,31	4.255.171,06	35.624,03	3.781.388,22	6.766.865,45	1.305.317,86
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.817.012,25	0,00	35.624,03	3.781.388,22	3.923.419,06	-106.406,81
1.3 Liquiditätskredite	4.255.171,06	4.255.171,06	0,00	0,00	2.843.446,39	1.411.724,67
1.4 sonst. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	61.162,67	61.162,67	0,00	0,00	72.967,21	-11.804,54
4. Transferverbindlichkeiten	24.137,31	24.137,31	0,00	0,00	934.241,37	-910.104,06
5. Sonstige Verbindlichkeiten	38.004,22	38.004,22	0,00	0,00	13.769,96	24.234,26
Schulden insgesamt	8.195.487,51	4.378.475,26	35.624,03	3.781.388,22	7.787.843,99	407.643,52

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

10.4 Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung ¹⁾	Bestand am 31.12. des HH- Jahres	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung ²⁾	Auflösung ³⁾	Bestand am 31.12. des Vorjahres	mehr (+) / weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	3.413.657,79	173.910,07	0,00	0,00	3.239.747,72	173.910,07
1.1 Pensionsrückstellungen	2.958.109,00	145.828,00	0,00	0,00	2.812.281,00	145.828,00
1.2 Beihilferückstellungen	455.548,79	28.082,07	0,00	0,00	427.466,72	28.082,07
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	79.013,85	79.013,85	71.169,52	0,00	71.169,52	7.844,33
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	26.190,73	26.190,73	0,00	0,00	0,00	26.190,73
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Andere Rückstellungen	35.000,00	4.500,00	14.148,00	10.801,00	55.449,00	-20.449,00
Summe aller Rückstellungen	3.553.862,37	283.614,65	85.317,52	10.801,00	3.366.366,24	361.406,20

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

²⁾ Inanspruchnahme und Herabsetzung sind im ordentlichen Ergebnis auszuweisen

³⁾ Die Auflösung ist gem. § 60 Nr. 6 KomHKVO im außerordentlichen Ergebnis auszuweisen.

10.5 Produktübersicht nach der Organisationsstruktur

Zuordnung der Produkte zu Teilhaushalten:

THH 1.1 Haupt- und Personalangelegenheiten, Wirtschaftsförderung

11110 Gemeindeorgane, Sitzungsdienst, repräsentative Veranstaltungen

11120 Innere Verwaltungsangelegenheiten

11160 Einrichtungen f. gesamte Verwaltung

57100 Wirtschaftsförderung

THH 2.1 Wahlen, Schule, Kultur, Kindergärten und Sport

12110 Statistik, Wahlen und Bürgerentscheide

21110 Grundschule Grasleben

24410 Kreisschulbaukasse

24300 sonstige schulische Aufgaben

27210 Bücherei Grasleben

28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege

35170 Soziale Angelegenheiten, Seniorenkreise

36500 Kindertagesstätten

42100 Förderung des Sports

42401 Lappwaldhalle

42403 Freizeitbad

57500 Tourismus

THH 2.2 Finanzwirtschaft

11130 Finanz- und Rechnungswesen

11180 Grundstücks- und Gebäudemanagement

12213 Personenstandswesen

61100 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

THH 3.1 Sicherheit und Ordnung

12211 öffentliche Sicherheit und Ordnung

12212 Einwohnermeldewesen

12610 Feuerlöschwesen und Hilfeleistungen

31550 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

THH 3.2 Bauverwaltung

51100 Raumplanung und Ortsentwicklung

52100 Bauaufsicht und Bauordnung

54501 Straßenreinigung und Winterdienst

55200 Unterhaltung und Entwicklung von Gewässern

55300 Friedhofswesen

57303 Betriebshof

11 Vollständigkeitserklärung

Nach § 129 Abs. 1 Satz 2 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) stelle ich gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 fest.

Es wird bestätigt,

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

Grasleben, den

Gero Janze

Samtgemeindebürgermeister
der Samtgemeinde Grasleben

12 Bilanzkennzahlen

Bilanz-Nr:	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
1.	Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)	-91,81%	-100,19%	-108,20%	-86,79%	-95,75%
2.1	Gesamte Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten	1.914,45 €	2.058,90 €	2.083,39 €	1.542,48 €	1.816,42 €
2.2	Liquiditätskreditverschuldung pro Einwohner	1.031,67 €	1.164,48 €	1.178,33 €	648,15 €	957,51 €
2.3	Investitionskreditverschuldung pro Einwohner	882,78 €	894,42 €	905,06 €	894,33 €	858,91 €
3	Kreditverschuldungsgrad	144,52%	155,87%	154,94%	113,32%	134,49%

1. Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)

Hinweis: Je höher der Nettopositionsanteil ist, desto unabhängiger ist die Kommune von den Entwicklungen der Zinsen am Kreditmarkt. Ein starker Zinsanstieg würde sich daher z.B. weniger auf die Ertrags-/Aufwandsstruktur auswirken.

Bilanzposition	31.12.2019
Nettoposition	- 5.747.057,79 €
Summe Passivseite	6.002.292,09 €
Nettopositionsquote	-95,75%

2. Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten

2.1 Gesamte Kreditverschuldung pro Einwohner:

Bilanzposition	31.12.2019
Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	3.817.012,25 €
Verbindlichkeiten a. Liquiditätskrediten	4.255.171,06 €
Einwohner	4444
Verschuldung je Einwohner a. Kreditverbindlichkeiten	1.816,42 €

2.2 Liquiditätskreditverschuldung pro Einwohner:

Bilanzposition	31.12.2019
Verbindlichkeiten a. Liquiditätskrediten	4.255.171,06 €
Einwohner	4444
Verschuldung je Einwohner a. Kreditverbindlichkeiten	957,51 €

2.3 Investitionskreditverschuldung pro Einwohner:

Bilanzposition	31.12.2019
Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	3.817.012,25 €
Einwohner	4444
Verschuldung je Einwohner a. Kreditverbindlichkeiten	858,91 €

3. Kreditverschuldungsgrad

Bilanzposition	31.12.2019
Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	3.817.012,25 €
Verbindlichkeiten a. Liquiditätskrediten	4.255.171,06 €
Bilanzsumme	6.002.292,09 €
Kreditverschuldungsgrad	134,49%

13 Anlage zum Rechenschaftsbericht: Übersicht der einzelnen Produktergebnisse

Produkt	Bezeichnung	Ansatz			Ergebnis			Ergebnis- Abweichung	Außerordentliches Ergebnis			interne Leistungsbeziehungen			Jahres- ergebnis
		Ordentl. Erträge	Ordentl. Aufwand	Ergebnis geplant	Ordentl. Erträge	Ordentl. Aufwand	Ergebnis Ist		Ertrag	Aufwand	Ergebnis	Ertrag	Aufwand	Ergebnis	
11110	Gemeindeorgane, Sitzungsdienst	0,00 €	157.800,00 €	-157.800,00 €	331,94 €	146.231,11 €	-145.899,17 €	11.900,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-145.899,17 €
11120	Innere Verwaltungsangelegenheiten	300,00 €	155.200,00 €	-154.900,00 €	71.469,84 €	414.087,26 €	-342.617,42 €	-187.717,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-342.617,42 €
11130	Finanz- und Rechnungswesen	2.400,00 €	436.800,00 €	-434.400,00 €	31.379,31 €	424.720,91 €	-393.341,60 €	41.058,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-393.341,60 €
11160	Einrichtung für gesamte Verwaltung	0,00 €	160.700,00 €	-160.700,00 €	1.694,49 €	141.903,31 €	-140.208,82 €	20.491,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	384,40 €	-384,40 €	-140.593,22 €
11180	Grundstücks- und Gebäudemanagement	2.000,00 €	158.200,00 €	-156.200,00 €	3.023,04 €	160.356,95 €	-157.333,91 €	-1.133,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.041,12 €	-7.041,12 €	-164.375,03 €
12110	Statistik, Wahlen und Bürgerdienste	2.500,00 €	16.500,00 €	-14.000,00 €	4.293,82 €	14.884,70 €	-10.590,88 €	3.409,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	179,86 €	-179,86 €	-10.770,74 €
12211	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	4.400,00 €	81.700,00 €	-77.300,00 €	6.879,95 €	71.633,83 €	-64.753,88 €	12.546,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	166,40 €	-166,40 €	-64.920,28 €
12212	Einwohnermeldewesen	25.300,00 €	73.200,00 €	-47.900,00 €	33.377,95 €	78.605,93 €	-45.227,98 €	2.672,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-45.227,98 €
12213	Personalstandswesen	0,00 €	9.000,00 €	-9.000,00 €	0,00 €	8.910,00 €	-8.910,00 €	90,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-8.910,00 €
12610	Feuerlöschwesen und Hilfeleistung	63.100,00 €	341.500,00 €	-278.400,00 €	78.805,82 €	356.404,85 €	-277.599,03 €	800,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.129,65 €	-3.129,65 €	-280.728,68 €
21110	Grundschule Grasleben	16.800,00 €	275.600,00 €	-258.800,00 €	18.631,84 €	272.901,14 €	-254.269,30 €	4.530,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.906,13 €	-14.906,13 €	-269.175,43 €
24300	sonstige schulische Aufgaben	3.500,00 €	4.100,00 €	-600,00 €	4.598,00 €	586,38 €	4.011,62 €	4.611,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.011,62 €
27210	Bücherei Grasleben	0,00 €	1.200,00 €	-1.200,00 €	0,00 €	1.117,01 €	-1.117,01 €	82,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.117,01 €
28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00 €	9.500,00 €	-9.500,00 €	2,33 €	13.000,32 €	-12.997,99 €	-3.497,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	665,13 €	-665,13 €	-13.663,12 €
31300	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.861,76 €	0,00 €	1.861,76 €	1.861,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.861,76 €
31550	Soziale Einrichtungen f. Aussiedler und Ausländer	134.100,00 €	224.600,00 €	-90.500,00 €	101.453,47 €	199.243,83 €	-97.790,36 €	-7.290,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.502,11 €	-4.502,11 €	-102.292,47 €
35170	Soziale Angelegenheiten, Seniorenkreise	0,00 €	10.100,00 €	-10.100,00 €	0,00 €	9.010,47 €	-9.010,47 €	1.089,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-9.010,47 €
36500	Kindertagesstätten	0,00 €	108.100,00 €	-108.100,00 €	0,00 €	114.996,12 €	-114.996,12 €	-6.896,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-114.996,12 €
42100	Förderung des Sports	0,00 €	4.600,00 €	-4.600,00 €	0,83 €	2.895,94 €	-2.895,11 €	1.704,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.895,11 €
42401	Lappwaldhalle	19.900,00 €	52.300,00 €	-32.400,00 €	19.231,90 €	50.664,94 €	-31.433,04 €	966,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	858,90 €	-858,90 €	-32.291,94 €
42403	Freizeitbad	46.700,00 €	217.200,00 €	-170.500,00 €	61.038,12 €	208.849,71 €	-147.811,59 €	22.688,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.171,03 €	-18.171,03 €	-165.982,62 €
51100	Raumplanung und Ortsentwicklung	0,00 €	36.100,00 €	-36.100,00 €	0,42 €	26.385,44 €	-26.385,02 €	9.714,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-26.385,02 €
52100	Bauaufsicht und Bauordnung	1.500,00 €	263.000,00 €	-261.500,00 €	3.450,55 €	276.135,85 €	-272.685,30 €	-11.185,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-272.685,30 €
54501	Straßenreinigung und Winterdienst	0,00 €	23.100,00 €	-23.100,00 €	0,00 €	14.730,31 €	-14.730,31 €	8.369,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.225,25 €	-8.225,25 €	-22.955,56 €
55200	Unterhaltung u. Entwicklung von Gewässern	0,00 €	2.300,00 €	-2.300,00 €	0,00 €	2.238,75 €	-2.238,75 €	61,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.238,75 €
55300	Friedhofswesen	73.900,00 €	60.500,00 €	13.400,00 €	87.453,20 €	72.427,15 €	15.026,05 €	1.626,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	90.146,07 €	-90.146,07 €	-75.120,02 €
57100	Wirtschaftsförderung	0,00 €	19.600,00 €	-19.600,00 €	1,25 €	14.913,31 €	-14.912,06 €	4.687,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-14.912,06 €
57303	Betriebshof	18.600,00 €	254.100,00 €	-235.500,00 €	43.398,91 €	255.023,81 €	-211.624,90 €	23.875,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	182.572,33 €	34.196,28 €	148.376,05 €	-63.248,85 €
57500	Tourismus	0,00 €	24.600,00 €	-24.600,00 €	14.729,27 €	23.592,02 €	-8.862,75 €	15.737,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-8.862,75 €
61100	Steuern. allg. Zuweisungen und Umlagen	2.345.400,00 €	184.200,00 €	2.161.200,00 €	2.346.225,47 €	183.807,00 €	2.162.418,47 €	1.218,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.162.418,47 €
61200	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	0,00 €	140.700,00 €	-140.700,00 €	0,00 €	90.800,34 €	-90.800,34 €	49.899,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-90.800,34 €
		2.760.400,00 €	3.506.100,00 €	-745.700,00 €	2.933.333,48 €	3.651.058,69 €	-717.725,21 €	27.974,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	182.572,33 €	182.572,33 €	0,00 €	-717.725,21 €

Produkt 11110

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	360,69	331,94	0,00	331,94
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	360,69	331,94	0,00	331,94
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	290.019,28	112.555,74	135.800,00	-23.244,26
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	15.483,84	0,00	15.483,84
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.297,17	3.953,14	4.100,00	-146,86
16	Abschreibungen	0,00	2,36	0,00	2,36
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	14.482,80	14.236,03	17.900,00	-3.663,97
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	307.799,25	146.231,11	157.800,00	-11.568,89
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-307.438,56	-145.899,17	-157.800,00	11.900,83
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-307.438,56	-145.899,17	-157.800,00	11.900,83
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-307.438,56	-145.899,17	-157.800,00	11.900,83

Produkt 11120

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	295,00	292,00	300,00	-8,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	251,00	0,01	0,00	0,01
06	privatrechtliche Entgelte	72,50	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	8,91	8,31	0,00	8,31
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	92.186,84	71.169,52	0,00	71.169,52
12	= Summe ordentliche Erträge	92.814,25	71.469,84	300,00	71.169,84
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	625.920,71	376.940,42	116.200,00	260.740,42
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.992,84	19.029,52	18.300,00	729,52
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	3.323,27	1.805,23	3.400,00	-1.594,77
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	11.666,87	16.312,09	17.300,00	-987,91
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	657.903,69	414.087,26	155.200,00	258.887,26
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-565.089,44	-342.617,42	-154.900,00	-187.717,42
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-565.089,44	-342.617,42	-154.900,00	-187.717,42
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-565.089,44	-342.617,42	-154.900,00	-187.717,42

Produkt 11130

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	30,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	292,13	270,27	0,00	270,27
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	3.545,80	31.109,04	2.400,00	28.709,04
12	= Summe ordentliche Erträge	3.867,93	31.379,31	2.400,00	28.979,31
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	282.319,43	372.596,01	376.300,00	-3.703,99
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	7.741,92	9.100,00	-1.358,08
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.388,96	809,20	2.500,00	-1.690,80
16	Abschreibungen	127,95	166,60	0,00	166,60
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	16.008,27	43.407,18	48.900,00	-5.492,82
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	301.844,61	424.720,91	436.800,00	-12.079,09
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-297.976,68	-393.341,60	-434.400,00	41.058,40
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-297.976,68	-393.341,60	-434.400,00	41.058,40
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-297.976,68	-393.341,60	-434.400,00	41.058,40

Produkt 11160

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	604,06	0,00	604,06
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19,84	156,85	0,00	156,85
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4,01	2,08	0,00	2,08
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	931,50	0,00	931,50
12	= Summe ordentliche Erträge	23,85	1.694,49	0,00	1.694,49
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	53.908,91	56.097,69	56.400,00	-302,31
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.169,66	59.557,20	70.200,00	-10.642,80
16	Abschreibungen	4.874,57	5.561,15	9.800,00	-4.238,85
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	19.022,10	20.687,27	24.300,00	-3.612,73
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	128.975,24	141.903,31	160.700,00	-18.796,69
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-128.951,39	-140.208,82	-160.700,00	20.491,18
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-128.951,39	-140.208,82	-160.700,00	20.491,18
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	384,40	0,00	384,40
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-384,40	0,00	-384,40
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-128.951,39	-140.593,22	-160.700,00	20.106,78

Produkt 11180

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	119,64	119,64	100,00	19,64
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	90,00	96,00	0,00	96,00
06	privatrechtliche Entgelte	1.968,00	1.968,00	1.900,00	68,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	729,54	0,00	729,54
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	1,66	0,00	1,66
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	35,77	108,20	0,00	108,20
12	= Summe ordentliche Erträge	2.213,41	3.023,04	2.000,00	1.023,04
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	39.856,90	49.863,02	50.700,00	-836,98
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.897,42	101.223,21	96.500,00	4.723,21
16	Abschreibungen	8.562,54	8.614,46	8.200,00	414,46
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	193,19	656,26	2.800,00	-2.143,74
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	76.510,05	160.356,95	158.200,00	2.156,95
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-74.296,64	-157.333,91	-156.200,00	-1.133,91
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-74.296,64	-157.333,91	-156.200,00	-1.133,91
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10493,93	7041,12	13.000,00	-5.958,88
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-10.493,93	-7.041,12	-13.000,00	5.958,88
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-84.790,57	-164.375,03	-169.200,00	4.824,97

Produkt 12110

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.027,76	4.290,50	0,00	4.290,50
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	2.500,00	-2.500,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3,56	3,32	0,00	3,32
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	4.031,32	4.293,82	2.500,00	1.793,82
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	7.829,82	10.587,57	10.500,00	87,57
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.747,98	2.600,00	-852,02
16	Abschreibungen	0,00	318,76	300,00	18,76
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.230,39	3.100,00	-869,61
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	7.829,82	14.884,70	16.500,00	-1.615,30
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-3.798,50	-10.590,88	-14.000,00	3.409,12
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-3.798,50	-10.590,88	-14.000,00	3.409,12
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	179,86	0,00	179,86
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-179,86	0,00	-179,86
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.798,50	-10.770,74	-14.000,00	3.229,26

Produkt 12211

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.506,65	4.575,09	2.400,00	2.175,09
06	privatrechtliche Entgelte	3.528,10	2.001,84	2.000,00	1,84
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	189,70	174,71	0,00	174,71
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	36,40	128,31	0,00	128,31
12	= Summe ordentliche Erträge	6.260,85	6.879,95	4.400,00	2.479,95
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	32.318,59	45.608,85	51.400,00	-5.791,15
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	7.741,92	8.900,00	-1.158,08
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.015,96	10.761,20	13.000,00	-2.238,80
16	Abschreibungen	7,64	229,74	0,00	229,74
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	6.247,80	7.292,12	8.400,00	-1.107,88
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	44.589,99	71.633,83	81.700,00	-10.066,17
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-38.329,14	-64.753,88	-77.300,00	12.546,12
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-38.329,14	-64.753,88	-77.300,00	12.546,12
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	292,22	166,40	100,00	66,40
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-292,22	-166,40	-100,00	-66,40
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-38.621,36	-64.920,28	-77.400,00	12.479,72

Produkt 12212

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	32.128,05	33.322,90	25.300,00	8.022,90
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	55,05	0,00	55,05
12	= Summe ordentliche Erträge	32.128,05	33.377,95	25.300,00	8.077,95
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	41.690,27	48.827,83	46.100,00	2.727,83
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.556,28	7.219,73	10.500,00	-3.280,27
16	Abschreibungen	0,00	0,00	300,00	-300,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	20.329,55	22.558,37	16.300,00	6.258,37
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	67.576,10	78.605,93	73.200,00	5.405,93
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-35.448,05	-45.227,98	-47.900,00	2.672,02
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-35.448,05	-45.227,98	-47.900,00	2.672,02
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-35.448,05	-45.227,98	-47.900,00	2.672,02

Produkt 12213

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	8.910,00	8.910,00	9.000,00	-90,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	8.910,00	8.910,00	9.000,00	-90,00
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-8.910,00	-8.910,00	-9.000,00	90,00
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-8.910,00	-8.910,00	-9.000,00	90,00
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.910,00	-8.910,00	-9.000,00	90,00

Produkt 12610

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
Ordentliche Erträge					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.152,58	24.178,14	15.000,00	9.178,14
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	21.193,32	18.986,04	20.200,00	-1.213,96
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	44.415,57	26.257,79	27.500,00	-1.242,21
06	privatrechtliche Entgelte	478,00	198,00	200,00	-2,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.301,00	8.908,16	200,00	8.708,16
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	14,70	13,71	0,00	13,71
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	2.076,03	263,98	0,00	263,98
12	= Summe ordentliche Erträge	115.631,20	78.805,82	63.100,00	15.705,82
Ordentliche Aufwendungen					
13	Personalaufwendungen	29.249,53	39.884,63	38.700,00	1.184,63
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.317,19	138.690,93	136.000,00	2.690,93
16	Abschreibungen	119.113,93	111.971,83	113.800,00	-1.828,17
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	16.233,99	19.618,76	8.900,00	10.718,76
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	43.205,80	46.238,70	44.100,00	2.138,70
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	341.120,44	356.404,85	341.500,00	14.904,85
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-225.489,24	-277.599,03	-278.400,00	800,97
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-225.489,24	-277.599,03	-278.400,00	800,97
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3605,46	3129,65	6500,00	-3370,35
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.605,46	-3.129,65	-6.500,00	3.370,35
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-229.094,70	-280.728,68	-284.900,00	4.171,32

Produkt 21110

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.075,00	2.067,00	700,00	1.367,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	14.545,18	14.545,16	14.500,00	45,16
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.419,95	1.882,14	1.600,00	282,14
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1,34	1,25	0,00	1,25
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	180,62	136,29	0,00	136,29
12	= Summe ordentliche Erträge	20.222,09	18.631,84	16.800,00	1.831,84
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	123.673,67	131.707,51	131.000,00	707,51
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.247,36	72.332,44	80.500,00	-8.167,56
16	Abschreibungen	50.050,98	50.222,14	46.500,00	3.722,14
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	17.523,27	18.639,05	17.600,00	1.039,05
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	266.495,28	272.901,14	275.600,00	-2.698,86
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-246.273,19	-254.269,30	-258.800,00	4.530,70
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-246.273,19	-254.269,30	-258.800,00	4.530,70
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7671,86	14906,13	6500,00	8406,13
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-7.671,86	-14.906,13	-6.500,00	-8.406,13
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-253.945,05	-269.175,43	-265.300,00	-3.875,43

Produkt 24300

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.656,00	4.298,00	3.500,00	798,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300,00	0,00	300,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	3.656,00	4.598,00	3.500,00	1.098,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	460,76	515,64	600,00	-84,36
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	704,57	70,74	3.500,00	-3.429,26
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.165,33	586,38	4.100,00	-3.513,62
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	2.490,67	4.011,62	-600,00	4.611,62
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	2.490,67	4.011,62	-600,00	4.611,62
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.490,67	4.011,62	-600,00	4.611,62

Produkt 27210

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	460,76	515,64	600,00	-84,36
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	299,37	301,37	300,00	1,37
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	300,00	300,00	300,00	0,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.060,13	1.117,01	1.200,00	-82,99
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-1.060,13	-1.117,01	-1.200,00	82,99
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.060,13	-1.117,01	-1.200,00	82,99
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.060,13	-1.117,01	-1.200,00	82,99

Produkt 28110

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	9,99	1,50	0,00	1,50
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,89	0,83	0,00	0,83
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	10,88	2,33	0,00	2,33
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	7.137,71	12.955,33	8.800,00	4.155,33
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	100,00	-100,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	600,00	-600,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	44,99	0,00	44,99
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	7.137,71	13.000,32	9.500,00	3.500,32
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-7.126,83	-12.997,99	-9.500,00	-3.497,99
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-7.126,83	-12.997,99	-9.500,00	-3.497,99
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.025,76	665,13	1.000,00	-334,87
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.025,76	-665,13	-1.000,00	334,87
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.152,59	-13.663,12	-10.500,00	-3.163,12

Produkt 31300

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.861,76	0,00	1.861,76
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	1.861,76	0,00	1.861,76
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	1.463,85	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.463,85	0,00	0,00	0,00
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-1.463,85	1.861,76	0,00	1.861,76
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.463,85	1.861,76	0,00	1.861,76
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.463,85	1.861,76	0,00	1.861,76

Produkt 31550

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	217,80	99,58	100,00	-0,42
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	8,00	0,00	8,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.911,31	101.310,08	134.000,00	-32.689,92
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	14,70	13,71	0,00	13,71
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	22,10	0,00	22,10
12	= Summe ordentliche Erträge	114.143,81	101.453,47	134.100,00	-32.646,53
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	25.642,28	32.575,77	32.100,00	475,77
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	215.158,03	159.656,72	190.100,00	-30.443,28
16	Abschreibungen	2.429,19	6.246,65	900,00	5.346,65
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	200,00	-200,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	766,25	764,69	1.300,00	-535,31
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	243.995,75	199.243,83	224.600,00	-25.356,17
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-129.851,94	-97.790,36	-90.500,00	-7.290,36
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-129.851,94	-97.790,36	-90.500,00	-7.290,36
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7659,55	4502,11	16500,00	-11997,89
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-7.659,55	-4.502,11	-16.500,00	11.997,89
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-137.511,49	-102.292,47	-107.000,00	4.707,53

Produkt 35170

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	4.608,22	7.218,98	7.800,00	-581,02
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	1.790,25	1.791,49	2.300,00	-508,51
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	6.398,47	9.010,47	10.100,00	-1.089,53
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-6.398,47	-9.010,47	-10.100,00	1.089,53
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-6.398,47	-9.010,47	-10.100,00	1.089,53
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.398,47	-9.010,47	-10.100,00	1.089,53

Produkt 36500

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	20.709,02	30.740,98	32.400,00	-1.659,02
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67,88	0,00	1.500,00	-1.500,00
16	Abschreibungen	1.801,64	1.801,64	2.200,00	-398,36
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	68.166,30	82.453,50	72.000,00	10.453,50
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	90.744,84	114.996,12	108.100,00	6.896,12
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-90.744,84	-114.996,12	-108.100,00	-6.896,12
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-90.744,84	-114.996,12	-108.100,00	-6.896,12
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-90.744,84	-114.996,12	-108.100,00	-6.896,12

Produkt 42100

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,89	0,83	0,00	0,83
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	0,89	0,83	0,00	0,83
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	2.759,88	2.895,94	4.600,00	-1.704,06
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.759,88	2.895,94	4.600,00	-1.704,06
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-2.758,99	-2.895,11	-4.600,00	1.704,89
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-2.758,99	-2.895,11	-4.600,00	1.704,89
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.758,99	-2.895,11	-4.600,00	1.704,89

Produkt 42401

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	7.820,39	7.820,39	7.800,00	20,39
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.634,60	4.753,53	5.500,00	-746,47
06	privatrechtliche Entgelte	268,76	267,92	200,00	67,92
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.352,68	6.309,15	6.400,00	-90,85
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	80,91	0,00	80,91
12	= Summe ordentliche Erträge	22.076,43	19.231,90	19.900,00	-668,10
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	11.009,14	12.168,48	12.900,00	-731,52
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.036,55	23.799,16	25.600,00	-1.800,84
16	Abschreibungen	13.641,47	13.621,59	13.700,00	-78,41
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.075,71	100,00	975,71
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	55.687,16	50.664,94	52.300,00	-1.635,06
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-33.610,73	-31.433,04	-32.400,00	966,96
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-33.610,73	-31.433,04	-32.400,00	966,96
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.230,78	858,90	6.100,00	-5.241,10
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.230,78	-858,90	-6.100,00	5.241,10
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-34.841,51	-32.291,94	-38.500,00	6.208,06

Produkt 42403

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.749,12	1.749,11	1.700,00	49,11
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	69.020,04	57.599,29	45.000,00	12.599,29
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	725,70	0,00	725,70
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.958,23	961,94	0,00	961,94
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2,23	2,08	0,00	2,08
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	77.729,62	61.038,12	46.700,00	14.338,12
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	92.893,03	95.762,67	99.100,00	-3.337,33
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.602,01	55.804,70	62.800,00	-6.995,30
16	Abschreibungen	52.527,15	54.150,36	53.400,00	750,36
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.448,88	3.131,98	1.900,00	1.231,98
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	216.471,07	208.849,71	217.200,00	-8.350,29
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-138.741,45	-147.811,59	-170.500,00	22.688,41
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-138.741,45	-147.811,59	-170.500,00	22.688,41
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20638,06	18171,03	12000,00	6171,03
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-20.638,06	-18.171,03	-12.000,00	-6.171,03
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-159.379,51	-165.982,62	-182.500,00	16.517,38

Produkt 51100

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,45	0,42	0,00	0,42
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	0,45	0,42	0,00	0,42
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	27.453,84	26.385,44	26.100,00	285,44
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.282,77	0,00	10.000,00	-10.000,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	28.736,61	26.385,44	36.100,00	-9.714,56
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-28.736,16	-26.385,02	-36.100,00	9.714,98
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-28.736,16	-26.385,02	-36.100,00	9.714,98
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-28.736,16	-26.385,02	-36.100,00	9.714,98

Produkt 52100

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.163,00	3.409,00	1.500,00	1.909,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	44,55	41,55	0,00	41,55
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	2.207,55	3.450,55	1.500,00	1.950,55
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	229.319,65	268.395,52	255.000,00	13.395,52
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.112,93	5.731,49	5.500,00	231,49
16	Abschreibungen	213,89	1.145,07	900,00	245,07
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	991,93	863,77	1.600,00	-736,23
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	234.638,40	276.135,85	263.000,00	13.135,85
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-232.430,85	-272.685,30	-261.500,00	-11.185,30
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-232.430,85	-272.685,30	-261.500,00	-11.185,30
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-232.430,85	-272.685,30	-261.500,00	-11.185,30

Produkt 54501

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	1.191,56	1.240,86	1.300,00	-59,14
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.314,88	5.889,18	5.300,00	589,18
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.216,26	7.600,27	16.500,00	-8.899,73
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	11.722,70	14.730,31	23.100,00	-8.369,69
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-11.722,70	-14.730,31	-23.100,00	8.369,69
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-11.722,70	-14.730,31	-23.100,00	8.369,69
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11464,68	8225,25	8900,00	-674,75
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-11.464,68	-8.225,25	-8.900,00	674,75
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-23.187,38	-22.955,56	-32.000,00	9.044,44

Produkt 55200

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	2.136,35	2.238,75	2.300,00	-61,25
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.136,35	2.238,75	2.300,00	-61,25
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-2.136,35	-2.238,75	-2.300,00	61,25
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-2.136,35	-2.238,75	-2.300,00	61,25
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.136,35	-2.238,75	-2.300,00	61,25

Produkt 55300

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	952,40	8.787,38	8.700,00	87,38
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	57.733,33	75.349,67	65.000,00	10.349,67
06	privatrechtliche Entgelte	200,00	1.700,00	200,00	1.500,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.162,51	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,45	0,42	0,00	0,42
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	500,30	1.615,73	0,00	1.615,73
12	= Summe ordentliche Erträge	60.548,99	87.453,20	73.900,00	13.553,20
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	20.913,14	22.905,73	21.200,00	1.705,73
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.856,79	35.900,10	30.400,00	5.500,10
16	Abschreibungen	2.553,01	2.031,60	600,00	1.431,60
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.717,79	11.589,72	8.300,00	3.289,72
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	63.040,73	72.427,15	60.500,00	11.927,15
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-2.491,74	15.026,05	13.400,00	1.626,05
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-2.491,74	15.026,05	13.400,00	1.626,05
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	85.477,24	90.146,07	76.400,00	13.746,07
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-85.477,24	-90.146,07	-76.400,00	-13.746,07
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-87.968,98	-75.120,02	-63.000,00	-12.120,02

Produkt 57100

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1,34	1,25	0,00	1,25
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	1,34	1,25	0,00	1,25
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	12.980,77	9.243,65	9.300,00	-56,35
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.000,66	2.469,25	2.500,00	-30,75
16	Abschreibungen	1.221,33	1.688,61	1.600,00	88,61
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.597,09	1.511,80	6.200,00	-4.688,20
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	18.799,85	14.913,31	19.600,00	-4.686,69
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-18.798,51	-14.912,06	-19.600,00	4.687,94
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-18.798,51	-14.912,06	-19.600,00	4.687,94
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.798,51	-14.912,06	-19.600,00	4.687,94

Produkt 57303

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	65,50	44,20	0,00	44,20
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.190,28	43.340,87	18.600,00	24.740,87
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,45	0,42	0,00	0,42
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	13,42	0,00	13,42
12	= Summe ordentliche Erträge	28.256,23	43.398,91	18.600,00	24.798,91
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	216.887,16	223.061,27	217.600,00	5.461,27
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.025,58	25.076,53	29.300,00	-4.223,47
16	Abschreibungen	5.829,49	6.142,48	6.200,00	-57,52
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	887,84	743,53	1.000,00	-256,47
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	252.630,07	255.023,81	254.100,00	923,81
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-224.373,84	-211.624,90	-235.500,00	23.875,10
22	außerordentliche Erträge	1.254,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	1.254,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-223.119,84	-211.624,90	-235.500,00	23.875,10
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	181.212,01	182.572,33	180.000,00	2.572,33
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.652,47	34.196,28	33.000,00	1.196,28
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	149.559,54	148.376,05	147.000,00	1.376,05
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-73.560,30	-63.248,85	-88.500,00	25.251,15

Produkt 57500

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	14.728,02	0,00	14.728,02
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1,34	1,25	0,00	1,25
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	1,34	14.729,27	0,00	14.729,27
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	5.054,09	6.047,93	6.100,00	-52,07
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	17.134,09	13.500,00	3.634,09
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	410,00	410,00	5.000,00	-4.590,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	5.464,09	23.592,02	24.600,00	-1.007,98
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-5.462,75	-8.862,75	-24.600,00	15.737,25
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-5.462,75	-8.862,75	-24.600,00	15.737,25
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.462,75	-8.862,75	-24.600,00	15.737,25

Produkt 61100

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH-Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.299.808,00	2.321.912,00	2.321.100,00	812,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	24.313,48	24.313,47	24.300,00	13,47
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	7.324.121,48	2.346.225,47	2.345.400,00	825,47
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	3.099.308,00	183.807,00	184.200,00	-393,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.099.308,00	183.807,00	184.200,00	-393,00
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	4.224.813,48	2.162.418,47	2.161.200,00	1.218,47
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	4.224.813,48	2.162.418,47	2.161.200,00	1.218,47
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	4.224.813,48	2.162.418,47	2.161.200,00	1.218,47

Produkt 61200

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH- Jahres	Ansätze des HH- Jahres	mehr (+) / weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
04	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen				
13	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	112.442,17	90.800,34	140.700,00	-49.899,66
18	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	112.442,17	90.800,34	140.700,00	-49.899,66
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-112.442,17	-90.800,34	-140.700,00	49.899,66
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-112.442,17	-90.800,34	-140.700,00	49.899,66
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-112.442,17	-90.800,34	-140.700,00	49.899,66