



► Nr. VO/2022/11477
öffentlich

Lübeck, 14.09.2022

Vorlage -öffentlich-

Verantwortliche Bereiche:
1.201 - Haushalt und Steuerung

Bearbeitung: Jörg Kaminski (E-Mail: joerg.kaminski@luebeck.de Telefon: 122-2060)

Feststellung des Jahresabschlusses 2020 der Hansestadt Lübeck

Beratungsfolge:

Datum	Gremium	Status	Zuständigkeit
24.10.2022	Senat	Nichtöffentlich	zur Senatsberatung
22.11.2022	Hauptausschuss	Öffentlich	zur Vorberatung
24.11.2022	Bürgerschaft der Hansestadt Lübeck	Öffentlich	zur Entscheidung

Beschlussvorschlag:

1. Der Jahresabschluss 2020 mit einem Jahresüberschuss von EUR 32.956.956,27 bei einer Bilanzsumme von EUR 1.622.525.246,30 wird gemäß § 92 Abs. 3 GO S-H festgestellt.

2. Der beigefügte Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes (VO/2022/11194), der am 22.06.2022 im Prüfungsausschuss abschließend beraten wurde, wird zur Kenntnis genommen.

Verfahren:

Bereiche/Projektgruppen	Ergebnis

Beteiligung von Kindern und Jugendlichen
gem. § 47 f GO ist erfolgt:

☐
☒

Ja

Nein- Begründung:

Sind nicht betroffen

Die Maßnahme ist:

☐
☐
☒

neu

freiwillig

vorgeschrieben durch:

GO S-H

Finanzielle Auswirkungen:

☐	Ja (Anlage 1)
☒	Nein

Auswirkung auf den Klimaschutz:

☒	Nein
☐	Ja – Begründung:

Begründung der Nichtöffentlichkeit
gem. § 35 GO:

Begründung:

Die Bürgerschaft muss formal den jeweiligen Jahresabschluss feststellen.

Anlagen:

- + Jahresabschluss 2020 der Hansestadt Lübeck
- + Prüfbericht des RPA mit Stellungnahme des Bürgermeisters dazu.

Bürgermeister Jan Lindenau



Jahresabschluss 2020

mit Lagebericht der Hansestadt Lübeck

Hansestadt Lübeck – Der Bürgermeister
Haushalt und Steuerung
Mengstraße 16 | 23552 Lübeck

Stand: 04.06.2021





Bilanz zum Jahresabschluss

31. Dezember 2020



Bilanz der Hansestadt Lübeck zum 31.12.2020

AKTIVA	Vorjahr	2020	PASSIVA	Vorjahr	2020
	€	€		€	€
1. Anlagevermögen	1.435.747.656,12	1.477.345.037,55	1. Eigenkapital	174.998.707,94	200.750.721,53
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	8.401.493,26	5.002.750,36	1.1 Allgemeine Rücklage	228.384.174,22	221.902.449,98
1.2 Sachanlagen	1.190.903.553,43	1.235.773.408,56	1.2 Sonderrücklagen	25.295.512,92	25.206.507,86
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.3 Ergebnismrücklage	-	693.905,48
1.2.1.1 Grünflächen	65.043.582,08	65.157.389,48	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	- 127.324.905,26	- 80.009.098,06
1.2.1.2 Ackerland	10.745.904,89	10.175.982,51	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	48.643.926,06	32.956.956,27
1.2.1.3 Wald, Forsten	42.876.214,42	10.657.710,10	1.6 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	98.783.435,43	100.302.428,51	2. Sonderposten	248.287.624,71	273.626.644,86
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.1 für aufzulösende Zuschüsse	95.843.886,88	101.740.840,44
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	19.817.310,44	19.259.799,93	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	134.241.672,94	155.197.842,46
1.2.2.2 Schulen	196.794.143,60	202.249.296,44	2.3 für Beiträge		
1.2.2.3 Wohnbauten	4.033.230,81	3.941.864,39	2.3.1 aufzulösende Beiträge	15.322.754,01	14.577.671,41
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	116.544.271,56	119.970.706,81	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	-	-
1.2.3 Infrastrukturvermögen			2.4 für Gebührenaussgleich	-	-
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	103.266.720,63	103.363.194,27	2.5 für Treuhandvermögen	1.439.460,29	436.791,97
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	99.212.810,94	97.990.221,00	2.6 für Dauergrabpflege	-	-
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherungsanlagen	17.125.400,00	15.947.056,00	2.7 Sonstige Sonderposten	1.439.850,59	1.673.498,58
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.035.382,29	2.929.005,00	3. Rückstellungen	522.952.546,91	547.823.066,27
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	133.363.316,20	139.761.841,59	3.1 Pensionsrückstellungen	439.727.942,32	458.269.093,71
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	51.568.131,03	54.905.962,69	3.2 Beihilferückstellungen	66.970.267,77	71.896.012,60
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	762.198,00	740.147,00	3.3 Altersteilzeitrückstellungen	3.351.652,32	3.590.836,68
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	61.917.177,80	62.898.316,69	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	-	-
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	35.183.356,88	48.019.119,26	3.5 Altlastenrückstellung	1.691.507,88	1.644.943,42
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.721.521,36	63.455.361,20	3.6 Steuerrückstellung	41.000,00	41.000,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	105.109.445,07	114.048.005,69	3.7 Verfahrensrückstellung	93.795,75	32.869,32
1.3 Finanzanlagen	236.442.609,43	236.568.878,63	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	-	-
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	94.032.621,73	94.032.621,73	3.9 Instandhaltungsrückstellung	-	-
1.3.2 Beteiligungen	4.752.010,51	4.752.010,51	3.10 Rückstellung, fehlende Rechnung	10.709.700,99	11.981.630,66
1.3.3 Sondervermögen	125.473.654,05	125.473.847,55	3.11 Sonstige Rückstellungen	366.679,88	366.679,88
1.3.4 Ausleihungen			4. Verbindlichkeiten	586.583.901,05	571.273.654,02
1.3.4.1 an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-	-	4.1 Anleihen	-	-
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	-	-	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	12.184.323,14	12.310.398,84	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-	-
2. Umlaufvermögen	97.126.272,69	111.079.682,96	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	61.501.957,00	56.816.756,00
2.1 Vorräte	757.412,93	952.913,61	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	430.012.841,24	395.260.582,16
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	689.464,64	859.275,40	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	51.738.514,25	60.600.000,00
2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	19.659,03	23.598,69	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	379.007,55	362.432,61
2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	13.134,80	33.212,49	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.724.802,97	35.042.169,26
2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	35.154,46	36.827,03	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	799.014,35	877.573,13
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	81.541.681,64	94.878.290,82	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	21.427.763,69	22.314.140,86
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	13.999.763,11	19.034.840,23	4.8 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme eines Überbrückungskredits	-	-
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	23.120.052,04	24.939.815,17	5. Passive Rechnungsabgrenzung	27.239.531,02	29.051.159,62
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.370.806,42	4.595.041,87			
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.393.580,99	3.633.020,83			
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	37.657.479,08	42.675.572,72			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	1.204.595,90	76.862,45			
2.4 Liquide Mittel	13.622.582,22	15.171.616,08			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	27.188.382,82	34.100.525,79			
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-			
Summe Aktiva	1.560.062.311,63	1.622.525.246,30	Summe Passiva	1.560.062.311,63	1.622.525.246,30

Nachrichtlich:

1. Die Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik...	-
2. Die Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen f. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik...	50.041.278,51
3. Die Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften...	21.802.557,26



Ergebnisrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2020



Ergebnisrechnung (Anlage 20 GemHVO) Jahr 2020

Hansestadt Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	291.332.934,68	274.920.800,00	265.599.221,63	-9.321.578,37	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	304.906.092,42	297.068.300,00	361.218.611,80	64.150.311,80	
42	3	+ sonstige Transfererträge	13.304.850,48	7.015.400,00	9.318.288,77	2.302.888,77	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.878.070,07	46.364.600,00	47.324.090,64	959.490,64	
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
442							
446			38.182.567,99	36.452.600,00	32.175.865,99	-4.276.734,01	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166.210.782,96	155.974.100,00	171.998.440,26	16.024.340,26	
45	7	+ sonstige Erträge	50.387.090,82	35.521.100,00	45.213.748,40	9.692.648,40	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	3.099.988,71	2.601.100,00	3.350.691,22	749.591,22	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	6.890,00	100,00	37.655,54	37.555,54	
	10	= Erträge	908.309.268,13	855.918.100,00	936.236.614,25	80.318.514,25	
50	11	Personalaufwendungen	-186.761.355,60	-203.884.700,00	-197.627.318,17	6.257.381,83	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-35.062.905,11	-29.248.900,00	-40.955.438,25	-11.706.538,25	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-82.628.483,34	-100.868.053,15	-86.663.644,36	14.204.408,79	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-50.482.471,42	-47.578.700,00	-56.912.338,89	-9.333.638,89	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-354.775.935,69	-341.765.234,00	-368.441.378,87	-26.676.144,87	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-137.126.562,88	-137.914.903,18	-141.355.938,21	-3.441.035,03	0,00
	17	= Aufwendungen	-846.837.714,04	-861.260.490,33	-891.956.056,75	-30.695.566,42	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	61.471.554,09	-5.342.390,33	44.280.557,50	49.622.947,83	0,00
46	19	+ Finanzerträge	272.620,82	199.100,00	400.824,22	201.724,22	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-13.100.248,85	-14.351.209,67	-11.724.425,45	2.626.784,22	0,00
	21	= Finanzergebnis	-12.827.628,03	-14.152.109,67	-11.323.601,23	2.828.508,44	0,00
	22	= Jahresergebnis	48.643.926,06	-19.494.500,00	32.956.956,27	52.451.456,27	0,00

Ergebnisrechnung (Anlage 20 GemHVO) Jahr 2020
Hansestadt Lübeck

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	117.706.707,11	119.751.000,00	120.501.163,50	750.163,50
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-117.706.707,11	-119.751.000,00	-120.501.163,50	-750.163,50
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-42.419.949,21	-43.466.100,00	-48.165.090,00	-4.698.990,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	13.038.374,51	11.360.000,00	12.615.227,53	1.255.227,53
	Nettoabschreibungsaufwand	-29.381.574,70	-32.106.100,00	-35.549.862,47	-3.443.762,47



Finanzrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2020



Finanzrechnung (Anlage 21 GemHVO) Jahr 2020
Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	288.729.480,75	274.920.800,00	267.779.090,57	-7.141.709,43	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	292.399.453,23	286.634.400,00	347.087.661,07	60.453.261,07	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	13.033.152,14	7.015.400,00	9.524.355,33	2.508.955,33	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.572.413,03	45.438.500,00	43.896.116,62	-1.542.383,38	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			38.222.153,08	36.452.600,00	31.959.132,15	-4.493.467,85	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166.738.688,29	155.974.100,00	167.396.368,39	11.422.268,39	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	29.197.345,74	20.255.200,00	24.872.739,49	4.617.539,49	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.400.370,58	999.100,00	2.383.615,54	1.384.515,54	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	865.293.056,84	827.690.100,00	894.899.079,16	67.208.979,16	
70	10	Personalauszahlungen	-178.271.358,07	-192.157.700,00	-186.942.242,84	5.215.457,16	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-26.783.139,54	-27.189.000,00	-27.792.950,13	-603.950,13	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-83.733.299,62	-100.868.053,15	-91.165.363,16	9.702.689,99	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-13.213.834,31	-15.994.409,67	-11.713.086,64	4.281.323,03	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-354.147.439,24	-341.765.234,00	-359.371.518,03	-17.606.284,03	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-139.897.621,00	-141.183.503,18	-140.229.886,83	953.616,35	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-796.046.691,78	-819.157.900,00	-817.215.047,63	1.942.852,37	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.246.365,06	8.532.200,00	77.684.031,53	69.151.831,53	0,00
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	39.204.449,94	27.984.100,00	31.641.749,60	3.657.649,60	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	21.187.181,80	16.610.300,00	18.931.835,11	2.321.535,11	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	237.071,05	87.100,00	480.466,53	393.366,53	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	42.523,29	0,00	1.212.162,53	1.212.162,53	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	203.000,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	494.327,44	531.100,00	2.288.688,34	1.757.588,34	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	221.122,79	0,00	379.537,13	379.537,13	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.589.676,31	45.212.600,00	54.934.439,24	9.721.839,24	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-12.491.320,48	-8.054.702,00	-8.529.169,02	-474.467,02	-2.036.985,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.445.448,61	-1.139.544,00	-447.199,94	692.344,06	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-14.118.903,46	-32.098.789,15	-24.722.410,16	7.376.378,99	-7.473.424,18
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-41.693,46	0,00	-84.429,08	-84.429,08	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-89.208.582,23	-127.922.516,83	-65.722.065,53	62.200.451,30	-40.530.869,33
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	-654.000,00	0,00	-979.675,62	-979.675,62	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen Investitionstätigkeiten	-119.959.948,24	-169.215.551,98	-100.484.949,35	68.730.602,63	-50.041.278,51

Finanzrechnung (Anlage 21 GemHVO) Jahr 2020
Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-58.370.271,93	-124.002.951,98	-45.550.510,11	78.452.441,87	-50.041.278,51
	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	89.710.699,81		94.839.562,46		
	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-90.203.318,74		-94.848.075,69		
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-492.618,93		-8.513,23		
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	10.383.474,20	-115.470.751,98	32.125.008,19	147.595.760,17	-50.041.278,51
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	65.362.663,11	101.587.874,00	38.796.158,80	-62.791.715,20	0,00
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	211.940.001,00		612.507.899,27	612.507.899,27	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-48.794.928,07	-82.909.800,00	-78.233.618,88	4.676.181,12	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	-301.996.776,54	0,00	-603.646.413,52	-603.646.413,52	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-73.489.040,50	18.678.074,00	-30.575.974,33	-49.254.048,33	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo	-63.105.566,30	-96.792.677,98	1.549.033,86	98.341.711,84	-50.041.278,51
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	76.728.148,52	13.622.600,00	13.622.582,22	-17,78	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	46	= Endbestand Liquide Mittel	13.622.582,22	-83.170.077,98	15.171.616,08	98.341.694,06	-50.041.278,51

Finanzrechnung (Anlage 21 GemHVO) Jahr 2020
Hansestadt Lübeck

Nachrichtlich: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Vorjahr	-13.914.876,90
+ Einzahlungen	94.839.562,46
- Auszahlungen	-94.848.075,69
Bestand Haushaltsjahr	-13.923.390,13

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungs- gesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres
		2019	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR
1	3	4	5	6
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	-3.169.623,94	-4.823.000,00	-3.457.984,10
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	42.523,29	0,00	1.212.162,53
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	2.500,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	5.034,15
6846	Kapitalmarktpapiere	40.023,29	0,00	1.207.128,38
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	-41.693,46	0,00	-84.429,08
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	-0,41	0,00	-1.170,28
7846	Kapitalmarktpapiere	-41.693,05	0,00	-83.258,80
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	-1.414.438,11	-2.296.300,00	-2.296.158,80
792..5	Ordentliche Tilgung	-43.633.742,98	-77.203.100,00	-75.023.246,47
792..6	Außerordentliche Tilgung	-3.746.746,98	-3.410.400,00	-914.213,61



Anhang zum Jahresabschluss

31. Dezember 2020





Inhaltsverzeichnis

I ALLGEMEINE HINWEISE	4
II BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	5
A. ALLGEMEINE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	5
B. BESONDERE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	7
AKTIVA.....	7
1 Anlagevermögen	7
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	7
1.2 Sachanlagen	8
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8
1.2.3 Infrastrukturvermögen	9
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	11
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	11
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	12
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	12
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	13
1.3 Finanzanlagen	14
2 Umlaufvermögen	15
2.1 Vorräte	15
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	17
2.4 Liquide Mittel	17
3 Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)	19
PASSIVA.....	20
1 Eigenkapital	20
2 Sonderposten	22
3 Rückstellungen	23
4 Verbindlichkeiten	26
5 Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)	28
ERGEBNISRECHNUNG	29
1. Erträge	29
2. Aufwendungen	30
3. Finanzergebnis	32
4. Jahresergebnis	33
III ERGÄNZENDE HINWEISE.....	34
A. NOCH NICHT ERHOBENE BEITRÄGE AUS FERTIG GESTELLTEN ERSCHLIEßUNGSMAßNAHMEN	34
B. DERIVATIVE FINANZINSTRUMENTE.....	34
C. UMRECHNUNG VON FREMDWÄHRUNGEN	34
D. KOSTENUNTERDECKUNGEN IM GEBÜHRENHAUSHALT	34
E. HAFTUNGSVERHÄLTNISSE UND BÜRGschaften	35
F. VERPFLICHTUNGEN AUS KREDITÄHNLICHEN GESCHÄFTEN.....	35
ANLAGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS	35
• ANLAGENSPIEGEL	38
• FORDERUNGSSPIEGEL	40
• VERBINDLICHKEITENSPIEGEL.....	42
• AUFSTELLUNG DER ÜBERTRAGENEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN.....	44
• ÜBERSICHT ÜBER SONDERVERMÖGEN, GESELLSCHAFTEN UND GEMEINSAME KOMMUNALUNTERNEHMEN	46
• ÜBERSICHT ÜBER DIE BÜRGschaften.....	48
• ÜBER- UND AUßERPLANMÄßIGEN AUFWENDUNGEN IM RAHMEN DES JAHRESABSCHLUSSES.....	50



I Allgemeine Hinweise

Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 wurde nach § 92 Abs. 3 Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) in Verbindung mit § 44 ff. Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) aufgestellt.

Der geprüfte Jahresabschluss 2018 wird voraussichtlich am 20.05.2021 von der Bürgerschaft festgestellt. Der Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes zum Jahresabschluss 2019 liegt noch nicht vor. Aufgrund des zeitlichen Verzugs liegen Ergebnisverwendungsbeschlüsse der Bürgerschaft noch nicht vollständig vor. Zwangsläufig wurde so verfahren als ob die von der Verwaltung empfohlenen Beschlüsse zu den vorgelegten Jahresabschlüssen gefasst wurden. Näheres wird zu den betroffenen Bilanzposten erläutert.

Nach § 56 Abs. 3 GemHVO-Doppik können Korrekturen an der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 in den fünf folgenden Jahresabschlüssen ergebnisneutral vorgenommen werden. Darüber hinaus wurde von der Kommunalaufsichtsbehörde für die Hansestadt Lübeck eine Ausnahme bis Ende 2020 erklärt.

Die Mindestinhalte für den Anhang und die beizufügenden Anlagen sind nach § 51 GemHVO-Doppik geregelt.

Aus Änderungen der GemHVO-Doppik oder korrespondierender Verordnungen können inhaltliche Änderungen an Posten der Bilanz, Ergebnis- oder Finanzrechnung resultieren. Wesentliche Abweichungen sind dann bei den betroffenen Bilanzposten oder den Posten der Ergebnisrechnung gesondert erläutert.



II Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

A. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Ansatz- und Bewertungsvorschriften wurden grundsätzlich analog zum Vor-Jahresabschluss umgesetzt. Falls in Ausnahmen Abweichungen umgesetzt wurden, sind diese den Erläuterungen zum jeweiligen Bilanzposten zu entnehmen.

Soweit Korrekturen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 erforderlich waren, wurden grundsätzlich dieselben Bewertungsmaßstäbe angesetzt, wie sie zur Eröffnungsbilanz verwendet worden wären. Dies betrifft insbesondere auch die Erleichterungen für die Erstellung der Eröffnungsbilanz nach § 55 GemHVO-Doppik.

Von einer körperlichen Gesamt-Inventur zum Jahresende 2020 wurde abgesehen. Den Kommentierungen zur Verordnung ist einheitlich zu entnehmen, dass eine körperliche Bestandsaufnahme mindestens alle drei Jahre durchzuführen ist. Eine vollständige körperliche Bestandsaufnahme im Rahmen von Folgeinventuren wurde seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz bisher nicht abgeschlossen. Allerdings wurden die Inventurmeldungen der Bereiche, die Inventuren vorgenommen haben, aufgenommen und umgesetzt.

Nach § 41 Abs. 3 GemHVO-Doppik gelten auch Erhaltungsmaßnahmen z. B. von Gebäuden als investiv, wenn hierfür Zuschüsse, Zuweisungen oder zinsgünstige Darlehen von Körperschaften oder Förderbanken gezahlt wurden. In solchen Fällen wird nicht von einer Verlängerung der Restnutzungsdauer ausgegangen. Im Jahr der Nachaktivierung wird diese Werterhöhung voll im Rahmen der ordentlichen Aufwendungen abgeschrieben.

Ist ein Vermögensgegenstand, der weiterhin genutzt wird, vollständig abgeschrieben, wurde er mit einem Erinnerungswert im Inventar und in der Bilanz dargestellt. Dieser Erinnerungswert beträgt für die Hansestadt Lübeck grundsätzlich 1,00 €. Abweichende Werte in Vermögensverzeichnissen, die bereits vom Finanzamt anerkannt sind oder auf Abstimmungen mit dem Finanzamt basieren, wurden unverändert fortgeführt.

In die Bilanz wurden nur Vermögensgegenstände aufgenommen, bei denen die Hansestadt Lübeck das wirtschaftliche Eigentum hat. Wirtschaftliches Eigentum wurde dann angenommen, wenn der Hansestadt Lübeck dauerhaft für die wirtschaftliche Nutzungsdauer Besitz, Gefahr des wirtschaftlichen Untergangs, Nutzungen und Lasten zustehen und wenn sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt ausübt.

Im Eigentum der Hansestadt Lübeck befindliche Grundstücke, die treuhänderisch durch andere verwaltet werden, wurden bilanziert. Soweit Erschließungsträger im Auftrage der Hansestadt städtische Grundstücke entwickelt haben, werden die „Entwicklungen“ bzw. Aufbauten entsprechend der Abrechnungen der Erschließungsträger vollständig dargestellt. Die Abrechnungen der Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH als Sanierungsträger gehen erst mit dem Verkauf der sanierten Immobilie ein.

Geschäftsbesorgungsverträge hat die Stadt insbesondere mit eigenen Gesellschaften abgeschlossen. Die Unternehmen bewirtschaften z. B. städtischen Parkraum, Wohnungen und sonstige Gebäude. Zu diesen Verträgen liegen zur Fertigstellung dieses Jahresabschlusses Abrechnungen vor, die im Rechnungswesen der Hansestadt vollständig übernommen werden. Wertberichtigungen zu auf diesem Wege übernommenen Forderungen wurden nur dann bilanziert, wenn diese durch die Abrechnung des Geschäftsbesorgers vorgesehen sind.

In begründeten Fällen wurden bestimmte Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens zur Vereinfachung der Bewertung gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik mithilfe eines Festwertes bilanziert. Beispiele hierfür sind der Bestand der Medien der Stadtbibliothek, der Bestand an Verkehrszeichen oder Grünflächen, die regelmäßig erneuert werden, ohne dass der Gesamtwert dabei gravierend abweicht. In diesen Fällen wird vereinfachend davon



ausgegangen, dass sich Zugänge und Abschreibungen grundsätzlich ausgleichen. Um dies nachzuvollziehen, sind unter anderem für diese Vermögenswerte gesonderte Erfolgsbuchungen vorgesehen, die die Veränderung von Festwertbeständen widerspiegeln sollen. Nicht in allen Fällen wurden aber Festwertänderungen auf den dafür eingerichteten Erfolgskonten gebucht. Im Rahmen der körperlichen Folgeinventuren sind die Festwerte und ihre Entwicklung zu überprüfen. Noch im Vorjahr wurde der Holzbestand des Stadtwaldes ebenfalls als Festwert unter Wald- und Forst-Beständen geführt. Bewirtschafteter Wald ist nach dem aktuellen Kontenrahmen unter Betriebs- und Geschäftsausstattung abzubilden. Daher wurde der Festwert aufgelöst und der Waldbestand als „Nicht abnutzbare Wirtschaftsgüter“ umgebucht.

Für die Ausbuchungen der Restbuchwerte von verkauften Vermögenswerten sind entsprechend der Regelungen der „Verwaltungsvorschriften Kontenrahmen Zuordnungsvorschriften“ keine Erfolgskonten ausdrücklich vorgegeben. Als Anlagenabgänge wurden sie bei den bilanziellen Abschreibungen separat erfasst.

Der Wertaufhellungszeitpunkt endet spätestens mit dem Tag, an dem der Jahresabschluss rechtmäßiger Weise hätte fertig gestellt sein sollen. Erkenntnisse, die bilanzierungsrelevant sind, aber erst nach diesem Zeitpunkt bekannt geworden sind, dürfen im Regelbetrieb nicht mehr verwendet werden. Zur fristgerechten Erstellung des Jahresabschlusses wurden grundsätzlich Erkenntnisse nur bis Anfang Februar 2021 berücksichtigt.

Zur Anwendung weiterer Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wird auf die nachfolgenden speziellen Ausführungen pro Bilanzposten verwiesen.

Wenn keine Maßeinheiten ausdrücklich angegeben wurden, ist im Folgenden regelmäßig von Beträgen in Euro (€) auszugehen.



B. Besondere Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva

1 Anlagevermögen

Auf den beigefügten Anlagenspiegel sei verwiesen.

Im Anlagenspiegel ausgewiesene Abschreibungen weichen von den bilanziellen Abschreibungen der Ergebnisrechnung rechtmäßiger Weise ab, weil in der Ergebnisrechnung weitere Konten insbesondere für die Abschreibungen des Umlaufvermögens hinterlegt sind, die nicht die Abschreibung des Sachanlagevermögens betreffen. In der Ergebnisrechnung werden alle Abschreibungen des laufenden Wirtschaftsjahres dargestellt.

Anlagevermögen	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
Summe	1.435.747.656,12	+ 41.597.381,43	1.477.345.037,55

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle. Vermögenswerte	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
Summe	8.401.493,26	-3.398.742,90	5.002.750,36

Voraussetzung für die Aktivierung immaterieller Vermögensgegenstände ist, dass diese entgeltlich erworben wurden. Selbsterstellte immaterielle Vermögensgegenstände werden gemäß § 40 Abs. 4 GemHVO-Doppik nicht aktiviert.

Immaterielle Vermögensgegenstände wurden bilanziert für Lizenzen und DV-Software sowie sonstige immaterielle Vermögensgegenstände und Benennungs- und Belegungsrechte im Sinne des Wohnraumförderungsgesetzes.

Wesentliche sonstige immaterielle Vermögensgegenstände sind Rechte an fremden Grundstücken sowie an die Deutsche Bahn geleistete Vorteilsausgleiche bei z.B. Straßen-Brückenbauten über Gleisen. Ebenfalls ist die Finanzsoftware "Mach" dieser Bilanzposition zugeordnet.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die wesentlichen Positionen im Wirtschaftsjahr 2020 sind Microsoft Lizenzverträge (0,4 Mio. €) und die Benennungsrechte im Wohnungsbau (0,2 Mio. €).



1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unbebaute Grundstücke	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
Summe:	217.449.136,82	-31.155.626,22	186.293.510,60

Unter den *Grünflächen* wurden Erholungsflächen, Parkanlagen sowie Freizeit- und Erholungsflächen einschließlich der dazugehörigen Oberflächengewässer sowie Naturschutzgebiete und Ausgleichflächen erfasst.

Ackerland ist Grund und Boden, der landwirtschaftlich, gartenbaulich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird.

Bei dem Posten *Wald und Forsten* handelt es sich um den Grund und Boden, der forstwirtschaftlich genutzt wird. Das stehende Holzvermögen ist nach den Zuordnungsvorschriften zur Verwaltungsvorschrift über den Kontenrahmen nicht unter der Bilanzposition Wald und Forsten auszuweisen, sondern unter der Bilanzposition der Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA). Zum Jahresabschluss 2020 wurde diese Umgliederung vorgenommen. Durch den Aufwuchs des Waldes findet bei dem Baumbestand ein Wertezuwachs und keine Wertminderung statt. Aus diesem Grund wird nach der Umgliederung in die BGA weiterhin keine Abschreibung erforderlich.

Unter dem Bilanzposten der unbebauten Grundstücke werden seit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 die Festwerte für Grün- und Ausgleichsflächen sowie für Bolz- und Spielplätze unverändert in Gesamthöhe von 28,3 Mio. € ausgewiesen. Gleiches gilt für den Festwert der Straßenbäume mit einem Bilanzwert von 8,4 Mio. €.

Unter dem Bilanzposten *sonstige unbebaute Grundstücke* wird anderweitig nicht zuordenbarer Grund und Boden bilanziert. Diesem Posten sind auch die zahlreichen mit einem Erbbaurecht belasteten Grundstücke der Hansestadt Lübeck zugeordnet. Im Jahr 2020 wurden in dieser Bilanzposition Baumaßnahmen für Außenanlagen der Priwall-Promenade in Höhe von 2,8 Mio. € aktiviert, die nicht als Bebauung der Grundstücke gewertet werden.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die wesentlichen Veränderungen ergeben sich aus Grundstücksverkäufen sonstiger unbebauter Flurstücke (rund 1,2 Mio. €).

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

bebaute Grundstücke	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
Summe:	337.188.956,41	+8.232.711,16	345.421.667,57

Grund und Boden für kommunale Nutzungen sind als Gemeinbedarfsflächen dauerhaft der öffentlichen Zweckbestimmung vorbehalten. Damit sind sie grundsätzlich einer Marktpreisentwicklung entzogen. Die Werte wurden fortgeführt. Zugänge werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert.

Die Außenanlagen wurden bei den Berechnungen zur Eröffnungsbilanz auf pauschal fünf Prozent der Herstellungskosten des Gebäudewertes festgelegt und zusammen mit diesem erfasst. Falls sich der Bestand der Außenanlagen ändert, wird dieser im Einzelfall detailliert berücksichtigt und führt somit zu einer allmählichen Konkretisierung der Werte für Gebäude und Außenanlagen.



Sukzessive werden die Gebäude- und dazugehörenden Werte in den nächsten Jahren einer grundsätzlichen Überprüfung unterzogen.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Im Bereich „Schulen“ sind Erweiterungen und Um- bzw. Ersatzbauten z.B. in der Baltic Grund- und Gesamtschule (2020: 7,2 Mio. €), der Brandschutz im Katharineum (2020: 1,5 Mio. €) sowie Brandschutzmaßnahmen in der Ernestinenschule (2020: 0,5 Mio. €) als auch bei der Musik- und Kongresshalle Lübeck sowie der dortige Ausbau der Akustikdecke (3,0 Mio. €) durchgeführt worden.

Weiterhin wurden 1,8 Mio. € für die Sanierung des städtischen Verwaltungsgebäudes in der Fackenburger Allee 27 aktiviert.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Infrastrukturvermögen	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
Summe:	407.571.761,09	+7.325.519,46	414.897.280,55

Das Infrastrukturvermögen der Stadt umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die im engeren Sinne die Grundvoraussetzung für das „Leben in der Stadt“ bilden.

Der Bilanzausweis beinhaltet nur Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen im originär städtischen Besitz, nicht aber die Vermögenswerte, die z.B. beim Sondervermögen „Entsorgungsbetriebe Lübeck“ bilanziert sind.

1.2.3.1 Grundstücke des Infrastrukturvermögens

Die wesentlichste Veränderung in dieser Bilanzposition ist die Nachaktivierung eines Grundstücks für das Straßen- und Wegenetz (75 T€).

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Unter dieser Bilanzposition sind Brücken und Tunnel sowie Stütz- und Lärmschutzwände im Stadtgebiet erfasst.

Der Herrentunnel ist in der Bilanz nicht erfasst, da die Hansestadt Lübeck als Konzessionsgeber lediglich zivilrechtlicher Eigentümer des Tunnelbauwerks ist und das bilanzierungsnotwendige, wirtschaftliche Eigentum nicht vorliegt. Wirtschaftlicher Eigentümer ist der Konzessionär für die Dauer der Überlassung.

Im Wirtschaftsjahr 2019 wurde nach 4,5 Jahren Bauzeit auch die zweite Spur des Neubaus der Possehlbrücke wiedereröffnet. Im Jahr 2020 wurden weitere 0,5 Mio. € nachaktiviert.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

Hier werden die Gleisanlagen der Hafenbahn abgebildet. Die Werte wurden zur Eröffnungsbilanz 2010 dem bestehenden Anlagenverzeichnis des Betriebes gewerblicher Art (BgA) Hafen entnommen und seitdem fortgeführt.

Im Wirtschaftsjahr haben sich in dieser Bilanzposition neben der Abschreibung und der Erneuerung der Gleisanlagen am Vorwerker Hafen (0,2 Mio. €) keine wesentlichen Veränderungen ergeben.



1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Ausgewiesen sind im städtischen Eigentum stehende Regenwasserleitungen, die einzig der Straßenentwässerung dienen. Im Wirtschaftsjahr gab es keine wesentlichen Veränderungen in dieser Bilanzposition.

Die Abwasserbeseitigungsanlagen, die wert- und mengenmäßig immens bedeutender sind, sind im Eigentum des städtischen Sondervermögens Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL) und entsprechend dort bilanziert. Die EBL selbst sind als eigenbetriebsähnliche Einrichtung – da nicht rechtlich, sondern nur wirtschaftlich selbständig – im Finanzanlagevermögen der Hansestadt Lübeck ausgewiesen.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Die Verkehrslenkungsanlagen unterteilen sich in Lichtsignalanlagen, Vor- und Tabellenwegweiser und StVO-Beschilderungen.

Für Vor- und Tabellenwegweiser (0,1 Mio. €), StVO-Beschilderung (0,7 Mio. €) und Straßenbeleuchtung (12,5 Mio. €) wurden Festwerte gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik gebildet. Lichtsignalanlagen wurden einzeln erfasst und bewertet. Eine Folgeinventur steht seit der Eröffnungsbilanz 2010 noch aus.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Es ergeben sich im Wirtschaftsjahr Zugänge und Umbuchungen in einer Größenordnung von 14,6 Mio. € (Vorjahr: 13,0 Mio. €), die vorwiegend aus folgenden Projekten und Abrechnungen von Baumaßnahmen resultieren:

- Ausbau des Drehbrückenplatzes an der Untertrave (2,4 Mio. €) sowie die angrenzende Wassertreppe (1,9 Mio. €)
- Fahrbahnsanierung am Heiligen-Geist-Kamp (2,1 Mio. €)
- Sanierung der Travemünder Landstraße (0,6 Mio. €)
- Eine neue Lichtsignalanlage bei der Lohmühle (56 T€)
- Radwegsanieung Ziegelstraße (34 T€)
- Pflasterarbeiten bei der Sanierung des Germanistenkellers (0,4 Mio. €)

Zur Eröffnungsbilanz wurde bei der Erstbewertung des Straßennetzes eine Befahrung der Straßen vorgenommen und eine Bewertung der Straßen nach homogenen Abschnitten durchgeführt. Solche bilden Streckenabschnitte, bei denen die Straße gleichartig beschaffen ist z. B. in ihrer Breite oder ihren Zustandsmerkmalen. Für die laufende Bewirtschaftung der Straßen stellte sich diese Aufteilung in Straßenabschnitten als ungeeignet heraus, sodass im Jahr 2020 eine Zusammenfassung der homogenen Straßenabschnitte zu Straßen als Gesamtanlagen erfolgte. Eine Veränderung der Bewertung erfolgte durch diese Umbuchung nicht.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Unter den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens sind überwiegend Bauten der Lübeck Port Authority ausgewiesen, vor allem Kaimauern und sonstige wasserbauliche Anlagen (überwiegend Verkehrsflächen).

Die Werte wurden zur Eröffnungsbilanz dem existierenden Anlagennachweis des BgA entnommen und fortgeführt. Eine Folgeinventur steht noch aus.

Im Wirtschaftsjahr 2020 sind insbesondere die Sanierung der Kaimauern im Vorwerker Hafen (2020: 2,5 Mio. €) sowie eine Slipanlage am Bauhof Trave (2020: 0,2 Mio. €) zu nennen. Weiterhin wurden die Wassertreppe/Spundwand am Drehbrückenplatz (2020: 0,4 Mio. €), die Erneuerung von Steg G im Passathafen (2020: 0,4 Mio. €) und eine neue Flächenbefestigung am Schlutupkai (0,8 Mio. €) fertig gestellt.



1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Bauten auf fremden Grund und Boden	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
Summe:	762.198,00	-22.051,00	740.147,00

Die Hansestadt Lübeck besitzt Erbbaurechte an Grundstücken. Im Wirtschaftsjahr 2020 haben sich in dieser Bilanzposition neben der Abschreibung keine Veränderungen ergeben.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Kunstgegenstände Kulturdenkmäler	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
Summe:	61.917.177,80	+981.138,89	62.898.316,69

Zu den Kunstgegenständen gehören sämtliche Kunstgegenstände der Kunsthalle St. Annen, des St. Annen-Museums, des Museums Behnhaus-Drägerhaus, des Museums Holstentor, des Museums für Natur und Umwelt, des Kulturforums Burgkloster mit Museum für Archäologie, der Geschichtswerkstatt Herrenwyk und der Museumskirche St. Katharinen. Eine Folgeinventur steht noch aus.

Das Archivgut der Hansestadt Lübeck besteht zum einen aus archivwürdigem Schriftgut der Stadtverwaltung (auch historisch) und zum anderen aus archivwürdigem Schriftgut Dritter, das der Hansestadt Lübeck wird.

Die Fundstücke des Bereiches Archäologie und Denkmalpflege ergeben sich aus Ausgrabungen und Funden. Die Gegenstände werden nicht angeschafft oder hergestellt, sondern sind zugewachsen und daher nicht zu bilanzieren.

Der Bereich Stadtbibliothek vereint im Gebäude in der Hundestraße eine moderne Informationsbibliothek und eine wissenschaftliche Bibliothek mit teilweise historischem Buchbestand. Dieser historische Buchbestand wird in Gänze praktisch genutzt und steht der Öffentlichkeit zur Verfügung. Damit entspricht der historische Buchbestand nicht der Definition für Kunstgegenstände und wird zusammen mit dem Leihmedienbestand unter der Betriebs- und Geschäftsausstattung als Festwert mit einem Bilanzwert von 1,1 Mio. € bilanziert.

Neben einzelnen Umbuchungen und kleinen Sachspenden, wurden u.a. drei Gemälde für rund 1,0 Mio. € angeschafft. Diese Gemälde wurden mit Mitteln eines Nachlasses erworben, sodass die gegenüberstehenden Sonderposten aus Treuhandvermögen verwendet worden sind und in die Allgemeine Rücklage umgebucht wurden.



1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Maschinen, techn. Anlagen	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
Summe:	35.183.356,88	+12.835.762,38	48.019.119,26

Den wertmäßig größten Anteil an den Maschinen macht der Fuhrpark der Feuerwehr aus. Eine Folgeinventur steht noch aus. Weitere größere Posten sind Fahrzeuge der Lübeck Port Authority und des Bereichs Stadtgrün und Verkehr. Zudem sind hier technische Anlagen in den Naturwissenschaftsräumen der Schulen bilanziert.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Im Geschäftsjahr hat der Bereich Feuerwehr drei neue Drehleiter für deren Einsatzfahrzeuge (2,3 Mio. €), einen neuen Einsatzleitwagen (0,5 Mio. €), einen Intensivtransportwagen (0,4 Mio. €), einen Abrollcontainer zur Dekontamination (0,2 Mio. €), zwei Löschwasserpumpen (0,2 Mio. €) sowie vier Löschgruppenfahrzeuge (1,1 Mio. €) als auch neun Krankentransportwagen (1,1 Mio. €), drei neue Rettungswagen (0,3 Mio. €), sowie weitere 1,5 Mio. € für diverse weitere Fahrzeuge und deren Aufbauten angeschafft. Zudem wurde ein neues Feuerlöschboot in Höhe von 2,0 Mio. € aktiviert.

Der Bereich Stadtgrün und Verkehr erwarb im Jahr 2020 unter anderem einen Radlader (87 T€), einen Kleintransporter (57 T€), einen Lastkraftwagen (0,2 Mio. €) sowie sechs weitere Fahrzeuge (0,2 Mio. €).

Der Bereich Lübeck Port Authority hat einen neuen Raupenbagger (0,3 Mio. €), der Holzhof Wesloe einen neuen Radlader (77 T€) beschafft.

Unter diese Bilanzposition fällt auch die Einrichtung der Beleuchtungsanlagen auf der Priwall-Promenade für 0,4 Mio. €.

Die weiteren Zugänge in dieser Bilanzposition ergeben sich überwiegend aus Umbuchungen von geleisteten Anzahlungen und getätigten Neuanschaffungen in Schulen und Kindertagesstätten. So wurden u.a. in der Ernestinenschule ein Physikraum (0,2 Mio. €) sowie bei der Oberschule zum Dom zwei Physikräume (0,3 Mio. €) und vier Chemieräume (0,5 Mio. €) umgebaut. Weiterhin wurde beim Katharineum eine neue Lüftungsanlage installiert (0,4 Mio. €).

Den Zugängen dieser Bilanzposition stehen Abgänge u.a. von Fahrzeugen und Ausstattungsgegenständen, insbesondere aufgrund von Neuanschaffungen und Sanierungsmaßnahmen gegenüber.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betriebs- und Geschäftsaus.	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
Summe:	25.721.521,36	+37.733.839,84	63.455.361,20

Den größten Anteil an den Vermögensgegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung machen die Einrichtungsgegenstände und Lehrmittel der Schulen aus. Weitere größere Posten sind die Büroausstattung in den Verwaltungsräumen, die städtischen IT-Systeme, sowie die Ausstattung in der Musik- und Kongresshalle Lübeck.

Für die Schulen sind Festwerte für die Standardausstattung der Klassenräume gebildet.



Die wesentliche Änderung resultiert aus der Umbuchung des Baumbestandes des Stadtwaldes vom Bilanzposten Wald und Forsten in diese Bilanzposition als Waldbestand (32,2 Mio. €). Der Holzbestand des Erholungswaldes ist hierin ebenfalls enthalten.

Darüber hinaus wurden Festwerte für Hardwarekomponenten (IT-Ausstattung an Arbeitsplätzen, IT-Infrastrukturkomponenten und Telekommunikation) mit 1,9 Mio. €, Regalsysteme im Archiv und der Medienbestand der Stadtbibliothek fortgeführt.

Der Festwert der IT-Hardware unterliegt dabei einer Überprüfung mit dem Ziel der Auflösung. Die homogene Struktur der Hardware-Komponenten, die zur Eröffnungsbilanz zugrunde gelegt worden ist, besteht nicht mehr. Im Jahr 2020 wurden Ersatzbeschaffungen für den Festwert der IT-Hardware in Höhe von 1,4 Mio. € vorgenommen, die mit dem Gesamtwert von 1,9 Mio. € nicht vereinbar erscheinen. Voraussetzung für die Finalisierung der Thematik ist eine noch ausstehende Inventur dieses Festwertes.

sonstige Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die Zugänge in dieser Bilanzposition sind hauptsächlich durch neu angeschaffte, geringwertige Wirtschaftsgüter und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung zu verzeichnen (u.a. Schulmöbel, technische Ausstattung und Gegenstände für den Bereich Feuerwehr).

Die größeren Anschaffungen stellen u.a. 500 Desinfektionsspender für die Stadtverwaltung (195 T€) sowie die Anschaffung von über 1.000 Notebooks und Tablets für die Lübecker Schulen im Zuge des Digitalpakt II (0,7 Mio. €) dar sowie die Anschaffung von mehreren C-Touch Displays für die Schulen (0,2 Mio. €).

Weiterhin fällt unter diese Bilanzposition die Sanierung des Sportplatzes am Holstentor mit neuem Kunstrasenspielfeld (0,7 Mio. €), sowie auf der Priwall-Promenade das Seilspielgerät (0,2 Mio. €), das Spielschiff mit Rutsche (0,2 Mio. €) und weitere Spielgerätedort.

Die weiteren Zugänge in dieser Bilanzposition ergeben sich überwiegend aus Umbuchungen von geleisteten Anzahlungen und getätigten Neuanschaffungen.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen, AiB	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
Summe:	105.109.445,07	+8.938.560,62	114.048.005,69

Diese Position beinhaltet neben den geleisteten Anzahlungen im Wesentlichen den Wert sämtlicher Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt waren. Hierzu gehören insbesondere Großprojekte wie der Flächenausbau am Skandinavienkai, die Gebäudemodernisierung der St. Jürgen Grundschule, die Sanierung der Bahnstabsbrücke, die Grundsanierung des Burckhardt-Gymnasiums, der Ausbau der Brandschutzeinrichtungen und der Akustikdecke in der Musik- und Kongresshalle Lübeck, der Umbau der Albert-Schweitzer-Schule, sowie der Umbau der Moisliger Allee als auch Brandschutzmaßnahmen im Berufsschulzentrum an der Georg-Kerschensteinerstraße und der Umbau des Behnhauses.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die Zugänge in dieser Bilanzposition gehen auf die geleisteten Zahlungen für laufende und neu begonnene Baumaßnahmen zurück.



Die größten einzelnen Umbuchungen aus den Anlagen im Bau werden in den Textteilen zu den jeweiligen Bilanzpositionen hervorgehoben.

Die von den Bereichen fertiggestellt gemeldeten Anlagen im Bau (AiB) wurden – sofern fristgerecht gemeldet – abgerechnet und mit den bis zum Bilanzstichtag angefallenen Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert.

1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
Summe:	236.442.609,43	+126.269,20	236.568.878,63

Der Bewertung der bilanzierten Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und der Sondervermögen lagen die Vorschriften nach § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik zugrunde. Danach konnte als Wert das anteilige Eigenkapital angesetzt werden. Die ermittelten Werte für Finanzanlagen gelten seitdem als Anschaffungs- oder Herstellungskosten und werden fortgeschrieben. Sie unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung.

Unternehmen	2020
Verbundene Unternehmen	€
Lübeck und Travemünde Marketing GmbH (LTM)	810.000,00
Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH (GGM)	1,00
KWL GmbH	19.890.424,89
Lübecker Musik-und Kongresshallen GmbH (LMuK)	46.080,00
Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH (GG TRAVE)	37.084.829,47
Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH (LHG)	25.934.166,79
Stadtwerke Lübeck Holding GmbH	9.599.778,21
Theater Lübeck gGmbH (LTG)	667.341,37
Summe aus verbundenen Unternehmen:	94.032.621,73
Beteiligungen	
Stadtwerke Lübeck GmbH (SWL)	4.441.770,47
BQL Berufsausbildungs- und Qualifizierungsagentur Lübeck GmbH	188.347,85
Nahverkehrsverbund Schleswig-Holstein GmbH (NAH-SH)	868,33
SANA Kliniken Lübeck GmbH	120.523,86
Hamburg Marketing GmbH	500,00
Summe aus Beteiligungen:	4.752.010,51
Sondervermögen	
SeniorInneneinrichtungen (SIE)	3.658.307,38
Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL)	114.238.473,36
Kurbetrieb Travemünde (KBT)	5.565.066,81
Lübecker Schwimmbäder (LSB)	2.012.000,00
Summe aus Sondervermögen:	125.473.847,55



Der Anteil des Sondervermögens Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL) hat sich um 193,50 € erhöht. In 2020 ist eine Grundstücksflächenübertragung an die EBL zur dortigen Verwaltung erfolgt. Der Verkehrswert dieser Fläche beträgt 193,50 €.

Zwischen der Hansestadt Lübeck und der KWL GmbH wurde am 01.12.2003 ein Forderungsverzicht mit Besserungsschein über insgesamt vier Forderungen (Darlehen und Kassenkredite) mit einem Gesamtvolumen von 20,9 Mio. € vereinbart. Dieses Vorgehen sollte der befürchteten Überschuldung der KWL GmbH entgegenwirken. Da zum damaligen Zeitpunkt eine Besserung der wirtschaftlichen Lage (Rückzahlbarkeit der Darlehensforderungen und höhere Eigenkapitalquote) nicht zu erwarten war, wurden die Darlehensforderungen nur mit einem Erinnerungswert von jeweils 1,00 € in der Eröffnungsbilanz erfasst. Aufgrund des Auflebens des Besserungsscheins hat die KWL GmbH im Wirtschaftsjahr 2020 eine Sondertilgung in Höhe von 1.794.862,46 € geleistet.

Es besteht ein Verichtsvertrag mit Besserungsschein vom 06.04.2018 zwischen der Hansestadt Lübeck und der Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH. Soweit die in diesem Vertrag vereinbarten Voraussetzungen vorliegen, können Nutzungsentgeltansprüche, auf die ein Teilverzichtsbetrag angerechnet wurde, wiederaufleben. Teilverzichtsbeträge unterliegen ab 2023 einer ergebnisabhängigen Ausgleichszahlungsverpflichtung der Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH. Der Forderungsverzicht beläuft sich zum Bilanzstichtag auf einen Gesamtbetrag von 10.780.000,00 €.

Die Hansestadt Lübeck hat darüber hinaus keine Ausleihungen an verbundene Unternehmen vergeben.

Die Wertpapiere des Anlagevermögens ergeben sich aus Anteilen der Hansestadt Lübeck an dem Kommunalen Rücklagenverbund Nord-Fonds (KRN-Fonds) zur Sicherung der Versorgungsleistungen gegenüber den Beamten. Die Bewertung erfolgte mit der Summe aller bis zum Bilanzstichtag eingezahlten Beiträge und valuiert mit 12.310.398,84 € (Vorjahr: 12.184.323,14 €). Im Wirtschaftsjahr sind Zuführungen aus Erträgen 2019 und aus der Wiederanlage von Ausschüttungen erfolgt. Im Wirtschaftsjahr 2020 ist keine Wertminderung vorzunehmen.

2 Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Vorräte	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
Summe:	757.412,93	195.500,68	952.913,61

Das Vorratsvermögen der Hansestadt verteilt sich auf verschiedene Lager und gliedert sich in Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe 859 T€, unfertige Erzeugnisse und Leistungen 24 T€, fertige Erzeugnisse und Waren 33 T€ sowie geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte 37 T€ auf.

Den größten Anteil an den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen als auch Vorratsvermögen insgesamt stellt der Lagerbestand der (Straßen-)Beleuchtung mit einem Wert zum Abschlussstichtag von 632 T€ (Vorjahr 437 T€) dar, ein Zuwachs um 195 T€. Auch beim Lagerbestand der Lichtsignalanlagen (86 T€), kam es zu einem Zuwachs im Vergleich zum Vorjahr (+ 3 T€). Lagerbestände an Kaminholz und Holz für Sonderanfertigungen des Stadtwaldes bestanden zum Jahresabschluss in Höhe von 38 T€ (+12 T€).

Unfertige Erzeugnisse liegen vorrangig in Form von nicht abgerechneten Betriebs- und Heizkosten eines Geschäftsbesorgers für die Wohnungsverwaltung in Höhe von insgesamt 23 T€ vor.



Fertige Erzeugnisse und Waren bestehen vorrangig aus den Beständen an Schnittholz (21 T€) und Möbeln (7 T€) des Stadtwaldes.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögenswerte	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020	Wertberichtigungen
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	13.999.763,11	5.035.077,12	19.034.840,23	5.423.879,35
Sonst. öffentlich-rechtliche Forderungen	23.120.052,04	1.819.763,13	24.939.815,17	10.238.519,86
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.370.806,42	1.224.235,45	4.595.041,87	1.622.791,72
Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.393.580,99	239.439,84	3.633.020,83	331.370,54
Sonstige Vermögensgegenstände	37.657.479,08	5.018.093,64	42.675.572,72	217,15
Summe:	81.541.681,64	13.336.609,18	94.878.290,82	17.616.778,62

Weitere Einzelheiten sind dem Forderungsspiegel zu entnehmen. Insbesondere sind dort die Forderungen nach ihren Fristigkeiten getrennt dargestellt.

Die Position untergliedert sich insbesondere in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen als auch in Sonstige Vermögensgegenstände, unter denen wiederum unterschiedliche Forderungsarten angesetzt und abgebildet werden. Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bilanziert worden.

In den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen sind auch befristet niedergeschlagene Forderungen, die nach den Meldungen der städtischen Bereiche einzelwertberichtigt wurden, enthalten. Befristet niedergeschlagene Forderungen (Gewerbesteuer und Stundungszinsen) lagen zum 31.12.2020 in Höhe von insgesamt 3,8 Mio. € vor (Vorjahr: 3,8 Mio. €). Unbefristet niedergeschlagene Forderungen wurden ausgebucht und nicht mehr bilanziert.

Soweit weitere Forderungen nicht mehr werthaltig waren, wurden auch diese einzeln wertberichtigt. Im Übrigen wurden pauschale Wertberichtigungen vorgenommen. Hierfür wurden, abhängig von der Forderungsart und der Dauer der Zahlungsfristüberschreitung unterschiedliche Wertberichtigungsquoten festgelegt. Der Werterhellungszeitpunkt wurde diesbezüglich bis zum 08.04.2021 ausgedehnt.

Insgesamt wurden Forderungen mit einem Volumen von 9,4 Mio. € (Vorjahr: 8,8 Mio. €) sowohl einzelwertberichtigt als auch weitere Forderungen in einem Umfang von



8,2 Mio. € (Vorjahr: 6,4 Mio. €) pauschal wertberichtigt. Den größten Anteil der Einzelwertberichtigungen stellen die Gewerbesteuerforderungen dar, die in Höhe von 8,5 Mio. € (Vorjahr: 7,9 Mio. €) wertberichtigt worden sind (hiervon sind 3,7 Mio. € befristet niedergeschlagen).

Unter den Sonstigen Vermögensgegenständen werden u.a. auch die Bestände umgeschlagener Verbindlichkeiten ausgewiesen, die sich auf einen Wert von 17,6 Mio. € belaufen (Vorjahr: 17,3 Mio. €).

Nach Abschluss des Werterhellungszeitraums für die Erstellung des Jahresabschlusses 2019 wurde von der KWL GmbH zum dortigen Jahresabschluss 2019 ein teilweises Wiederaufleben eines Besserungsscheines gegenüber der Hansestadt beschlossen. Dies führt zu zusätzlichen Forderungen der Hansestadt Lübeck gegenüber der KWL GmbH in Höhe von 1,8 Mio. €, die seitens der Hansestadt mit Buchung daher im Wirtschaftsjahr 2020 abgebildet werden.

Forderungen in Fremdwährungen lagen am Bilanzstichtag nicht vor.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
Summe:	1.204.595,90	-1.128.192,24	76.403,66

Die Hansestadt Lübeck verfügte zum Bilanzstichtag über Wertpapiere aus einer Erbschaft. Im Laufe des Jahres 2020 endete die Vorerbschaft der Hansestadt in einem weiteren Nachlassfall. Diese Erbschaft war zweckgebunden und sollte kulturellen Zwecken zu Gute kommen. Aus diesem Grund wurden die Wertpapiere veräußert und Kunstgegenstände erworben, die unter der gleichnamigen Bilanzposition ausgewiesen sind.

Insgesamt sind derzeit sechs Nachlässe zugunsten der Hansestadt ausgewiesen. Gegenüber den aktiv gebuchten Vermögensbeständen erfolgt ein Ausweis auf der Passivseite der Bilanz unter den Sonderposten für Treuhandvermögen.

2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel	31.12.2019	31.12.2020
Summe:	13.622.582,22	15.171.616,08

Diese Position umfasst alle liquiden Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Dazu gehören in erster Linie die Bestände der Bar-Kassen sowie die Bankguthaben.

Zum Stichtag lagen liquide Mittel in Form von Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten mit einem Betrag von 12,2 Mio. € (Vorjahr 11,8 Mio. €) und Kassenbestände in Höhe von 0,1 Mio. € (Vorjahr 0,2 Mio. €) vor. Darüber verfügt die Hansestadt Lübeck über eine Festgeldanlage aus einem Geschäftsbesorgungsvertrag mit einem Bestand von 2,8 Mio. € (Vorjahr 1,6 Mio. €).



Mit Richtlinie vom 02.03.2020 hat das Ministerium für Bildung, Wissenschaft und Kultur des Landes Schleswig-Holstein die bislang offene Thematik der in einigen Schulen bestehenden Girokonten geregelt. Demnach sind die Schulen berechtigt, im Namen des Landes Girokonten zu eröffnen. Damit handelt es sich nicht um Mittel der Hansestadt Lübeck. Aufgrund des Zeitpunktes der Regelung konnte die Umsetzung dieser Richtlinie nicht abschließend zum Jahresabschluss 2020 erfolgen. Daher wurden die Konten zum Jahresabschluss 2020 sowohl unter der Bilanzposition der liquiden Mittel als auch unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Nicht aufgeführt unter den liquiden Mitteln ist das Konto der Schuldnerberatung. Dieses Konto wird verwendet, um Gelder der Schuldner an deren Gläubiger weiterzureichen. Das Konto musste von der Schuldnerberatungsstelle eingerichtet werden, da die einzelnen Schuldner nicht immer über eigene Bankkonten verfügen. Die dort vorhandenen Mittel werden ausschließlich für die Schuldner verwendet. Zudem werden auf diesem Konto auch zweckgebundene Drittmittel eingenommen, die an Gläubiger der Kunden der Schuldnerberatungsstelle wieder ausgekehrt werden. Aufgrund einer rechtlichen Stellungnahme soll zukünftig eine Bilanzierung trotzdem erfolgen. Die dazu anzuwendenden Verfahrensweisen z.B. zur Abbildung in der Finanzrechnung sind allerdings kommunalrechtlich nicht vorgegeben und zumindest widersprüchlich geregelt. Der Bestand auf dem Konto beträgt zum Stichtag 49.746,82 €.



3 Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)

ARAP	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
Summe	27.188.382,82		34.100.525,79
- davon 1. aus Rechnungsabgrenzung	3.932.258,03		4.154.323,19
<i>Zugänge</i>		33.343.482,80	
<i>Abgänge/Verbrauch</i>		33.121.417,64	
- davon 2. ARAP aus geleisteten Zuweisungen und Zuschüssen	23.256.124,79		29.946.202,6
<i>Zugänge</i>		13.885.635,54	
<i>Abgänge/Auflösung</i>		7.195.557,73	

Als aktive Rechnungsabgrenzung wurden grundsätzlich Ausgaben vor dem Abschlussstichtag berücksichtigt, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit danach darstellen und die Beträge nicht geringfügig sind. Seit der Eröffnungsbilanz 2010 wurden in der Regel Einzelfälle über 5.000 € abgegrenzt. Die zum Jahresabschluss gebildeten Werte werden mittelfristig nahezu vollständig verbraucht.

Im Rahmen von Korrekturen an der Bewertung von Ingenieurbauwerken mit Kreuzungsvereinbarungen wurden fälschlicherweise als Herstellungskosten bewertete Vorteilsausgleiche zum Jahresabschluss 2020 in diese Position umgebucht. Hiervon betroffen sind unter anderem die St. Lorenzbrücke (2,3 Mio. €), die Brücke Roter Löwe (0,3 Mio. €) und die Geniner Brücke (0,6 Mio. €).

Für das Stadtteilentwicklungsprojekt Soziale Stadt Moisling wurde im Jahr 2020 ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten über 0,3 Mio. € als kommunaler Eigenanteil des Projektes gebildet.

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind nach § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik zudem auch an andere geleistete Investitionszuwendungen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen, die nicht im wirtschaftlichen Eigentum stehen, zu erfassen und über die Zweckbindungsfrist aufzulösen. Resultieren geleistete Zuwendungen aus der Abrechnung von Anlagen im Bau, so werden diese im Anlagenspiegel unter den Umbuchungen (Spalte 6) ausgewiesen. Da die Gegenbuchung außerhalb des Anlagevermögens bei den ARAP erfasst wird, ist die Summe der Umbuchungen im Anlagenspiegel rechtskonform ungleich null.

Weiterhin wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten im Rahmen geleisteter Zuschüsse zu Investitionen für den Flughafen Lübeck in Höhe von 3,4 Mio. € gebildet. Geleistet wurden hier Zuschüsse für die Entwässerung (2,2 Mio. €), die Dachsanierung (0,5 Mio. €) und einen Hangar (0,5 Mio. €).



Passiva

1 Eigenkapital

Eigenkapital	31.12.2019	Entwicklung	Anmerkung	31.12.2020
Allgemeine Rücklage	228.384.174,22	1.044.282,62 -7.526.006,86	Zuführungen aus Erbschaften § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik	221.902.449,98
Sonderrücklage	25.295.512,92	-450.565,06 361.560,00	Veränderung nicht aufzulösender Zuschüsse Stellplatzrücklage	25.206.507,86
Ergebnisrücklage	0,00	-8.854.125,72 7.526.006,86 1.328.118,86 693.905,48	Eröffnungsbilanzkorrekturen Verrechnung 85 % Allg. RL Verrechnung 15 % Erg. RL/Vortrag Verschmelzung TSA	693.905,48
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	127.324.905,26	- 48.643.926,06 -1.328.118,86	Ergebnisverwendung 2019 § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik	-80.009.098,06
Jahresergebnis	48.643.926,06	-48.643.926,06 32.956.956,27	Umgliederung zu Vortrag Jahresergebnis 2020	32.956.956,27
Summe	174.998.707,94	31.278.898,20		200.750.721,53

Die *Allgemeine Rücklage* errechnete sich in der Eröffnungsbilanz als Differenz aus allen Aktiva und Passiva abzüglich des Betrags, der nach § 54 Abs. 3 GemHVO-Doppik als Ergebnisrücklage auszuweisen war.

Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses 2020 bestanden sechs zweckgebundene Erbschaften zugunsten der Hansestadt. Diesen Zwecken entsprechend wurden Vermögensgegenständen aus den Finanzbeständen der Erbschaften angekauft. Diese Vermögensgegenstände sind als stadteigenes Anlagevermögen auszuweisen, und der für den Nachlass geführte Sonderposten aus Treuhandvermögen ist zugunsten der Allgemeinen Rücklage zu verringern. Aus einer Erbschaft wurde zum Jahresabschluss 2020 die Erhöhung der Allgemeinen Rücklage aufgrund von Anschaffungen von Kunstgegenständen dementsprechend durchgeführt (1,0 Mio. €).

Durch das Ministerium für Inneres, Ländliche Entwicklung und Integration wurde festgelegt, dass für nicht abzuschreibende Kunstgegenstände keine Sonderposten gebildet werden können. Aufgrund dieser Klarstellung ist für geförderte Kunstgegenstände eine *Sonderrücklage* entsprechend § 40 Abs. 5 Satz 1 GemHVO-Doppik zu bilden. Der Wert reduziert sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,5 Mio. € auf insgesamt 24,8 Mio. €.

Die Sonderrücklage weist zudem die Stellplatzrücklage für vier Grundstücke in Höhe von insgesamt 0,4 Mio. € aus. Diese ist zu bilden, wenn Bauherren anstatt der Herstellung von



Stellplätzen einen Ablösebetrag leisten. Sobald diese Mittel zweckentsprechend verwendet worden sind, ist die Stellplatzrücklage in die Allgemeine Rücklage umzubuchen.

Die *Ergebnisrücklage* dient zum Ausgleich von Fehlbeträgen und soll grundsätzlich durch Jahresüberschüsse aufgefüllt werden. In der Eröffnungsbilanz wurde gemäß § 54 Abs. 3 GemHVO-Doppik eine Ergebnisrücklage in Höhe von 15 % der Allgemeinen Rücklage angesetzt. Nach § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik sollen Jahresfehlbeträge durch Umbuchen aus Mitteln der Ergebnisrücklage ausgeglichen werden. Diese Verfahrensweise führte dazu, dass nach den Buchungen zur Verwendung des Jahresfehlbetrags 2010 die Ergebnisrücklage vollständig verbraucht war.

Mit der Regelung nach § 56 Abs. 3 GemHVO-Doppik können Korrekturen an der Eröffnungsbilanz letztmals mit dem fünften der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden. Für die Hansestadt war dies der Jahresabschluss 2014. Nach Rücksprache mit der Kommunalaufsichtsbehörde ist die Regelung jedoch so auszulegen, dass ergebnisneutrale Korrekturen an der Eröffnungsbilanz noch bis zum 31.12.2020 vorzunehmen sind. Aus diesem Grund wurden Korrekturen durchgeführt und die hieraus resultierende Veränderung der Ergebnisrücklage zu 15 % mit dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag und zu 85 % mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

In 2020 wurden zwei Korrekturen an der Eröffnungsbilanz gebucht, die zu einer Veränderung der Anschaffungskosten und Sonderposten zweier Brückenbauwerke und dazugehöriger Rechnungsabgrenzungsposten aufgrund von Kreuzungsvereinbarungen führte. Insgesamt ergibt sich somit zunächst eine Verringerung der Ergebnisrücklage in Höhe von 8,9 Mio. €, die daraufhin mit der Allgemeinen Rücklage und dem Verlustvortrag verrechnet worden ist.

Auch in der Ergebnisrücklage ausgewiesen wird die Übernahme gewährter Darlehen aus Städtebauförderungsmitteln für die Lübecker Altstadt von der Grundstücksgesellschaft Trave mbH. Es wurden insgesamt elf Darlehen mit einem Gesamtvolumen von 0,7 Mio. € übernommen. Der Darlehensbestand wird auf der Aktivseite der Bilanz unter den sonstigen privatrechtlichen Forderungen ausgewiesen.

Ein *Vorgetragener Jahresfehlbetrag* wurde in der Eröffnungsbilanz nicht ausgewiesen. Allerdings wurden gemäß § 54 Abs. 4 GemHVO-Doppik *Fehlbeträge aus Vorjahren* unter dem Jahresfehlbetrag bilanziert. Der in der Eröffnungsbilanz dargestellte Wert von 243 Mio. € wurde im Jahresabschluss 2010 zunächst unverändert vorgetragen. Erst mit dem Beschluss zur Ergebnisverwendung und der Feststellung des Jahresabschlusses wird im nachfolgenden Jahresabschluss das nach Verrechnung mit den Rücklagen verbleibende Jahresergebnis dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag zugerechnet. Für diesen Jahresabschluss 2020 wurden die Vorträge bis zum Jahresabschluss 2017 durch Beschluss der Bürgerschaft festgestellt. Die Beschlussfassung der noch nicht festgestellten Jahresergebnisse 2018 und 2019 wurden bereits unterstellt.

Neben den Fehlbeträgen aus Vorjahren weist der vorgetragene Jahresfehlbetrag auch die Verrechnung der Eröffnungsbilanzkorrekturen aus Vorjahren und periodenfremde Veränderungen beispielsweise durch Fusionen mit Unternehmen der Hansestadt aus.

Das positive Jahresergebnis von 33,0 Mio. € soll nach Beschlussfassung durch die Bürgerschaft gegen den vorgetragenen Jahresfehlbetrag verrechnet werden, sodass dieser dann noch 47,1 Mio. € beträgt.

Zum Jahresergebnis sei auf die Erläuterungen der Ergebnisrechnung und den Lagebericht verwiesen.



2 Sonderposten

Sonderposten	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
aufzulösende Zuschüsse	95.843.886,88	5.896.953,56	101.740.840,44
aufzulösende Zuweisungen	134.241.672,94	20.956.169,52	155.197.842,46
aufzulösende Beiträge	15.322.754,01	-745.082,60	14.577.671,41
Gebührenausschleich	0,00	0,00	0,00
Treuhandvermögen	1.439.460,29	-1.002.668,32	436.791,97
Sonstige Sonderposten	1.439.850,59	233.647,99	1.673.498,58
Gesamt	248.287.624,71	25.339.020,15	273.626.644,86

Nach § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik sind erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Sonderposten zu passivieren und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufzulösen.

Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse wurden unter anderem wurden Sonderposten für die Lärmschutzwand an der Wallbrechtbrücke gebildet (0,3 Mio. €). Durch eine Korrektur an der Eröffnungsbilanz wurden Sonderposten für die St. Lorenzbrücke (7,3 Mio. €) und die Brücke Roter Löwe (1,8 Mio. €) nacherfasst.

Sonderposten für „nicht aufzulösende Beiträge“ und Gebührenausschleich wurden nicht gebildet.

Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr unter anderem aufgrund von Zuweisungen von Bund für Maßnahmen zur Bekämpfung von Covid19 (0,8 Mio. €), sowie Gelder für den Digitalpakt 2 (5,3 Mio. €), weiterhin hat die Hansestadt Lübeck eine Zuweisung vom Bund für den Ausbau des 2. Bauabschnitts des Drehbrückenplatzes bekommen (1,1 Mio. €), eine Zuweisung für die Kindertagesstätte in der Klipperstraße (0,3 Mio. €) und die Kindertagesstätte in der Dr. Julius-Leber-Straße (0,3 Mio. €).

Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen vom Land erhielt der Hansestadt Lübeck u.a. für den Flächenausbau des 2. Bauabschnitts des Skandinavienkais (9,7 Mio. €) oder Zuweisungen für die Gebäudemodernisierung der St. Jürgen-Schule (3,7 Mio. €), sowie Zuweisungen für die Modernisierung bzw. Sanierung der Musik- und Kongresshalle (2,0 Mio. €), sowie Gelder für die Sanierung des Burckhardt Gymnasiums (0,9 Mio. €) oder der Alber-Schweitzer-Schule (0,9 Mio. €).

Weiterhin wurden Gelder vom Land für die Erneuerung der Kaimauer in Vorwerk zur Verfügung gestellt (0,8 Mio. €) sowie für den Ausbau der Moislinger Allee (0,7 Mio. €) und die Neugestaltung des Fischereihafens in Travemünde (0,7 Mio. €).

Gemäß § 40 Abs. 6 Satz 2 GemHVO-Doppik werden aufzulösende Beiträge als Sonderposten passiviert und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufgelöst. Es handelt sich insbesondere um erhobene Ausbau- und Erschließungsbeiträge.

Enthalten in den aufzulösenden Sonderposten sind auch Zuwendungen für die Anschaffung bzw. Schenkungen von Kunstgegenständen. Da Kunstgegenstände grundsätzlich jedoch nicht der Abschreibung unterliegen, können die ihnen zugeordneten Sonderposten auch nicht über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Aus diesem Grund wurde



auf Anfrage von der Kommunalaufsicht klargestellt, dass diese Zuwendungen nicht als Sonderposten, sondern als Sonderrücklage abzubilden sind.

Für Treuhandvermögen, welches von der Hansestadt Lübeck verwaltet wird, wurden gemäß § 50 Abs. 2 GemHVO-Doppik Sonderposten gebildet. Hierbei handelt es sich um sechs Nachlässe, die zweckgebunden zu verwenden sind.

Unter den sonstigen Sonderposten sind grundsätzlich Zuwendungen gebucht, die bis zum Bilanzstichtag noch nicht einem Vermögensgegenstand zugeordnet worden sind.

3 Rückstellungen

Rückstellungsart	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
Pensionsrückstellungen	439.727.942,32	18.541.151,39	458.269.093,71
Beihilferückstellung	66.970.267,77	4.925.744,83	71.896.012,60
Altersteilzeitrückstellungen	3.351.652,32	239.184,36	3.590.836,68
Altlastenrückstellung	1.691.507,88	-46.564,46	1.644.943,42
Steuerrückstellung	41.000,00	0,00	41.000,00
Verfahrensrückstellung	93.795,75	-60.926,43	32.869,32
Rückstellungen, fehlende Rechnung	10.709.700,99	1.271.929,67	11.981.630,66
Sonstige Rückstellungen	366.679,88	0,00	366.679,88
Gesamt	522.952.546,91	24.870.519,36	547.823.066,27

Die Gliederung der Rückstellungen entspricht der Vorgabe nach § 48 GemHVO-Doppik.

Entgegen der handelsrechtlichen Regelung sind nicht für alle Eventualverbindlichkeiten Rückstellungen zu bilden. Stattdessen sind nur bestimmte Rückstellungsarten zugelassen.

Rückstellungen für Verlustausgleichszahlungen dürfen seit 2014 nicht mehr gebildet werden. Nach Auskunft des Ministeriums für Inneres, ländliche Räume und Integration sollen stattdessen gegebenenfalls Anzahlungen auf den zu erwartenden Verlust als Aufwendungen unterjährig bereits gebucht werden. Aus diesem Grund wurden Aufwendungen in Höhe der von den Unternehmen geschätzten voraussichtlichen Ergebnisse laut letztem vorliegenden Quartalsbericht gebucht. Überschießende Auszahlungen wurden als Vorauszahlungen für das Folgejahr verwendet.

Mit *Pensionsrückstellungen* werden die Verpflichtungen zur Leistung zukünftig wahrscheinlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen dargestellt. Sie umfassen Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften. Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere folgende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst.

Die Berechnung des Barwertes der Pensionsrückstellungen erfolgt nach den Grundsätzen für die Bemessung von Pensionsrückstellungen durch die Versorgungsausgleichskasse der Kommunalverbände in Schleswig-Holstein (VAK) vom 09.10.2009. Die wesentlichen Parameter sind Zins, Sterbetafel, Beginn der Dienstzeit, Alter zum Pensionsbeginn, das Endgehalt und das Eintrittsalter in den Ruhestand. Bei aktiven und verheirateten Versorgungsberechtigten wird das Sterbegeld berücksichtigt. Sonstige Einmal- und Sonderzahlungen bleiben



unberücksichtigt. Der Rechnungszins beträgt nach § 24 Abs. 3 S. 5 GemHVO-Doppik 5 %. Als Beginn der Dienstzeit wird für Beamtinnen und Beamte des mittleren und gehobenen Dienstes das 19. Lebensjahr, für Beamtinnen und Beamte des höheren Dienstes das vollendete 25. Lebensjahr angesetzt.

Die Pensionsrückstellungen erhöhen sich um einen Betrag von 18,4 Mio. € auf insgesamt 442,8 Mio. €. Diese Veränderung beruht auf Zuführungen in Höhe von 42,6 Mio. €, denen ein Verbrauch in Höhe von 24,2 Mio. € gegenübersteht.

In dem von der VAK ermittelten Wert sind zahlreiche Leistungen enthalten, zu denen die Hansestadt Lübeck verpflichtet ist, die aber in der Software der VAK bis 2018 nicht abgebildet worden sind. Zudem sind seit dem Jahr 2018 individuellere Werte verwendet worden, die bisher auch nicht berücksichtigt werden konnten. Der erhebliche Rückstellungs-Zuwachs ist im Kern auf eine Verfahrensänderung nach einem Software-Wechsel seitens der VAK zurückzuführen. Trotz angepasster monatlicher Zuführungen ergaben sich hierdurch zum Jahresende hohe weitere Zuführungsbeträge.

Der in den Pensionsrückstellungen berücksichtigte und landesrechtlich vorgegebene Zinssatz zur Abzinsung von 5 % ist nach diesseitiger Einschätzung weder aktuell und auch langfristig nicht am Kapitalmarkt zu erzielen. Demzufolge wird entsprechend der rechtlichen Regelungen und dem zugrunde zu legenden VAK-Gutachten ein gravierend zu geringer Rückstellungsbetrag bilanziert. Zur Größenordnung des daraus resultierenden Risikos wird auf den Lagebericht verwiesen.

Ebenso bei den Pensionsrückstellungen ausgewiesen ist die Versorgungsrücklage gem. § 14a BBesG (Bundesbesoldungsgesetz) mit einem Wert von 15,4 Mio. € zum Abschlussstichtag. Diese soll nach den Vorgaben des Landes auf der Aktiv- und der Passivseite ausgewiesen werden (siehe dazu auch der Ausweis unter den Wertpapieren des Anlagevermögens). Die gehaltenen Wertpapiere weisen zum Stichtag einen niedrigeren Marktwert aus als die Versorgungsrücklage.

Auch für Beihilfeverpflichtungen sind Rückstellungen zwingend zu bilden. Der Barwert der Ansprüche auf Beihilfen ist als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen zu ermitteln. Der Prozentsatz wird errechnet aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre zu den Zahlungen für Pensionen und beträgt 16,24 %. Die Beihilferückstellungen belaufen sich somit auf 71,9 Mio. €.

Die *Altersteilzeitrückstellungen* steigen im Jahr 2020 erstmals seit dem Wirtschaftsjahr 2013. Die Vermehrung um 0,2 Mio. € führt zu einem Gesamtbetrag an Altersteilzeitrückstellungen von 3,6 Mio. €. Diese basiert darauf, dass im Jahr 2020 elf neue Altersteilzeitverträge abgeschlossen wurden. Einer dieser Verträge vereinbarte einen Altersteilzeitbeginn im Jahre 2021, ein Vertrag wurde bereits in 2019 angetreten. Drei Altersteilzeitverträge sind im Jahr 2020 wegen Erreichen der Antragsaltersgrenze vorzeitig beendet worden. Insgesamt erfolgten Entnahmen in Höhe von 0,4 Mio. € und Zuführungen in Höhe von 0,7 Mio. €.

Für Altersteilzeitrückstellungen besteht die Möglichkeit, den Rückstellungsbetrag abzuzinsen. Wie in den vorhergegangenen Geschäftsjahren wird diese Wahlmöglichkeit weiterhin negativ, also nicht ausgeübt, da es im Hinblick auf die Finanzlage der Hansestadt sowie des Kapitalmarktes nicht möglich ist, einen Abzinsungsbetrag zu erwirtschaften.

Rückstellungen für später entstehende *Kosten der Abfallentsorgung und Abwasserbeseitigung* und *Finanzausgleichsrückstellungen* wurden bisher nicht gebildet. Auch Instandhaltungsrückstellungen wurden im Jahr 2020 nicht gebildet.

Grundstücke, bei denen ein Altlastenverdacht vorliegt, sind bei der Bewertung des Anlagevermögens im Wert um 50 % reduziert worden. *Altlastenrückstellungen* wurden nur gebildet sofern es einen Beschluss zur Sanierung gibt.



Der Betrag der Altlastenrückstellung verringert sich durch den teilweisen Verbrauch bei zwei Grundstücken um 46,6 T€. Es bestehen zum 31.12.2020 Altlastenrückstellungen für vier Grundstücke mit einem Betrag von insgesamt 1,6 Mio. €. Den gewichtigsten Anteil an dieser Position mit einem Betrag von 1,4 Mio. € und damit ca. 84 % stellt die Altlast auf einem einzelnen Grundstück dar, die mit Gefährdungsabschätzung vom Juli 2002 und Grundwasseruntersuchungen von Februar und Mai 2004 festgestellt worden ist.

Unter den Steuerrückstellungen wird im Jahr 2020 ein Betrag von 41.000,00 € abgebildet, der sich durch nicht abgeführte Umsatzsteuerbeträge aus Vorjahren ergibt und bereits im Jahr 2017 gebildet worden ist.

Verfahrensrückstellungen wurden für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren gebildet, die zum Bilanzstichtag einen Saldo von 32,9 T€ ausweisen.

Im Wirtschaftsjahr wurden keine neuen Verfahrensrückstellungen gebildet. Die Rückstellungen verringern sich um 60,9 T€, was durch die Auflösung in einem Verfahren (52,5 T€) sowie dem teilweisen Verbrauch in einem Verfahren (7,3 T€) und der teilweisen Auflösung der restlichen Verfahrensrückstellung (1,1 T€) erreicht wurde. Es bestehen weiterhin Rückstellungen für vier laufende Gerichtsverfahren.

Die Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 1,3 Mio. € auf insgesamt 12,0 Mio. €.

Für ein Erschließungsgebiet wurde eine Rückstellung gebildet, da vom Erschließungsträger, der auch als Dienstleister dort tätig wird verauslagte Kosten angefallen sind, die jedoch erst mit Abschluss des Projektes abgerechnet werden. Zum Ende des Jahres 2020 beläuft sich diese Rückstellung auf 2,4 Mio. €.

Die Rückstellung in dieser Bilanzposition aus einem Geschäftsbesorgungsvertrag beläuft sich zum Jahresabschluss 2020 auf 30,7 T€ und damit 17,1 T€ weniger als im Vorjahresabschluss.

Für die Unterhaltung der Hochbauten in Vorjahren, für die keine Rechnung vorlag, wurden im Jahr 2020 Rückstellungen in Höhe von 0,9 Mio. € aufgelöst und in Höhe von 0,2 Mio. € verbraucht. Für die Unterhaltung der Hochbauten im Jahr 2020, für die keine Rechnung vorliegt, wurden neue Rückstellungen in Höhe von 0,8 Mio. € gebildet.

Betriebskosten des Jahres 2019, für die keine Rechnung vorlag, wurden im Jahr 2020 die Rückstellungen in Höhe von 1,3 Mio. € vollständig verbraucht. Eine übrige Rückstellung für derartige Geschäftsvorfälle aus dem Jahr 2018 wurde in Höhe von 0,4 Mio. € aufgelöst. Für Betriebskosten des Jahres 2020, für die keine Rechnungen vorliegen, wurden Rückstellungen in Höhe von 1,4 Mio. € gebildet.

Rückstellungen für Kostenerstattungen im Rahmen der Jugendhilfe bzw. für Jugendhilfe innerhalb und außerhalb von Einrichtungen bestehen zum Abschlussstichtag in Höhe von 3,6 Mio. €.

Darüber hinaus wurde eine Rückstellung für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, für Maßnahmen des städtebaulichen Denkmalschutzes in Höhe von 1,6 Mio. € gebildet.

Investive Rückstellungen für bereits umgesetzte aber noch nicht per Eingangsrechnung abgerechnete Investitionen in das Anlagevermögen wurden nicht gebildet.

Unter den *sonstigen Rückstellungen* wurden Verpflichtungen aus ungewissen Verbindlichkeiten ausgewiesen. Seit der Änderung der GemHVO-Doppik vom 02.12.2014 wurde die Möglichkeit zur Bildung von sonstigen Rückstellungen eingeschränkt. Diese dürfen nur noch für Betriebe gewerblicher Art der Hansestadt steuerrechtlich gebildet werden.



Unter dieser Bilanzposition werden Bau-Erneuerungsrückstellungen aus Geschäftsbesorgungsverträgen in Höhe von 122 T€ ausgewiesen. Die Bildung solcher Bauerneuerungsrückstellungen ist seit dem 31.12.2009 nach HGB nicht mehr zulässig. Bestehende Rückstellungen können lediglich noch verbraucht werden. Ein Verbrauch ist in dem Wirtschaftsjahr 2020 allerdings nicht eingetreten.

Für einen Geschäftsvorfall besteht weiterhin eine sonstige Rückstellung in Höhe von 245 T€, die bereits im Jahr 2010 als Korrektur zur Eröffnungsbilanz gebildet worden ist.

4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	491.514.798,24	-39.437.460,08	452.077.338,16
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	51.738.514,25	8.861.485,75	60.600.000,00
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Krediten wirtschaftlich gleichkommen	379.007,55	-16.574,94	362.432,61
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.724.802,97	14.317.366,29	35.042.169,26
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	799.014,35	78.558,78	877.573,13
Sonstige Verbindlichkeiten	21.427.763,69	886.377,17	22.314.140,86
Summe:	586.583.901,05	-15.310.247,03	571.273.654,02

Nähere Angaben sind aus dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen. Dort sind auch die Verbindlichkeiten nach ihren Fristigkeiten getrennt ausgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich betrugen zum Bilanzstichtag 56,8 Mio. € (Vorjahr: 61,5 Mio. €). Kredite vom privaten Kapitalmarkt haben einen Bestand von 395,3 Mio. € (Vorjahr: 430,0 Mio. €). Hieraus ergibt sich insgesamt eine Reduzierung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von 39,4 Mio. €.

Kredite für Investitionen (öffentlicher und privater Bereich) wurden im Wirtschaftsjahr 2020 in Höhe von 38,8 Mio. € (Vorjahr: 65,4 Mio. €) aufgenommen und bestehende Darlehen in Höhe von 78,2 Mio. € (Vorjahr: 48,8 Mio. €) getilgt. Im Wirtschaftsjahr haben sowohl außerplanmäßige Tilgungen als auch Umschuldungen bei Krediten stattgefunden. In diesem Zusammenhang wird auf die Darstellungen in der Finanzrechnung verwiesen.

Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten sind zum Stichtag mit 60,6 Mio. € (Vorjahr: 51,7 Mio. €) ausgewiesen. Kassenkredite werden zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit der Hansestadt Lübeck aufgenommen. Nach Art. 5 des Gesetzes zur Neuordnung des kommunalen Finanzausgleichs vom 10. Dezember 2014 (GVOBl. S. 473) dürfen Kommunen, die in den Jahren 2011 oder 2012 Fehlbetragszuweisungen haben, Kassenkredite durch Kredite mit längeren Fristen ablösen. Mit dem Haushaltsplan 2020 wurde ein Höchstbetrag für Kassenkredite in Höhe von 360 Mio. € festgesetzt. Der Bestand an Kassenkrediten konnte im Wirtschaftsjahr 2020 nicht wie im Vorjahr gesenkt werden, sondern ist im Vergleich zum Jahr 2019 um ca. 8,9 Mio. € auf insgesamt 60,6 Mio. € gestiegen. Im Verlauf des Wirtschaftsjahres 2020 sind sowohl Aufnahmen in einer Höhe von 612,5 Mio. € (Vorjahr: 211,9 Mio. €) als auch Tilgungen von insgesamt 603,6 Mio. € von Kassenkrediten (Vorjahr:



302,0 Mio. €) erfolgt. Dies beruht darauf, dass vermehrt von der Aufnahme von Festgeldern auf die Aufnahme von Tagesgeldern umgestellt worden ist. Hierdurch wird eine höhere Flexibilität im Liquiditätsbestand erreicht, die unterjährig zu höheren Zahlungsbewegungen führt.

Als Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, wurde eine Leibrentenverpflichtung von 362,4 T€ (Vorjahr: 379,0 T€) bilanziert, die mit ihrem Barwert angesetzt wurde.

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verbindlichkeiten von 35,0 Mio. € (Vorjahr: 20,7 Mio. €) zum Bilanzstichtag ausgewiesen. Diese Bilanzposition setzt sich neben Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sondervermögen und verbundenen Unternehmen (14,4 Mio. €) und Verbindlichkeiten aus Geschäftsbesorgungsverträgen (100,4 T€) vorrangig aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen Dritten in Höhe von 20,4 Mio. € zusammen.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bestehen zum 31.12.2020 in Höhe von rund 878 T€ (Vorjahr: 799 T€). Es handelt sich hierbei um Leistungen der Hansestadt Lübeck an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung erbracht werden. Insbesondere sind hier Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, wie z. B. für Kindertageseinrichtungen oder Schulen erfasst, aber auch Sozialtransferaufwendungen, bei denen die Erstellung des jeweiligen Bescheides bereits erfolgt ist, die Auszahlung an die entsprechenden Empfänger aber noch nicht vorgenommen worden ist.

Die Sonstigen Verbindlichkeiten enthalten alle Verbindlichkeiten, die anderen Verbindlichkeiten nicht zuzurechnen sind. Die Gesamthöhe beträgt 22,3 Mio. € (Vorjahr: 21,4 Mio. €). Die Sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten unter anderem Posten für Rechnungen, die das Wirtschaftsjahr 2020 betreffen, aber erst später eingegangen sind. Gegenüber den Rückstellungen für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, ist bei diesen Verbindlichkeiten der Rechnungsbetrag bereits bekannt. Derartig gebildete Verbindlichkeiten liegen zum 31.12.2020 in Höhe von 3,1 Mio. € (Vorjahr: 5,1 Mio. €) vor.

Unter dieser Bilanzposition werden ebenfalls Einnahmen von Unterhaltspflichtigen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz von 9,9 Mio. € (Vorjahr: 5,8 Mio. €) abgebildet.

Bei der Hansestadt Lübeck sind ebenfalls Buchungen in Höhe von 2,4 Mio. € (Vorjahr: 3,05 Mio. €) zum Stichtag angefallen, die aus der Buchung von kreditorischen Debitoren (u.a. Forderungen aus Gewerbesteuer) resultieren. Damit der Habensaldo der Debitoren in der Bilanz richtig und gesondert dargestellt ist, sind die kreditorischen Debitoren unter „Sonstige Verbindlichkeiten“ auszuweisen.

Zudem sind Verbindlichkeiten aus Personalkosten von 1,9 Mio. € (Vorjahr: 1,9 Mio. €) zum Stichtag bilanziert, die hauptsächlich aus der Lohnsteueranmeldung für den Abrechnungsmonat Dezember resultiert. Der Ausgleich ist allerdings erst am 12.01.2021 mittels Abbuchung durch das Finanzamt erfolgt.

Ferner ausgewiesen sind Umsatzsteuerverpflichtungen in Höhe von rund 619 T€ (Vorjahr: 844 T€).

Ebenfalls sind Verbindlichkeiten von 796 T€ (Vorjahr: 1,2 Mio. €) im Rahmen des Geschäftsbesorgungsvertrages mit der Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH (LMuK) angefallen, die aus der laufenden Geschäftstätigkeit resultieren.

Mit Richtlinie vom 02.03.2020 hat das Ministerium für Bildung, Wissenschaft und Kultur des Landes Schleswig-Holstein die bislang offene Thematik der in einigen Schulen bestehenden Girokonten geregelt. Demnach sind die Schulen berechtigt im Namen des Landes Girokonten zu eröffnen. Damit handelt es sich nicht um Mittel der Hansestadt Lübeck. Die Umsetzung dieser Richtlinie konnte corona-bedingt nicht abschließend zum Jahresabschluss 2020



erfolgen. Daher wurden die Konten sowohl unter der Bilanzposition der liquiden Mittel als auch unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Zum Bilanzstichtag hat die Hansestadt Lübeck keine Anleihen emittiert.

Verbindlichkeiten in Fremdwährungen lagen am Bilanzstichtag nicht vor.

5 Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)

PRAP	31.12.2019	Entwicklung	31.12.2020
Summe	27.239.531,02		29.051.159,62
<i>Zugang</i>		+24.139.755,09	
<i>Abgang</i>		-22.328.126,49	

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Dabei wurden in der Regel Einzelfälle über 5.000 € abgegrenzt.

Der weit überwiegende Teil der passiven Rechnungsabgrenzung mit einem Betrag von 18,9 Mio. € betrifft in der Vergangenheit eingezahlte Grabnutzungsentgelte, die über die vorgesehene Ruhefrist verbraucht werden.

Die größten Bewegungen im Jahr 2020 ergeben sich neben der Auflösung der Rechnungsabgrenzungsposten zu den Grabnutzungsentgelten in Höhe von 0,2 Mio. €, insbesondere aus dem Verbrauch früher gebildeter passiver Rechnungsabgrenzungsposten für erhaltene Gelder aus Transferleistungen auf Grundlage des SGB XII in Höhe von 2,1 Mio. €. Ferner wurden im Jahr 2019 über 0,3 Mio. € an bislang nicht verwendeten Spendenmitteln als passiver Rechnungsabgrenzungsposten für den Lübecker Bildungsfonds gebildet. Weiterhin wurde zur periodengerechten Abgrenzung zur Aufgabenträgerschaft des ÖPNV ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten über 0,8 Mio. € gebildet.



Ergebnisrechnung

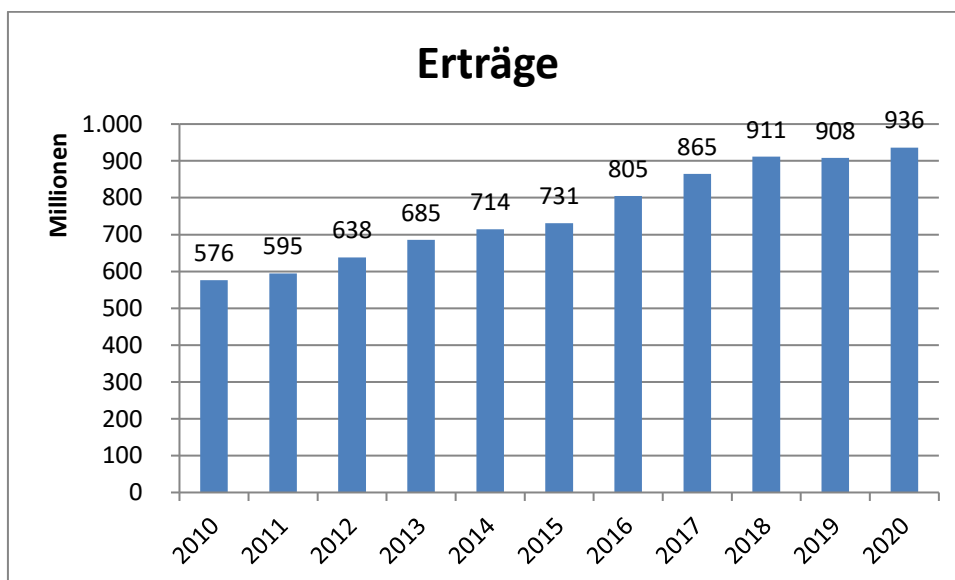
In der Ergebnisrechnung enthaltene außerordentliche Erfolge der Hansestadt werden den sonstigen ordentlichen Aufwendungen bzw. Erträgen zugeordnet.

Auf das beigefügte, vorgegebene Formular der Ergebnisrechnung und die Erläuterungen im Lagebericht wird verwiesen.

1. Erträge

Erträge	Ist 2019	Ist 2020
Steuern und ähnliche Abgaben	291.332.934,68	265.599.221,63
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	318.210.942,90	370.536.900,57
Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	245.271.421,02	251.498.396,89
Sonstige Erträge	53.493.969,53	48.602.095,16
Summe	908.309.268,13	936.236.614,25

Nach der Stagnation im Vorjahr sind die Erträge im Jahr 2020 um 27,9 Mio. € gestiegen und haben damit einen neuen Höchststand erreicht.



Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind um 25,7 Mio. € auf 265,6 Mio. € gesunken. Dies resultiert vorrangig aus dem Einbruch der Gewerbesteuererträge von 23,9 Mio. € auf insgesamt 99,5 Mio. € aufgrund der Corona-Pandemie. Auch der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist im Vergleich zum Vorjahr um 3,7 Mio. € auf 88,3 Mio. € gesunken. Ein Anstieg ist dagegen bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer um 2,0 Mio. € auf 25,2 Mio. € zu verzeichnen.

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge nehmen im Geschäftsjahr 2020 um 52,3 Mio. € gegenüber dem Vorjahr zu. Hierin enthalten sind die Allgemeine Zuweisungen des Landes in Höhe von 17,7 Mio. € aufgrund der



Gewerbesteuermindereinnahmen 2020 sowie die Zuweisungen aus dem Rettungsschirm ÖPNV 2020 in Höhe von 7,4 Mio. €. Insgesamt hat die Hansestadt Erträge aus Zuweisungen des Landes für laufende Zwecke in Höhe von 64,0 Mio. € erhalten und damit 20,4 Mio. € mehr als im Vorjahr. Auch die Erstattungen für die Kosten der Unterkunft sind in 2020 um 11,7 Mio. € auf 40,5 Mio. € gestiegen. Enthalten in dieser Position sind auch die Fehlbetragszuweisungen aus dem Konsolidierungsfonds in Höhe von 19,8 Mio. €.

Die sonstigen Transfererträge verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 4,0 Mio. € auf insgesamt 9,3 Mio. €. Demgegenüber sind Erstattungen des Landes in der Position der Kostenerstattungen und Kostenumlagen um 4,4 Mio. € angestiegen.

Die Erträge aus Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen steigen insgesamt um 6,2 Mio. €. Hierbei steigen die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte um 6,4 Mio. €, was an erster Stelle auf den Anstieg der Benutzungsgebühren um 6,4 Mio. € zurückzuführen ist. Auch die Erträge aus Verwaltungsgebühren sind gegenüber dem Vorjahr um 0,9 Mio. € angestiegen. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sinken um 6,0 Mio. €. Dies betrifft beispielsweise Mindererträge aus Museumseintritten, Verkäufen aus Museumsshops oder den Nordischen Filmtagen, Erträge der Musik- und Kongresshalle Lübeck sowie Verkäufe aus der städtischen Forstwirtschaft.

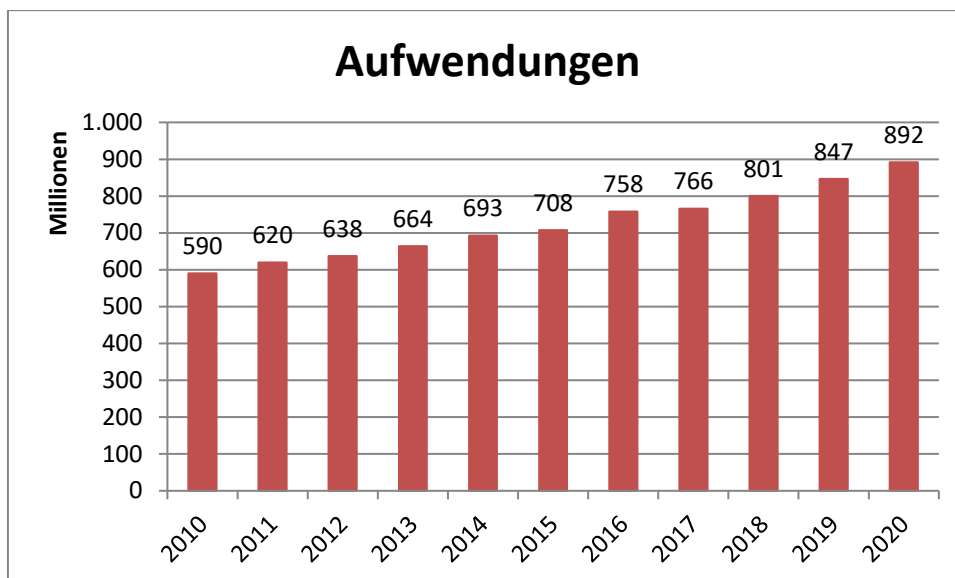
Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen erhöhen sich im Wirtschaftsjahr 2020 auf insgesamt 172,0 Mio. € und liegen damit um 5,8 Mio. € über dem Vorjahreswert.

Die übrigen Erträge setzen sich aus den aktivierten Eigenleistungen (3,4 Mio. €), den Bestandsveränderungen und den sonstigen Erträgen (45,2 Mio. €) zusammen. Die Verringerung um 4,9 Mio. € beruht wesentlich auf dem Abfall der sonstigen Erträge (5,2 Mio. €), die wiederum auf den 5,1 Mio. € geringeren Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden geprägt sind.

2. Aufwendungen

Aufwendungen	Ist 2019	Ist 2020
Personal- und Versorgungsaufwendungen	221.824.260,71	238.582.756,42
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.628.483,34	86.663.644,36
Transferaufwendungen	354.775.935,69	368.441.378,87
Sonstige ordentliche Aufwendungen	137.126.562,88	141.355.938,21
Bilanzielle Abschreibungen	50.482.471,42	56.912.338,89
Summe	846.837.714,04	891.956.056,75

Die Aufwendungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 45,1 Mio. € und setzen damit den stetigen Anstieg der Aufwendungen fort. Die Verteilung auf die einzelnen Aufwandsarten hat sich hierbei gegenüber dem Vorjahr nicht entscheidend geändert.



Die größte Aufwandsposition stellt, wie auch in den Vorjahren, die Position Transferaufwendungen mit einem Betrag von 368,4 Mio. € und damit 41,3 % (Vorjahr 41,9 %) an den Gesamtaufwendungen dar. Absolut bedeutet dies einen Anstieg der Transferaufwendungen um 13,4 Mio. € gegenüber dem Vorjahr.

Erkennbar hierbei sind die wachsenden Aufwendungen der Jugendhilfe außerhalb (+ 3,4 Mio. €) und innerhalb von Einrichtungen (+ 0,3 Mio. €). Daneben gab es eine Buchungsänderung innerhalb der Sozialleistungen. Ein Großteil der Aufwendungen für Sozialleistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen wurde in die Aufwendungen aus Sozialleistungen an natürliche Personen überführt. Insgesamt kam es in diesem Bereich zu einer Erhöhung der Aufwendungen um 9,3 Mio. €. Die Gewerbesteuerumlage ist um 9,7 Mio. € auf 7,8 Mio. € gesunken. Dies resultiert aus dem Rückgang der Gewerbesteuererträge des Corona-Jahres 2020.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 16,8 Mio. € und damit 7,6 % gestiegen. Im Jahr 2020 sind die Personalaufwendungen um 10,9 Mio. € angestiegen, die Versorgungsaufwendungen um 5,9 Mio. €.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 4,0 Mio. € und damit 4,9 %. Diese Position der ordentlichen Aufwendungen setzt sich aus Aufwendungen für eine Vielzahl von Verwaltungsleistungen zusammen. Ein Anstieg ist bei den Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung in Höhe von 1,5 Mio. € auf insgesamt 2,1 Mio. € zu verzeichnen. Dieser Anstieg ist vorrangig auf Schutzmaßnahmen aufgrund der Corona-Pandemie zurückzuführen. Zudem unterliegen die Mieten und Pachten für Liegenschaften einem Anstieg um 1,2 Mio. € auf 5,1 Mio. €.

Die sonstigen Aufwendungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 4,2 Mio. €.

Erkennbar hierbei ist ein Anstieg der Erstattungen an verbundene Unternehmen um 1,4 Mio. € auf insgesamt 15,4 Mio. €. Demgegenüber sind die Erstattungen an Gemeinden um 0,8 Mio. € auf insgesamt 2,9 Mio. € zurückgegangen. Signifikante Veränderungen sind in dieser Position ansonsten nicht zu verzeichnen.

Der Wert der bilanziellen Abschreibungen ist im Vergleich zum Vorjahr um 6,4 Mio. € gestiegen. Die Abschreibungen auf Sachanlagevermögen und immaterielle Vermögensgegenstände machen mit einem Betrag von 47,0 Mio. € und damit 82,5 % den Großteil an dieser Aufwandsposition aus. Sie sind gegenüber dem Vorjahr um 6,2 Mio. € gestiegen. Die Aufwendungen aus Anlagenabgang sind um 3,7 Mio. € auf 7,1 Mio. € gestiegen.



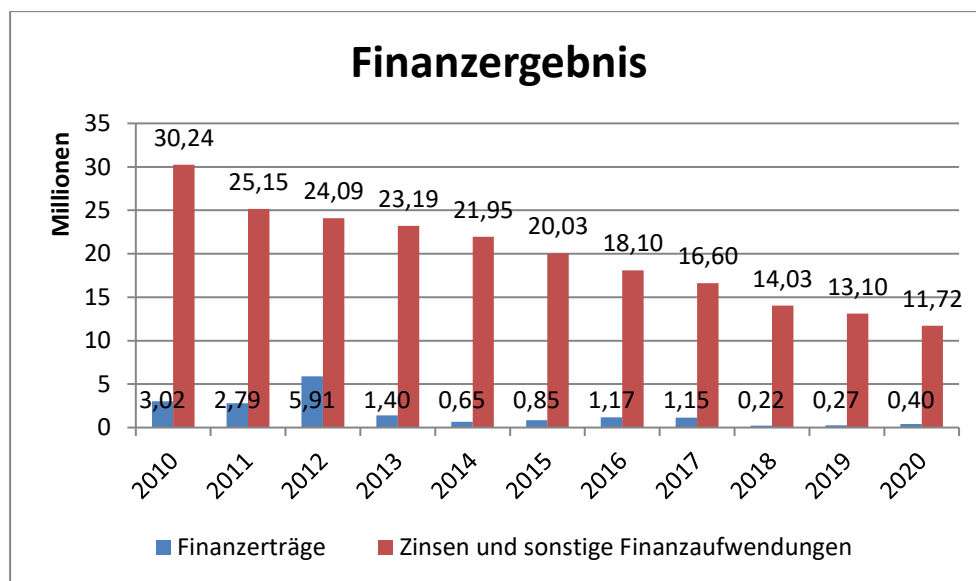
Außerordentliche Abschreibungen auf Anlagevermögen entstanden in dem Jahr 2020 in Höhe von 0,1 Mio. €. Diese resultieren vorrangig aus der Korrektur an der Eröffnungsbilanz für die Brücke Roter Löwe sowie aufgrund der Eintragung von Erbbaurechten und Baulasten.

In dem Wirtschaftsjahr 2020 sind Aufwendungen für die Ausbuchung nicht werthaltiger Forderungen in Höhe von 1,6 Mio. € entstanden.

Nach den Verwaltungsvorschriften für den Kontenrahmen und den Zuordnungsvorschriften sind unter bilanziellen Abschreibungen weitere Positionen zu buchen. So werden hier ebenfalls die Abgänge von Sach- und Finanzanlagen dargestellt, denen gegenüber im Falle eines Verkaufes ein Verkaufserlös bei den sonstigen ordentlichen Erträgen gebucht wird. Auch Abschreibungen auf das Umlaufvermögen oder auf aktive Rechnungsabgrenzungsposten, die im Falle von gewährten Zuwendungen der Hansestadt zu bilden sind, werden in dieser Aufwandsposition niedergelegt.

3. Finanzergebnis

Das Finanzergebnis der Hansestadt wird neben dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit abgebildet. Durch bestehende Investitionskredite mit einem Volumen von 452,1 Mio. € sowie Kassenkrediten in Höhe von 60,6 Mio. € ergeben sich Zinsaufwendungen gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 9,8 Mio. €. Erstattungsinsen für Gewerbesteuer belasten den Aufwand mit 0,6 Mio. €. Den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen stehen Finanzerträge in Höhe von 0,4 Mio. € entgegen.



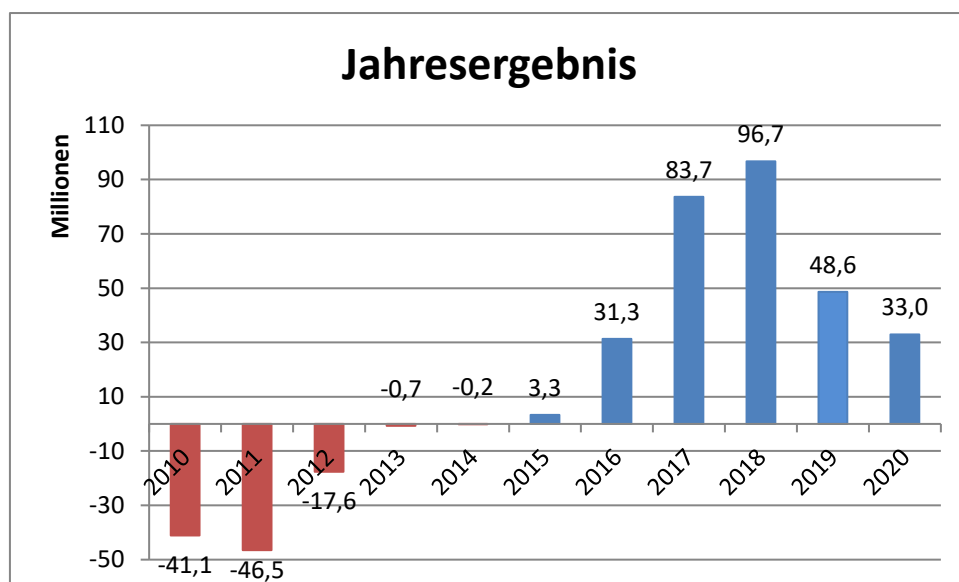


4. Jahresergebnis

Auf die Erläuterungen im Lagebericht sei verwiesen.

Jahresergebnis	Ist 2019	Ist 2020
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.471.554,09	44.280.557,50
Finanzergebnis	-12.827.628,03	-11.323.601,23
Jahresergebnis	48.643.926,06	32.956.956,27

Das realisierte Jahresergebnis von 33,0 Mio. € ist deutlich besser als der geplante Fehlbetrag von 19,5 Mio. €, was auf eine vorsichtige Planung und ein Verbot der Planung von (erwarteten) Fehlbetragszuweisungen zurück zu führen ist. Durch dieses positive Jahresergebnis kann ein weiterhin gestiegenes Eigenkapital von 200,8 Mio. € ausgewiesen werden.



Darüber hinaus werden Leistungen zwischen den Bereichen der Hansestadt erfolgswirksam gebucht, wenn sie aus eigener Wertschöpfung entstanden sind. Beispielsweise stellen die im Stadtwald selbst gezogenen Weihnachtsbäume, die den Kindertagesstätten zur Verfügung und in Rechnung gestellt werden, zusätzliche Leistungen dar, die nicht erfolgsneutral gebucht werden können.

Für 2020 geplante konsumtive Mittel, die erst im folgenden Wirtschaftsjahr benötigt werden, werden grundsätzlich nicht mehr per Restebildung übertragen. Stattdessen werden die entsprechenden Mittel für das Haushaltsjahr 2021 bei der Haushaltsanmeldung ggf. erneut berücksichtigt. Sollten Zuwendungen für konsumtive Zwecke eingegangen sein, jedoch in dem Wirtschaftsjahr 2020 nicht mehr verwendet worden sein, so wird für diese Zuwendungen ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.



III Ergänzende Hinweise

A. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen

Gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO-Doppik ist darauf hinzuweisen, für welche fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen noch keine Erschließungsbeiträge erhoben worden sind.

Zum 31. Dezember 2020 besteht keine Erschließungsmaßnahme, für welche noch nicht die Beiträge erhoben worden sind.

B. Derivative Finanzinstrumente

Für den Jahresabschluss 2020 werden zwei derivative Finanzinstrumente mit einem Nominalvolumen i.H.v. 9,923 Mio. € und 1,665 Mio. € per 31.12.20 gemeldet.

Insgesamt gibt es bei der Hansestadt Lübeck zwei Zinsswapverträge. Hierfür wurden im Oktober 2006 und im Mai 2007 Ausschreibungen mit einem nominalen Startvolumen von 24,8 Mio. € bzw. 27,9 Mio. € durchgeführt. Daraufhin sind zwei Swap-Verträge mit einer Laufzeit bis zum 15.11.2021 und bis zum 15.12.2023 bei zwei verschiedenen Vertragspartnern vereinbart worden. Aus diesen Verträgen zahlt die Hansestadt Lübeck einen festen Zinssatz und empfängt jeweils den 3-Monats-EURIBOR. Die Swap-Verträge wurden für zwei variable Darlehen (sog. Grundgeschäft), die auf dem 3-Monats-EURIBOR basieren, abgeschlossen. Die Swap-Vereinbarungen dienen zur Absicherung von Zinsrisiken. Die Laufzeit und das Volumen der Swaps sind nicht höher als das Grundgeschäft, weiterhin wurde der 3-Monats-EuRIBOR sowohl im Grund- als auch im Sicherungsgeschäft als Basis vereinbart. Es besteht demnach Konnexität zwischen Grund- und Sicherungsgeschäft. Die Zinsbelastungen aus den variablen Darlehen (ausgenommen der Marge) werden der Hansestadt Lübeck vom Swap-Partner erstattet. Die Swaps und die variablen Darlehen bilden folglich eine sog. Bewertungseinheit.

Erstmals im Jahr 2015 ist der 3-Monats-Euribor negativ geworden. Daraufhin hat sich bei einem Swap-Vertrag der Zahlungsstrom im Swap umgedreht. D.h. Zahler der variablen Beträge sollte von diesem Zeitpunkt an die HL sein. Da der negative Zins aus dem variablen Darlehen jedoch nicht ausbezahlt wird (lediglich die Marge wird gegengerechnet) entstehen der HL dadurch Mehrbelastungen in Höhe des variablen Betrages. Die HL hat Widerspruch gegen diese Vorgehensweise eingelegt. Ein Ergebnis liegt bisher noch nicht vor. Für die strittigen Beträge wurden i.R. der Jahresabschlüsse 2015 bis 2020 bereits Verbindlichkeiten i.H.v. 210.480,52 € gebildet. Davon konnten die für die Jahre 2015 und 2016 gebildeten Verbindlichkeiten i.H.v. 2.858,26 € bzw. i.H.v. 34.885,93 € wegen Eintritt der Verjährung in 2019 bzw. 2020 aufgelöst werden.

Bei dem anderen Swap-Vertrag werden die variablen Beträge bei 0,00 % gefloort, d.h. der Hansestadt Lübeck entstehen hierdurch keine Mehrbelastungen.

Seit dem Vorjahresabschluss wurden keine weiteren derivativen Geschäfte vereinbart.

C. Umrechnung von Fremdwährungen

Gemäß § 50 Abs. 1 Satz 7 GemHVO-Doppik ist die Umrechnung von Fremdwährungen darzustellen. Fremdwährungsbestände lagen zum Stichtag nicht vor.

D. Kostenunterdeckungen im Gebührenhaushalt

Gemäß § 50 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik sind Kostenunterdeckungen in Gebührenhaushalten, die ausgeglichen werden sollen, im Anhang zu erläutern. Zum Bilanzstichtag bestanden keine Kostenunterdeckungen, die ausgeglichen werden sollen.

Für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, sind gemäß § 50 Abs. 1 Satz 1 GemHVO-Doppik Sonderposten für den Gebührenausschlag anzusetzen. Eine Kostenüberdeckung lag für die kostenrechnende Einrichtung des Rettungsdienstes vor.



Ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich wurde jedoch nicht gebildet, da mit der Überdeckung Verlustvorträge aus Vorjahren ausgeglichen werden.

E. Haftungsverhältnisse und Bürgschaften

Unterhalb der Bilanz sind die Haftungsverhältnisse nachrichtlich auszuweisen. Zum 31. Dezember 2020 hatte die Hansestadt Lübeck 33 Bürgschaften im Umfang von 21,8 Mio. € (Ursprungshöhe: 125,2 Mio. €) übernommen.

Hiervon entfallen 17,2 Mio. € (Ursprungshöhe: 112,3 Mio. €) auf Bürgschaften zugunsten städtischer Beteiligungen, 3,1 Mio. € (Ursprungshöhe 9,2 Mio. €) zugunsten städtisch verwalteter Stiftungen und 1,5 Mio. € (Ursprungshöhe: 3,7 Mio. €) zugunsten von übrigen Schuldner.

Eine Übersicht über die Bürgschaften ist als Anlage beigelegt.

Darüber hinaus besteht eine Patronatserklärung zugunsten der KWL GmbH mit einem zugrundeliegenden Darlehensbetrag in Höhe von 2,0 Mio. €.

F. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Geschäften

Bei den kreditähnlichen Geschäften, die zu bilanzieren sind, handelt es sich um eine Leibrente, die im Zusammenhang mit dem Kauf von Liegenschaften als Kaufpreis vereinbart wurde.

Die Hansestadt ist Leasingnehmer in mindestens 25 Verträgen mit einem Gesamtvolumen von mindestens 0,4 Mio. €. Aufgrund einer bislang nicht einheitlichen Verfahrensweise bei der Abwicklung von Leasingverträgen wird dieser Prozess derzeit überarbeitet.

Auf den Verbindlichkeitspiegel wird verwiesen.

Dem Anhang ist eine Übersicht über weitere kreditähnliche Rechtsgeschäfte nach § 6 Abs. 1 Nr. 9 GemHVO-Doppik beigelegt.

Lübeck, den 04.06.2021



Jan Lindenau

Bürgermeister der
Hansestadt Lübeck





Anlagen zum Anhang



Anlagenspiegel



Anlagenspiegel zum 31.12.2020

Anlagevermögen Hansestadt Lübeck	Anschaffung- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endbestand			Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1 2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	22.009.240,30	880.660,07	177.331,43	-6.562.833,26	16.149.735,68	13.607.747,04	782.687,06	3.243.448,78	11.146.985,32	5.002.750,36	8.401.493,26	4,85	30,98
Summe Immaterielles Vermögen	22.009.240,30	880.660,07	177.331,43	-6.562.833,26	16.149.735,68	13.607.747,04	782.687,06	3.243.448,78	11.146.985,32	5.002.750,36	8.401.493,26	4,85	30,98
1.2 Sachanlagen													
02 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	221.467.939,97	174.222,31	1.864.403,83	-29.250.308,92	190.527.449,53	4.018.803,14	215.135,78	0,00	4.233.938,92	186.293.510,60	217.449.136,82	0,11	97,78
1.2.1.1 Grünflächen	69.043.871,86	24.410,84	2.009,60	184.465,22	69.250.738,32	4.000.289,78	93.059,06	0,00	4.093.348,84	65.157.389,48	65.043.582,08	0,13	94,09
1.2.1.2 Ackerland	10.745.904,89	11.644,39	575.000,78	-6.565,99	10.175.982,51	0,00	0,00	0,00	0,00	10.175.982,51	10.745.904,89	0,00	100,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	42.876.214,42	0,00	2.251,48	-32.215.869,24	10.658.093,70	0,00	383,60	0,00	383,60	10.657.710,10	42.876.214,42	0,00	100,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	98.801.948,80	138.167,08	1.285.141,97	2.787.661,09	100.442.635,00	18.513,36	121.693,12	0,00	140.206,48	100.302.428,51	98.783.435,43	0,12	99,86
03 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	549.433.180,11	2.622.022,11	3.974.431,36	22.256.838,84	570.337.609,70	212.244.223,70	14.175.873,16	1.504.154,73	224.915.942,13	345.421.667,57	337.188.956,41	2,49	60,56
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	33.035.567,78	38.425,81	79.482,07	297.944,91	33.292.456,43	13.218.257,34	893.881,23	79.482,07	14.032.656,50	19.259.799,93	19.817.310,44	2,68	57,85
1.2.2.2 Schulen	305.516.945,02	361.766,37	1.049.405,60	10.758.187,69	315.587.493,48	108.722.801,42	5.660.565,27	1.045.169,65	113.338.197,04	202.249.296,44	196.794.143,60	1,79	64,09
1.2.2.3 Wohnbauten	6.079.975,00	1.666.383,63	2.442.570,35	620.442,91	5.924.231,19	2.046.744,19	80.583,61	144.961,00	1.982.366,80	3.941.864,39	4.033.230,81	1,36	66,54
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	204.800.692,31	555.446,30	402.973,34	10.580.263,33	215.533.428,60	88.256.420,75	7.540.843,05	234.542,01	95.562.721,79	119.970.706,81	116.544.271,56	3,50	55,66
04 1.2.3 Infrastrukturvermögen	786.379.458,48	2.027.707,90	3.992.743,54	24.869.570,60	809.283.993,44	378.807.697,39	18.232.024,02	2.653.000,52	394.386.712,89	414.897.280,55	407.571.761,09	2,25	51,27
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	103.326.136,73	151.766,46	49.144,09	-196,36	103.428.562,74	59.416,10	5.952,37	0,00	65.368,47	103.363.194,27	103.266.720,63	0,01	99,94
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	130.197.489,61	292.928,49	654.639,92	885.768,16	130.721.546,34	30.984.678,67	1.738.307,34	-8.339,33	32.731.325,34	97.990.221,00	99.212.810,94	1,33	74,96
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanl.	44.616.127,00	-148.722,40	0,00	203.276,31	44.670.680,91	27.490.727,00	1.232.897,91	0,00	28.723.624,91	15.947.056,00	17.125.400,00	2,76	35,70
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	10.756.209,83	0,00	0,00	0,00	10.756.209,83	7.720.827,54	106.377,29	0,00	7.827.204,83	2.929.005,00	3.035.382,29	0,99	27,23
1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanl.	275.121.249,70	1.323.092,72	3.106.223,76	13.280.449,89	286.618.568,55	141.757.933,50	7.760.141,31	2.661.347,85	146.856.726,96	139.761.841,59	133.363.316,20	2,71	48,76
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	222.362.245,61	408.642,63	182.735,77	10.500.272,60	233.088.425,07	170.794.114,58	7.388.347,80	0,00	178.182.462,38	54.905.962,69	51.568.131,03	3,17	23,56
05 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	1.760.884,17	0,00	0,00	0,00	1.760.884,17	998.686,17	22.051,00	0,00	1.020.737,17	740.147,00	762.198,00	1,25	42,03
06 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	62.733.382,07	1.031.398,89	34.779,68	0,00	63.730.001,28	816.204,27	50.260,00	34.779,68	831.684,59	62.898.316,69	61.917.177,80	0,08	98,69
07 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	102.121.350,15	9.936.897,70	3.654.236,15	9.469.050,10	117.873.061,80	66.937.993,27	6.411.790,24	3.495.840,97	69.853.942,54	48.019.119,26	35.183.356,88	5,44	40,74
08 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	66.835.420,52	8.384.774,14	1.544.063,96	36.598.357,37	110.274.488,07	41.113.899,16	7.175.101,58	1.469.873,87	46.819.126,87	63.455.361,20	25.721.521,36	6,51	57,54
09 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau	105.104.386,24	72.800.761,87	961.859,31	-62.895.283,11	114.048.005,69	0,00	0,00	0,00	0,00	114.048.005,69	105.104.386,24	0,00	100,00
Summe Sachanlagevermögen	1.895.836.001,71	96.977.784,92	16.026.517,83	1.048.224,88	1.977.835.493,68	704.937.507,10	46.282.235,78	9.157.657,77	742.062.085,11	1.235.773.408,56	1.190.898.494,60	2,34	62,48
1.3 Finanzanlagen													
10 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	94.032.621,73	0,00	0,00	0,00	94.032.621,73	0,00	0,00	0,00	0,00	94.032.621,73	94.032.621,73	0,00	100,00
11 1.3.2 Beteiligungen	4.752.010,51	0,00	0,00	0,00	4.752.010,51	0,00	0,00	0,00	0,00	4.752.010,51	4.752.010,51	0,00	100,00
12 1.3.3 Sondervermögen	125.473.654,05	193,50	0,00	0,00	125.473.847,55	0,00	0,00	0,00	0,00	125.473.847,55	125.473.654,05	0,00	100,00
13 1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteilig., SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	12.451.702,24	126.075,70	0,00	0,00	12.577.777,94	267.379,10	0,00	0,00	267.379,10	12.310.398,84	12.184.323,14	0,00	97,87
Summe Finanzanlagevermögen	236.709.988,53	126.269,20	0,00	0,00	236.836.257,73	267.379,10	0,00	0,00	267.379,10	236.568.878,63	236.442.609,43	0,00	99,89
Gesamtsumme	2.154.555.230,54	97.984.714,19	16.203.849,26	-5.514.608,38	2.230.821.487,09	718.812.633,24	47.064.922,84	12.401.106,55	753.476.449,53	1.477.345.037,55	1.435.742.597,29	2,11	66,22



Forderungsspiegel



FORDERUNGSSPIEGEL 2020

Art der Forderung ¹		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ⁴	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	19.034.840,23	18.954.827,71	0,00	80.012,52	13.999.763,11
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	24.939.815,17	21.157.935,31	0,00	3.781.879,86	23.120.052,04
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	4.595.041,87	4.595.041,87	0,00	0,00	3.370.806,42
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.633.020,83	2.647.542,28	12,00	985.466,55	3.393.580,99
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	42.675.572,72	18.651.952,70	2.664.329,77	21.359.290,25	37.657.479,08
	Summe	94.878.290,82	66.007.299,87	2.664.341,77	26.206.649,18	81.541.681,64

¹ siehe auch § 48 Abs. 3
GemHVO-Doppik

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum
zwischen dem Abschlussstichtag des
Jahresabschlusses und dem letzten
Fälligkeitstag der einzelnen Forderung

³ Die Ziffern geben an, in welchen
Kontengruppen und Kontenarten
veranschlagt wird



Verbindlichkeitspiegel



VERBINDLICHKEITENSPIEGEL 2020

Art der Verbindlichkeit ¹		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ⁴	2	3	4	5	6	7
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-452.077.338,16	-107.441.709,40	-32.749.963,55	-311.885.665,21	-491.514.798,24
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	-56.816.756,00	-84.001,00	-3.985.500,00	-52.747.255,00	-61.501.957,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	-395.260.582,16	-107.357.708,40	-28.764.463,55	-259.138.410,21	-430.012.841,24
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	-60.600.000,00	-10.600.000,00	-50.000.000,00	0,00	-51.738.514,25
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-362.432,61	0,00	0,00	-362.432,61	-379.007,55
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-35.042.169,26	-35.042.169,26	0,00	0,00	-20.724.802,97
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-877.573,13	-877.573,13	0,00	0,00	-799.014,35
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-22.314.140,86	-21.814.186,33	-314.934,10	-185.020,43	-21.427.763,69
	Summe	-571.273.654,02	-175.775.638,12	-83.064.897,65	-312.433.118,25	-586.583.901,05

Nachrichtlich:		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ⁴	2	3	4	5	6	7
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzpos. 4.4 enthalten	404.883,61	664,40	383.603,22	20.615,99	0,00
	Schulden der Sondervermögen ⁴ mit Sonderrechnung	134.036.900,30	11.250.962,01	33.202.511,44	89.583.426,85	149.530.780,61
	– aus Krediten	134.036.900,30	11.250.962,01	33.202.511,44	89.583.426,85	149.530.780,61
	Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL)	130.487.811,92	10.670.729,49	31.258.612,18	88.558.470,25	145.415.026,25
	Kurbetrieb Travemünde (KBT)	768.750,00	105.000,00	403.750,00	260.000,00	873.750,00
	Lübecker Schwimmbäder (LS)	2.780.338,38	475.232,52	1.540.149,26	764.956,60	3.242.004,36
	Seniorinneneinrichtung (SIE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	404.883,61	664,40	383.603,22	20.615,99	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4
GemHVO-Doppik

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

⁴ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen



Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen


II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produktgruppe/Unterproduktgruppe				
Nummer	Bezeichnung	übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
1	2	3	4	5
111007	IT-Architekturmanagement/IT-Service	488.500,00	488.500,00	0,00
111008	Zentrale Personalarbeit	21.280,00	21.280,00	0,00
111012	Haushalt und Steuerung	184.600,00	184.600,00	0,00
111020	Grundstücksmanagement	2.100,00	2.100,00	0,00
111014	Beteiligungscontrolling	502,18	502,18	0,00
111018	Leitung, Controlling, Dienste FB 2	1.010,00	1.010,00	0,00
111021	Leitung, Controlling, Dienste FB 3	0,00	0,00	0,00
111023	Leitung, Controlling, Dienste FB 4	3.265,00	3.265,00	0,00
111029	Gebäudemanagement	18.078.728,33	18.078.728,33	0,00
111040	Strategie und Innovation	15.000,00	15.000,00	0,00
122003	Ordnungsamt	51.300,00	51.300,00	0,00
122004	Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz	2.000,00	2.000,00	0,00
122006	Standesamt	5.735,00	5.735,00	0,00
126001	Gefahrenabwehr	1.208.300,00	1.208.300,00	0,00
127001	Rettungsdienst	489.200,00	489.200,00	0,00
128001	Katastrophenschutz	149.900,00	149.900,00	0,00
Summe Produktbereich 1 - Zentrale Verwaltung		20.701.420,51	20.701.420,51	0,00
211001	Grundschulen	363.690,00	363.690,00	0,00
217001	Gymnasien	928.346,00	928.346,00	0,00
218201	Gemeinschaftsschulen	1.106.813,00	1.106.813,00	0,00
221001	Förderzentren	144.515,00	144.515,00	0,00
233001	Berufsschulen	173.692,00	173.692,00	0,00
243001	Allgemeine Schulträgeraufgaben	17.000,00	17.000,00	0,00
251001	Die Lübecker Museen	48.204,00	48.204,00	0,00
271001	VHS Lübeck	13.879,00	13.879,00	0,00
272001	Stadtbibliothek	5.338,00	5.338,00	0,00
281001	Kulturangebote	584,00	584,00	0,00
Produktbereich 2 - Schule und Kultur		2.802.061,00	2.802.061,00	0,00
311001	Grundversorgung u. Hilfen SGB XII	8.037,00	8.037,00	0,00
362002	Jugendarbeit	101.090,00	101.090,00	0,00
365002	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	63.678,00	63.678,00	0,00
Produktbereich 3 - Soziales und Jugend		172.805,00	172.805,00	0,00
414001	Gesundheitsamt	8.312,00	8.312,00	0,00
421001	Förderung des Sports	297.545,00	297.545,00	0,00
424001	Sportstätten	366.471,00	366.471,00	0,00
424003	Passathafen	341.160,00	341.160,00	0,00
424004	Bark Passat	42.089,00	42.089,00	0,00
Produktbereich 4 - Gesundheit und Sport		1.055.577,00	1.055.577,00	0,00
511003	Stadtplanung und -entwicklung	1.345.075,00	1.345.075,00	0,00
511004	Verkehrsflussmanagement und Geo-Services	2.300,00	2.300,00	0,00
521002	Bauaufsicht	3.200,00	3.200,00	0,00
541001	Gemeindestraßen	2.533.620,00	2.533.620,00	0,00
542001	Kreisstraßen	1.112.944,00	1.112.944,00	0,00
543001	Landesstraßen	2.775.656,00	2.775.656,00	0,00
544001	Bundesstraßen	1.234.480,00	1.234.480,00	0,00
551001	Grün- und Landschaftsbau	486.252,00	486.252,00	0,00
552001	Wasser und Hafen	14.629.285,00	14.629.285,00	0,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen	170.000,00	170.000,00	0,00
554001	Naturschutz und Landschaftspflege	1.000,00	1.000,00	0,00
555001	Land- und Forstwirtschaft	87.200,00	87.200,00	0,00
561001	Umweltschutzmaßnahmen	1.000,00	1.000,00	0,00
573003	Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH	177.403,00	177.403,00	0,00
Produktbereich 5 - Bauen und Wohnen		24.559.415,00	24.559.415,00	0,00
612003	Grundstücksan- und -verkäufe	750.000,00	750.000,00	0,00
Produktbereich 6 - Allgemeine Finanzleistungen		750.000,00	750.000,00	0,00
Summe Produktbereiche 1 - 6		50.041.278,51	50.041.278,51	0,00



Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften,
Kommunalunternehmen, andere Anstalten sowie Wasser- und
Bodenverbände



lfd. Nr.	Name	Stammkapital in Währung	Währung	Anteil der HL am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis	
				in Währung	in %	2018 in T€	2019 in T€	2020 in T€	Jahr	in T€
I. Sondervermögen										
1	Kurbetrieb Travemünde	2.550	T€	2.550	100,00%	-154	-1.100	-1.000	2018	-864
2	SeniorenInnenEinrichtungen	3.210	T€	3.210	100,00%	-3.202	-2.142	-1.893	2018	-3.202
3	Entsorgungsbetriebe Lübeck	5.113	T€	5.113	100,00%	0	0	0	2018	n.n.
4	Lübecker Schwimmbäder	1.500	T€	1.500	100,00%	-3.743	-3.812	-3.812	2018	-3.743
II. Zweckverbände										
1	Schulverband an der Stecknitz Berkenthin-Krummesse	–	–	–	–	-177	k.A.	k. A.	–	–
III. Gesellschaften										
unmittelbare Beteiligungen										
1	BQL Berufsausbildungs- und Qualifizierungsagentur Lübeck GmbH	120	T€	60	50,00%	0	0	0	2018	30
2	Entsorgungszentrum Lübeck GmbH (EZL)	100	T€	100	100,00%	0	0	0	2018	111
3	Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung von Sonderabfällen mbH (GOES), Neumünster	300	T€	5	1,68%	0	0	0		
4	Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH	50	TDM	50	100,00%	0 ¹	0 ¹	0 ¹	2018	652
5	Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH (GG TRAVE)	10.736	T€	9.931	92,50%	0	0	0	2018	1.264
6	Hamburg Marketing GmbH	100	T€	1	0,50%	0	0	0		
7	KWL GmbH	2.045	T€	2.045	100,00%	0	0	0	2018	834
8	Lübeck und Travemünde Marketing GmbH (LTM)	100	T€	90	90,00%	-2.404	-2.410	-2.410	2018	-2.404
9	Lübecker Hafen-Gesellschaft mit beschränkter Haftung (LHG)	5.420	T€	3.388	62,50%	0	0	0	2018	296
10	Lübecker Musik- und Kongreßhallen Gesellschaft mit beschränkter Haftung (LMuK)	51	T€	46	90,00%	33	41	41	2018	33
11	Nahverkehrsverbund Schleswig-Holstein GmbH (NAH.SH GmbH)	51	TDM	2	3,33%	0	0	0		
12	Ostsee-Tourismus-Service GmbH (OTS)	25	T€	1	5,56%	0	0	0		
13	Sana Kliniken Lübeck GmbH	25	T€	1	5,20%	0	0	0		
14	Stadwerke Lübeck Holding GmbH (SWL-H)	45.000	T€	45.000	100,00%	0	0	0	2018	1.844
15	Theater Lübeck gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung (LTG)	26	T€	16	62,50%	0 ²	0 ²	0 ²	2018	44
mittelbare Beteiligungen										
16	Baltic Rail Gate GmbH (BRG)	100	T€	31	31,25%	0	0	0		
18	European Cargo Logistics GmbH (ECL)	25	T€	16	62,50%	0	0	0	2018	0
19	TH Lübeck Projekt-GmbH	75	T€	3	4,31%	0	0	0		
20	Gesellschaft mit beschränkter Haftung «European Cargo Logistics Rus»	750	TP	464	61,88%	0	0	0		
22	Items GmbH	1.302	T€	238	18,30%	0	0	0		
23	LHG Service-Gesellschaft mbH (LHG-SG)	51	TDM	32	62,50%	0	0	0	2018	0
25	Lübeck Distribution GmbH (LDG)	50	TDM	16	31,25%	0	0	0		
26	Lübeck-Travemünder Verkehrsgesellschaft mbH (LVG)	154	T€	77	50,10%	0	0	0	2018	0
27	Netz Lübeck GmbH	100	T€	75	74,90%	0	0	0	2018	0
29	Nordic Rail Service GmbH (NRS)	25	T€	16	62,50%	0	0	0	2018	0
30	NSH Nahverkehr Schleswig Holstein GmbH (NAH.SH)	43	T€	6	14,30%	0	0	0		
32	Nysted A/S	100.000	TDKK	10.861	10,86%	0	0	0		
33	PassatEnergie GmbH	25	T€	19	74,90%	0	0	0	2018	0
34	Regionalnetz Ostholstein Süd Verwaltung GmbH	25	T€	19	74,90%	0	0	0		
36	Regio-Nord-Wind GmbH	25	T€	5	18,73%	0	0	0		
37	Solarpark Ronneburg GmbH & Co. KG	6.623	T€	2.183	32,96%	0	0	0		
38	Solar Power Turnow West I GmbH & Co. KG	1	T€	0	30,00%	0	0	0		
40	Solar Power Turnow West II GmbH & Co. KG	1	T€	0	30,00%	0	0	0		
41	Stadverkehr Lübeck GmbH (SL)	10.000	T€	5.010	50,10%	0	0	0	2018	0
42	Stadwerke Lübeck GmbH (SWL)	48.753	T€	36.516	74,90%	0	0	0	2018	0
44	Stadwerke Lübeck Innovations- und Entwicklungsgesellschaft mbH	25	T€	25	100,00%	0	0	0	2018	0
45	Trave Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	25	T€	9	37,45%	0	0	0	2018	0
47	Trave Erneuerbare Energien Beteiligungs-Komplementär GmbH	25	T€	9	37,45%	0	0	0	2018	0
48	Trave Erneuerbare Energien Verwaltungs GmbH	25	T€	9	37,45%	0	0	0		
49	TraveKom Telekommunikationsgesellschaft mbH	1.300	TDM	974	74,90%	0	0	0	2018	0
51	Trianel GmbH, Aachen	18.146	T€	942	5,19%	0	0	0		
52	Trianel Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co. KG	18.750	T€	295	1,57%	0	0	0		
53	Windmüllerei Broderstorf IV GmbH & Co. KG	339	T€	127	37,45%	0	0	0		
55	Windpark Beltheim II GmbH & Co. KG	3	T€	1	30,00%	0	0	0		
56	Windpark Bühsdorf GmbH & Co. KG	3	T€	1	37,45%	0	0	0		
57	Wirtschaftsförderung Lübeck GmbH (Wifö)	26	T€	18	70,00%	0 ³	0 ³	0 ³	2018	0
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO										
keine										
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ										
keine										
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen										
keine										
Es besteht keine Berichtspflicht.										
¹ Die Gesellschaft erhält einen jährlichen Zuschuss (kein Verlustausgleich, keine Umlage). Er beträgt aktuell 380 T€.										
² Die Gesellschaft erhält dazu noch einen jährlichen Zuschuss (kein Verlustausgleich, keine Umlage). Er beträgt für 2019 (2020) 21.096 T€ (21.656 TEUR), davon 10.696 T€ (10.856 TEUR) aus Landesmitteln und 10.400 T€ (10.800 TEUR) aus zusätzlichen städtischen Mitteln.										
³ Die Gesellschaft erhält einen jährlichen Zuschuss (kein Verlustausgleich, keine Umlage). Ab dem Jahr 2019 beträgt er 928 T€.										



Übersicht über die Bürgschaften



Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen (Anlage 13) § 6 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik

		Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungshöhe in TEUR	voraus-sichtliche Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres 2021 in TEUR	voraus-sichtliches Datum des Auslaufens der Bürgschaft
1		2	3	4	5	6
I. Bürgschaften						
1	GG Metallhüttengelände mbH	30.01.03	Metallhüttengelände	13.000	4.000	2022
2	Koordinier. Wirtsch. Lüb. GmbH (KWL)	21.12.93	Parkhaus Falkenstr.	6.647	0	2020
3	Lüb. Hafengesellschaft mbH	29.08.00	Investitionen	9.050	1.727	2023
4	Lüb. Hafengesellschaft mbH	19.01.98	Investitionen	5.691	299	2021
5	Lüb. Hafengesellschaft mbH	27.01.98	Investitionen	10.226	721	2021
6	Lüb. Hafengesellschaft mbH	29.08.00	Investitionen	5.113	975	2023
7	Lüb. Hafengesellschaft mbH	15.12.95	Investitionen	7.669	0	2020
8	Lüb. Hafengesellschaft mbH	23.10.00	KV-Terminal	11.818	1.182	2023
9	Lüb. Hafengesellschaft mbH	23.10.00	KV-Terminal	2.955	295	2023
10	Grundstücksgesellschaft Trave mbH	05.07.84	Wohnungen	92	51	2066
11	Grundstücksgesellschaft Trave mbH	02.10.92	Kita	1.235	275	2024
12	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.783	0	2020
13	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	514	2024
14	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	10.630	2.222	2023
15	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	410	2023
16	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	517	2024
17	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.901	1.346	2025
18	Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.901	1.346	2025
19	Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.955	1.052	2024
20	Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	1.403	264	2023
21	Stiftung Vereinigte Testamente	06.10.93	Altenheim + Wohn.	1.892	0	2020
22	Stiftung Vereinigte Testamente	27.01.94	Altenwohnungen	2.120	1.467	2078
23	Stiftung Vereinigte Testamente	30.04.98	Altenheim	1.436	651	2028
24	Stiftung Vereinigte Testamente	08.01.98	Altenheim	869	316	2026
25	Stiftung Vereinigte Testamente	02.06.99	Altenheim	1.057	635	2038
26	Stiftung Lübecker Wohnstifte	10.04.97	Altenheim	1.324	0	2020
27	Kulturstiftung	19.04.00	Buddenbrookhaus	128	0	2020
28	Kulturstiftung	21.05.02	Buddenbrookhaus	332	20	2022
29	Lübecker Bauverein e.G.	06.09.94	Kinderheim Idun	818	171	2024
30	Verein Waldorfpädagogik e. V.	13.09.93	Festsaal	1.534	772	2032
31	Beruf und Kind gGmbH	25.07.97	Kita	1.043	353	2031
32	Sportclub Buntekuh e. V.	29.07.99	Sport- u. Jugendheim	107	39	2028
33	Netzwerk Selbsthilfe e. V.	22.12.99	Sozial gepr. Wohng.	225	182	2085
	Summe:			125.221	21.803	
II. Verpflichtungen						
1	Koordinier. Wirtsch. Lüb. GmbH	04.06.00	weiche Patronatserklärung		2.000	



Über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, die erst bei der
Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden können und
nicht zu Auszahlungen führen gemäß § 82 Abs. 5 GO



Über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, die erst bei der Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden können und nicht zu Auszahlungen führen gemäß § 82 Abs. 5 GO

Produkt	Produktbezeichnung	Konto	Rechnungsbetrag
552 001 000	Wasser und Hafen	5456 000 500	66.410,00 €
424 004 000	Bark Passat	5241 001 500	18.300,20 €
128 001 000	Katastrophenschutz	5231 001 000	80.986,79 €
126 001 000	Gefahrenabwehr	5251 000 000	16.102,85 €
127 001 000	Rettungsdienst	5251 000 000	200,00 €
511 003 000	Stadtplanung und -entwicklung	5271 000 510	16.359,95 €
521 001 000	Baulicher Brandschutz	5262 000 000	254,40 €
521 001 000	Baulicher Brandschutz	5431 005 000	126,52 €
128 001 000	Katastrophenschutz	5262 000 000	428,83 €
128 001 000	Katastrophenschutz	5271 000 000	160,46 €
128 001 000	Katastrophenschutz	5318 000 000	26.523,00 €
128 001 000	Katastrophenschutz	5431 005 000	9,45 €
126 001 000	Gefahrenabwehr	5429 003 000	450,00 €
126 001 000	Gefahrenabwehr	5431 005 000	299,10 €
126 001 000	Gefahrenabwehr	5431 009 000	13.033,24 €
126 001 000	Gefahrenabwehr	5271 000 000	591,52 €
126 001 000	Gefahrenabwehr	5262 000 000	872,00 €
126 001 000	Gefahrenabwehr	5261 000 000	456,94 €
126 001 000	Gefahrenabwehr	5251 000 000	268,68 €
126 001 000	Gefahrenabwehr	5211 001 000	1.208,63 €
127 001 000	Rettungsdienst	5251 000 000	18.929,04 €
127 001 000	Rettungsdienst	5262 000 000	39,00 €
127 001 000	Rettungsdienst	5271 000 000	17.812,18 €
127 001 000	Rettungsdienst	5431 005 000	197,76 €
127 001 000	Rettungsdienst	5431 007 000	600,00 €
127 001 000	Rettungsdienst	5431 009 000	5.585,66 €
363 002 000	Jugendhilfe	5490 010 332	900.000,00 €
544 001 000	Bundesstraßen	0900 007 852	80.372,58 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5271 008 500	54.530,59 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5431 007 000	59.778,45 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5431 005 000	928,39 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5431 001 000	173,50 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5271 008 000	709,06 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5271 007 000	4.381,81 €
414 001 000	Gesundheitsamt	5271 000 000	4.426,87 €
365 002 000	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	5271 000 510	5.537,49 €
545 001 000	EBL (Straßenreinigung)	5490 010 000	240.000,00 €
365 002 000	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	5241 004 000	139,10 €
365 002 000	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	5241 005 000	4.977,56 €
365 002 000	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	5261 000 000	13,13 €
365 002 000	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	5271 000 000	11.666,68 €
365 002 000	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	5271 015 000	1.696,53 €
365 002 000	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	5291 000 000	168,04 €
365 002 000	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	5431 001 000	73,70 €
365 002 000	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	5431 003 000	44,66 €
365 002 000	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	5431 008 000	835,20 €
365 002 000	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	5431 009 000	5.080,65 €
111 029 000	Gebäudemanagement	5490 010 000	2.161.000,00 €
127 001 000	Rettungsdienst	5490 010 000	292.000,00 €
126 001 000	Gefahrenabwehr	5490 010 000	50.000,00 €
128 001 000	Katastrophenschutz	5490 010 000	8.500,00 €
511 003 000	Stadtplanung und -entwicklung	5490 010 000	1.604.520,00 €
538 001 000	EBL (Abwasserbeseitigung)	5315 005 000	300.000,00 €
	Summe:		6.077.760,19 €



Teilergebnisrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2020



Produktübersicht

Produkt	Seite
111001 Verwaltungsleitung	1
111002 Leitung, Controlling, Dienste FB 1	2
111003 Management Politische Gremien	3
111004 Geschäftsführung für die Verwaltungsleitung	4
111005 Logistik	5
111006 Stabsstelle Arbeitsschutz	6
111007 IT-Architekturmanagement / IT-Service	7
111008 Zentrale Personalarbeit	8
111009 Presse und Öffentlichkeitsarbeit	9
111010 Prüfungen, Gutachten, Stellungnahmen	10
111011 Frauenemanzipatorische Gleichstellungsarbeit	11
111012 Haushalt und Steuerung	12
111013 Stabsstelle Bilanzen	13
111014 Beteiligungscontrolling	14
111015 Steuern	15
111016 Buchhaltung und Finanzen	16
111017 Rechtsangelegenheiten	17
111018 Leitung, Controlling, Dienste FB 2	18
111019 Personalrat FB 2	19
111020 Grundstücksmanagement	20
111021 Leitung, Controlling und Dienste FB 3	21
111022 Personalrat FB 3	22
111023 Leitung, Controlling, Dienste FB 4	23
111024 Personalrat FB 4	24
111025 Archiv	25
111026 Leitung, Controlling, Dienste FB 5	26
111027 Personalrat FB 5	27
111028 Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck	28
111029 Gebäudemanagement	29
111030 Passivbesteuerung	30
111031 Behindertenbeirat	31
111032 Stabsstelle Digitalisierung, Organisation und Strategie	32
111034 Gesamtpersonalrat	33
111035 Personalrat FB 1	34
111036 Stabsstelle Datenschutzbeauftragte/r	35
111037 Ehrenamtskoordination	36
111040 Strategie und Innovation	37
111098 Entgelte und Bezüge	38
111099 Versorgung	39
121001 Statistik und Wahlen	40
122001 Sondernutzung Marktbereiche	41
122002 Hafen- und Seemannsamt	42
122003 Ordnungsamt	43
122004 Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz	44
122005 Verkehrsangelegenheiten	45
122006 Standesamt	46
122007 Straßenverkehrsbehörde	47
126001 Gefahrenabwehr	48
127001 Rettungsdienst	49
128001 Katastrophenschutz	50
211001 Grundschulen	51
216101 Grund- und Regionalschulen	52

217001	Gymnasien	53
218101	Gesamtschulen	54
218201	Gemeinschaftsschulen	55
221001	Förderzentren	56
233001	Berufsschulen	57
241001	Schülerbeförderung	58
242001	Schneiderei BALI/JAW	59
243001	Allgemeine Schulträgeraufgaben	60
243002	Angebote der Ganztagsbetreuung	61
243003	Bildungsfond	62
251001	Die Lübecker Museen	63
261001	Theater Lübeck gGmbH	64
271001	VHS Lübeck	65
272001	Stadtbibliothek	66
281001	Kulturangebote	67
281002	Nordische Filmtage	68
311001	Grundversorgung u. Hilfen SGB XII	69
312101	SGB II	70
312901	Verwaltung SGB II	71
312902	Öffentlich geförderte Beschäftigungsverhältnisse	72
313001	Hilfen für Asylbewerber	73
314001	Teilhabe nach BTHG	74
315001	Soziale Einrichtungen und Angebote	75
315002	Integration in der Hansestadt Lübeck	76
315201	SeniorInneneinrichtungen	77
321001	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	78
331001	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	79
341001	Unterhaltsvorschuss	80
343001	Betreuungsangelegenheiten	81
345001	Leistungen für Bildung und Teilhabe	82
351001	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	83
351002	Lastenausgleich	84
361001	Finanzielle Förderung in Kindertageseinrichtungen	85
361002	Familienservice	86
361003	Tagespflege	87
362001	Planung Jugendarbeit	88
362002	Jugendarbeit	89
362003	Bildungsfonds	90
363001	Planung Jugendhilfe	91
363002	Jugendhilfe	92
363003	Jugendberufsagentur Lübeck	93
365001	Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung	94
365002	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	95
366001	Gemeinwesenarbeit	96
367001	Abwicklung Wakenitzhof	97
367002	Kriminalprävention	98
367003	Jugendberufshilfe	99
411001	Krankenhausinvestitionsbeitrag	100
414001	Gesundheitsamt	101
418001	Kurbetrieb Travemünde	102
421001	Förderung des Sports	103
424001	Sportstätten	104
424002	Lübecker Schwimmbäder	105
424003	Passathafen	106
424004	Bark Passat	107
511001	Betreuung Gutachterausschuss	108

511003	Stadtplanung und -entwicklung	109
511004	Verkehrsflussmanagement und Geo-Services	110
521001	Baulicher Brandschutz	111
521002	Bauaufsicht	112
522001	Kommunaldarlehen	113
522002	Öffentlich geförderter Wohnungsbau	114
522003	Grundstücksgesellschaft Trave mbH	115
523001	Archäologie und Denkmalpflege	116
535001	Stadtwerke	117
535002	Konzessionsabgaben	118
537001	EBL (Abfallwirtschaft)	119
538001	EBL (Abwasserbeseitigung)	120
541001	Gemeindestraßen	121
542001	Kreisstraßen	122
543001	Landesstraßen	123
544001	Bundesstraßen	124
545001	EBL (Straßenreinigung)	125
547001	Aufgabenträgerschaft ÖPNV	126
548001	Bewirtschaftung Flughafen	127
551001	Grün- und Landschaftsbau	128
552001	Wasser und Hafen	129
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen	130
554001	Naturschutz und Landschaftspflege	131
555001	Land- und Forstwirtschaft	132
561001	Umweltschutzmaßnahmen	133
571001	Wirtschaftsförderung	134
573001	Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH	135
573002	Wochen- und Jahrmärkte	136
573003	Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH	137
573004	Werbeeinrichtungen, Parkplätze	138
573011	Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH	139
575001	Lübeck und Travemünde Marketing GmbH	140
575002	Hamburg Marketing GmbH	141
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	142
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	143
612002	Pauschalierter nicht zahlungswirksamer Aufwand zur Vervollständigung des dopp. Haushalts	144
612003	Grundstücksan- und verkäufe (techn. Produkt)	145
612004	Pauschalierte zahlungswirksame Vorgänge	146

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111001 Verwaltungsleitung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	300,00	0,00	-300,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	122,76	100,00	10,23	-89,77	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	9.033,31	9.200,00	8.910,62	-289,38	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	9.156,07	9.600,00	8.920,85	-679,15	
50	11	Personalaufwendungen	-243.287,08	-219.100,00	-236.357,41	-17.257,41	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-978,71	-1.500,00	-521,69	978,31	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-2.427,00	-2.500,00	-2.676,16	-176,16	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-38.394,39	-42.500,00	-39.893,33	2.686,67	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-13.387,00	-14.820,00	-11.496,16	3.323,84	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-298.474,18	-280.500,00	-290.944,75	-10.444,75	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-289.318,11	-270.900,00	-282.023,90	-11.123,90	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-289.318,11	-270.900,00	-282.023,90	-11.123,90	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	334.900,00	274.600,00	274.600,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-101.400,00	-105.200,00	-105.265,00	-65,00	
	26	= Ergebnis	-55.818,11	-101.500,00	-112.688,90	-11.188,90	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-2.427,00	-2.500,00	-2.676,16	-176,16
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.427,00	-2.500,00	-2.676,16	-176,16

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111002 Leitung, Controlling, Dienste FB 1

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-207.593,70	-221.600,00	-226.545,85	-4.945,85	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-198,30	-1.200,00	-53,14	1.146,86	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-399,00	-100,00	-616,09	-516,09	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.376,63	-4.000,00	-1.862,92	2.137,08	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-209.567,63	-226.900,00	-229.078,00	-2.178,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-209.567,63	-226.900,00	-229.078,00	-2.178,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-209.567,63	-226.900,00	-229.078,00	-2.178,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	286.400,00	291.400,00	291.400,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-52.700,00	-53.700,00	-53.700,00	0,00	
	26	= Ergebnis	24.132,37	10.800,00	8.622,00	-2.178,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-399,00	-100,00	-616,09	-516,09
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-399,00	-100,00	-616,09	-516,09

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111003 Management Politische Gremien

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	114,11	14,11	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	21.085,55	12.500,00	11.739,59	-760,41	
45	7	+ sonstige Erträge	37.817,72	0,00	46.351,53	46.351,53	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	58.903,27	12.600,00	58.205,23	45.605,23	
50	11	Personalaufwendungen	-252.517,84	-260.000,00	-277.954,41	-17.954,41	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-23.146,21	-31.200,00	-26.822,47	4.377,53	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-32.941,48	-11.800,00	-12.975,91	-1.175,91	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-854.871,42	-850.000,00	-871.283,43	-21.283,43	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-351.703,92	-333.900,00	-325.707,57	8.192,43	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.515.180,87	-1.486.900,00	-1.514.743,79	-27.843,79	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.456.277,60	-1.474.300,00	-1.456.538,56	17.761,44	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.456.277,60	-1.474.300,00	-1.456.538,56	17.761,44	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	355.400,00	367.400,00	367.400,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-334.309,82	-414.200,00	-415.337,54	-1.137,54	
	26	= Ergebnis	-1.435.187,42	-1.521.100,00	-1.504.476,10	16.623,90	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-9.069,72	-11.800,00	-12.975,91	-1.175,91
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-9.069,72	-11.800,00	-12.975,91	-1.175,91

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111004 Geschäftsführung für die Verwaltungsleitung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	16.500,00	900,00	0,00	-900,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	13.284,69	12.100,00	5.604,17	-6.495,83	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	28.774,94	124.700,00	164.220,39	39.520,39	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	58.559,63	137.700,00	169.824,56	32.124,56	
50	11	Personalaufwendungen	-510.449,76	-638.000,00	-629.224,15	8.775,85	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-75,60	-75,60	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-127.984,99	-86.400,00	-66.014,66	20.385,34	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-11.326,48	-5.400,00	-8.175,22	-2.775,22	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-280.951,16	-248.300,00	-266.926,41	-18.626,41	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-930.712,39	-978.100,00	-970.416,04	7.683,96	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-872.152,76	-840.400,00	-800.591,48	39.808,52	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-872.152,76	-840.400,00	-800.591,48	39.808,52	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	588.554,19	663.900,00	665.832,19	1.932,19	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-174.200,00	-175.200,00	-175.232,40	-32,40	
	26	= Ergebnis	-457.798,57	-351.700,00	-309.991,69	41.708,31	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-11.270,36	-5.400,00	-8.175,22	-2.775,22
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	600,00	0,00	-600,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-11.270,36	-4.800,00	-8.175,22	-3.375,22

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111005 Logistik

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	48.432,00	9.200,00	17.644,00	8.444,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	118.854,09	155.100,00	89.994,62	-65.105,38	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	53,34	48.700,00	165.979,03	117.279,03	
45	7	+ sonstige Erträge	2,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	167.341,43	213.100,00	273.617,65	60.517,65	
50	11	Personalaufwendungen	-1.138.725,69	-1.050.700,00	-1.038.440,34	12.259,66	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-352.893,78	-550.000,00	-1.823.953,24	-1.273.953,24	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-68.699,68	-20.200,00	-78.699,05	-58.499,05	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-819.021,93	-805.600,00	-774.693,38	30.906,62	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.379.341,08	-2.426.500,00	-3.715.786,01	-1.289.286,01	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.211.999,65	-2.213.400,00	-3.442.168,36	-1.228.768,36	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.211.999,65	-2.213.400,00	-3.442.168,36	-1.228.768,36	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.716.952,49	2.110.600,00	2.031.165,81	-79.434,19	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-754.540,60	-784.600,00	-784.775,00	-175,00	
	26	= Ergebnis	-1.249.587,76	-887.400,00	-2.195.777,55	-1.308.377,55	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-68.654,68	-20.200,00	-78.674,04	-58.474,04
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	48.432,00	9.200,00	17.644,00	8.444,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-20.222,68	-11.000,00	-61.030,04	-50.030,04

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111006 Stabsstelle Arbeitsschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	35.740,20	40.000,00	41.254,16	1.254,16	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	39.000,00	0,00	-39.000,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	35.740,20	79.000,00	41.254,16	-37.745,84	
50	11	Personalaufwendungen	-383.983,87	-442.900,00	-431.214,76	11.685,24	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-46.416,80	-149.500,00	-185.983,22	-36.483,22	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-2.591,96	-2.000,00	-4.270,23	-2.270,23	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-117.724,34	-45.000,00	-85.264,16	-40.264,16	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-550.716,97	-639.400,00	-706.732,37	-67.332,37	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-514.976,77	-560.400,00	-665.478,21	-105.078,21	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-514.976,77	-560.400,00	-665.478,21	-105.078,21	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	642.400,00	673.300,00	673.300,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-99.100,00	-103.100,00	-103.100,00	0,00	
	26	= Ergebnis	28.323,23	9.800,00	-95.278,21	-105.078,21	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-2.591,96	-2.000,00	-4.270,23	-2.270,23
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.591,96	-2.000,00	-4.270,23	-2.270,23

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111007 IT-Architekturmanagement / IT-Service

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	96,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	1.071,00	1.071,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	13.000,00	13.500,00	13.000,00	-500,00	
45	7	+ sonstige Erträge	2.500,00	0,00	10.320,98	10.320,98	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	15.596,00	13.700,00	24.391,98	10.691,98	
50	11	Personalaufwendungen	-3.232.078,80	-3.858.000,00	-3.949.192,10	-91.192,10	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-2.771.595,70	-2.928.700,00	-3.385.237,85	-456.537,85	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-880.440,91	-850.000,00	-1.020.813,00	-170.813,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.228.464,24	-950.500,00	-1.716.765,42	-766.265,42	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-8.112.579,65	-8.587.200,00	-10.072.008,37	-1.484.808,37	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-8.096.983,65	-8.573.500,00	-10.047.616,39	-1.474.116,39	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.096.983,65	-8.573.500,00	-10.047.616,39	-1.474.116,39	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.357.100,00	9.926.000,00	9.926.000,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-711.800,00	-777.900,00	-777.944,00	-44,00	
	26	= Ergebnis	-451.683,65	574.600,00	-899.560,39	-1.474.160,39	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-877.940,91	-850.000,00	-1.020.813,00	-170.813,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	96,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-877.844,91	-850.000,00	-1.020.813,00	-170.813,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111008 Zentrale Personalarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	327,00	300,00	281,00	-19,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	51.871,63	55.100,00	16.305,43	-38.794,57	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	570.235,08	581.900,00	587.400,11	5.500,11	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	100,00	380,41	280,41	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	622.433,71	637.500,00	604.366,95	-33.133,05	
50	11	Personalaufwendungen	-5.076.250,53	-5.850.000,00	-5.722.654,61	127.345,39	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-622.460,00	-824.500,00	-654.050,94	170.449,06	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-30.740,80	-73.300,00	-49.964,64	23.335,36	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-372.195,99	-746.900,00	-532.148,55	214.751,45	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-6.101.647,32	-7.494.800,00	-6.958.818,74	535.981,26	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.479.213,61	-6.857.300,00	-6.354.451,79	502.848,21	0,00
46	20	+ Finanzerträge	558,98	300,00	381,79	81,79	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	558,98	300,00	381,79	81,79	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.478.654,63	-6.857.000,00	-6.354.070,00	502.930,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.216.000,00	7.879.800,00	7.880.432,40	632,40	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-906.260,00	-985.000,00	-985.478,40	-478,40	
	26	= Ergebnis	831.085,37	37.800,00	540.884,00	503.084,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-28.826,99	-73.300,00	-48.287,79	25.012,21
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	327,00	300,00	281,00	-19,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-28.499,99	-73.000,00	-48.006,79	24.993,21

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111009 Presse und Öffentlichkeitsarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	25.481,39	3.100,00	5.723,05	2.623,05	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	61.146,65	55.600,00	59.771,39	4.171,39	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	86.628,04	58.700,00	65.494,44	6.794,44	
50	11	Personalaufwendungen	-483.365,86	-488.400,00	-547.462,59	-59.062,59	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-491.803,98	-799.600,00	-732.308,24	67.291,76	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-39.189,31	-4.200,00	-36.973,19	-32.773,19	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-48.779,47	-159.000,00	-85.924,94	73.075,06	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.063.138,62	-1.451.200,00	-1.402.668,96	48.531,04	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-976.510,58	-1.392.500,00	-1.337.174,52	55.325,48	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-976.510,58	-1.392.500,00	-1.337.174,52	55.325,48	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.633.568,57	1.636.500,00	1.636.500,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-101.400,00	-117.000,00	-117.000,00	0,00	
	26	= Ergebnis	555.657,99	127.000,00	182.325,48	55.325,48	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-38.921,31	-4.200,00	-36.973,19	-32.773,19
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-38.921,31	-4.200,00	-36.973,19	-32.773,19

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111010 Prüfungen, Gutachten, Stellungnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	26.315,16	29.900,00	19.992,58	-9.907,42	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	26.315,16	30.000,00	19.992,58	-10.007,42	
50	11	Personalaufwendungen	-1.194.294,02	-1.159.000,00	-1.212.422,96	-53.422,96	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-25.696,93	-37.100,00	-10.951,57	26.148,43	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-5.163,05	-900,00	-6.242,02	-5.342,02	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-14.451,65	-26.500,00	-20.757,23	5.742,77	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.239.605,65	-1.223.500,00	-1.250.373,78	-26.873,78	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.213.290,49	-1.193.500,00	-1.230.381,20	-36.881,20	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.213.290,49	-1.193.500,00	-1.230.381,20	-36.881,20	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	471.100,00	687.500,00	687.500,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-210.400,00	-220.500,00	-220.500,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-952.590,49	-726.500,00	-763.381,20	-36.881,20	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-5.163,05	-900,00	-6.242,02	-5.342,02
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-5.163,05	-900,00	-6.242,02	-5.342,02

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111011 Frauenemanzipatorische Gleichstellungsarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.000,00	100,00	0,00	-100,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	2.018,40	200,00	1.275,20	1.075,20	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	4.625,31	4.700,00	6.349,90	1.649,90	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	7.643,71	5.100,00	7.625,10	2.525,10	
50	11	Personalaufwendungen	-280.631,46	-286.700,00	-320.864,96	-34.164,96	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-341,59	-600,00	-360,52	239,48	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-15.756,52	-36.200,00	-28.978,24	7.221,76	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.481,20	-300,00	-1.783,17	-1.483,17	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-11.527,83	-9.400,00	-7.537,02	1.862,98	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-309.738,60	-333.200,00	-359.523,91	-26.323,91	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-302.094,89	-328.100,00	-351.898,81	-23.798,81	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-302.094,89	-328.100,00	-351.898,81	-23.798,81	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	173.900,00	140.600,00	140.600,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-74.713,60	-71.900,00	-72.167,00	-267,00	
	26	= Ergebnis	-202.908,49	-259.400,00	-283.465,81	-24.065,81	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.481,20	-300,00	-1.783,17	-1.483,17
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.481,20	-300,00	-1.783,17	-1.483,17

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111012 Haushalt und Steuerung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	100,00	0,00	-100,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	636,00	1.000,00	654,00	-346,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	219,82	100,00	3,64	-96,36	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	295.725,36	308.900,00	140.562,23	-168.337,77	
45	7	+ sonstige Erträge	9.713,00	7.000,00	65.598,00	58.598,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	306.294,18	317.100,00	206.817,87	-110.282,13	
50	11	Personalaufwendungen	-3.472.938,63	-3.339.400,00	-3.482.095,61	-142.695,61	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-106.969,03	-170.900,00	-163.950,74	6.949,26	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-85.996,98	-140.000,00	-113.533,53	26.466,47	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-111.223,98	-247.300,00	-114.318,99	132.981,01	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.777.128,62	-3.897.600,00	-3.873.898,87	23.701,13	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.470.834,44	-3.580.500,00	-3.667.081,00	-86.581,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.470.834,44	-3.580.500,00	-3.667.081,00	-86.581,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.445.100,00	3.845.900,00	3.845.900,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.378.200,00	-2.005.400,00	-2.005.677,40	-277,40	
	26	= Ergebnis	-1.403.934,44	-1.740.000,00	-1.826.858,40	-86.858,40	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-85.996,98	-140.000,00	-113.528,43	26.471,57
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-85.996,98	-140.000,00	-113.528,43	26.471,57

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111013 Stabsstelle Bilanzen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111014 Beteiligungscontrolling

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-510.634,32	-515.600,00	-434.538,84	81.061,16	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-4.744,38	-20.800,00	-15.928,42	4.871,58	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-19.636,78	-22.000,00	-20.520,79	1.479,21	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-239.966,65	-202.000,00	-43.561,94	158.438,06	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-774.982,13	-760.400,00	-514.549,99	245.850,01	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-774.982,13	-760.400,00	-514.549,99	245.850,01	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-774.982,13	-760.400,00	-514.549,99	245.850,01	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-100.446,00	-105.100,00	-105.108,00	-8,00	
	26	= Ergebnis	-875.428,13	-865.500,00	-619.657,99	245.842,01	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-19.636,78	-22.000,00	-20.520,79	1.479,21
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-19.636,78	-22.000,00	-20.520,79	1.479,21

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111015 Steuern

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	12,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	12,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-160,70	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-160,70	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-148,70	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-148,70	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-148,70	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111016 Buchhaltung und Finanzen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	204,00	0,00	204,00	204,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	943,00	200,00	831,00	631,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	570,00	570,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	287.139,48	281.000,00	282.586,96	1.586,96	
45	7	+ sonstige Erträge	676.893,37	750.100,00	1.231.964,03	481.864,03	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	965.179,85	1.031.300,00	1.516.155,99	484.855,99	
50	11	Personalaufwendungen	-3.976.462,95	-4.307.100,00	-4.309.814,49	-2.714,49	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-28.274,80	-51.200,00	-23.604,76	27.595,24	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-23.373,27	-29.500,00	-25.045,81	4.454,19	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-198.698,19	-225.100,00	-158.445,54	66.654,46	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.226.809,21	-4.612.900,00	-4.516.910,60	95.989,40	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.261.629,36	-3.581.600,00	-3.000.754,61	580.845,39	0,00
46	20	+ Finanzerträge	11.034,22	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-11.034,22	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.261.629,36	-3.581.600,00	-3.000.754,61	580.845,39	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.821.400,00	4.022.000,00	4.022.000,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.037.800,00	-1.048.900,00	-1.049.000,00	-100,00	
	26	= Ergebnis	-478.029,36	-608.500,00	-27.754,61	580.745,39	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-23.119,17	-29.500,00	-24.545,81	4.954,19
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	204,00	0,00	204,00	204,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-22.915,17	-29.500,00	-24.341,81	5.158,19

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111017 Rechtsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	378,17	2.000,00	0,00	-2.000,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	110,00	500,00	2.852,85	2.352,85	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	6.440,00	10.000,00	43,50	-9.956,50	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	88.293,73	95.400,00	97.348,64	1.948,64	
45	7	+ sonstige Erträge	67.155,18	14.300,00	6.036,39	-8.263,61	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	162.377,08	122.200,00	106.281,38	-15.918,62	
50	11	Personalaufwendungen	-1.005.347,97	-995.900,00	-1.016.820,34	-20.920,34	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-40.454,97	-51.500,00	-38.894,42	12.605,58	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.853,89	-900,00	-2.198,06	-1.298,06	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-43.244,55	-134.400,00	-50.172,38	84.227,62	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.090.901,38	-1.182.700,00	-1.108.085,20	74.614,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-928.524,30	-1.060.500,00	-1.001.803,82	58.696,18	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-928.524,30	-1.060.500,00	-1.001.803,82	58.696,18	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.081.200,00	1.087.000,00	1.087.000,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-280.206,00	-314.800,00	-314.890,00	-90,00	
	26	= Ergebnis	-127.530,30	-288.300,00	-229.693,82	58.606,18	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.853,89	-900,00	-2.063,16	-1.163,16
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.853,89	-900,00	-2.063,16	-1.163,16

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111018 Leitung, Controlling, Dienste FB 2

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	173,53	500,00	10.385,92	9.885,92	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	26.202,00	27.000,00	16.920,00	-10.080,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	45,00	100,00	60,00	-40,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	19.377,57	20.100,00	20.337,44	237,44	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	45.798,10	47.700,00	47.703,36	3,36	
50	11	Personalaufwendungen	-1.272.284,07	-1.366.400,00	-1.192.959,70	173.440,30	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-20.049,13	-18.907,00	-20.716,12	-1.809,12	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-20.909,19	-19.500,00	-24.696,79	-5.196,79	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-10.000,00	-10.000,00	-15.590,62	-5.590,62	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-24.679,34	-133.593,00	-42.148,14	91.444,86	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.347.921,73	-1.548.400,00	-1.296.111,37	252.288,63	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.302.123,63	-1.500.700,00	-1.248.408,01	252.291,99	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.302.123,63	-1.500.700,00	-1.248.408,01	252.291,99	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.495.300,00	1.831.100,00	1.831.100,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-364.100,00	-349.200,00	-349.511,20	-311,20	
	26	= Ergebnis	-260.923,63	-18.800,00	233.180,79	251.980,79	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-20.909,19	-19.500,00	-24.668,29	-5.168,29
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	160,00	100,00	160,00	60,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-20.749,19	-19.400,00	-24.508,29	-5.108,29

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111019 Personalrat FB 2

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-100.843,68	-90.500,00	-82.659,77	7.840,23	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-3.261,57	-6.400,00	-1.132,99	5.267,01	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	-100,00	-99,35	0,65	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-3.577,63	-4.600,00	-2.183,15	2.416,85	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-107.682,88	-101.600,00	-86.075,26	15.524,74	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-107.682,88	-101.600,00	-86.075,26	15.524,74	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-107.682,88	-101.600,00	-86.075,26	15.524,74	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-50.200,00	-49.600,00	-49.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-157.882,88	-151.200,00	-135.675,26	15.524,74	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	-100,00	-99,35	0,65
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	-100,00	-99,35	0,65

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111020 Grundstücksmanagement

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	160,00	300,00	0,00	-300,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	83.112,40	65.000,00	63.303,25	-1.696,75	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	5.440.859,02	5.445.300,00	5.011.477,71	-433.822,29	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	328.942,32	261.100,00	399.659,15	138.559,15	
45	7	+ sonstige Erträge	69.300,49	1.900,00	149.741,90	147.841,90	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	5.922.374,23	5.773.600,00	5.624.182,01	-149.417,99	
50	11	Personalaufwendungen	-1.959.526,88	-2.115.000,00	-1.993.113,67	121.886,33	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-876.855,95	-1.924.100,00	-1.131.561,18	792.538,82	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-137.233,95	-148.700,00	-205.067,30	-56.367,30	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-5.300,00	-5.700,00	0,00	5.700,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.276.892,20	-1.725.005,18	-582.229,09	1.142.776,09	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.255.808,98	-5.918.505,18	-3.911.971,24	2.006.533,94	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.666.565,25	-144.905,18	1.712.210,77	1.857.115,95	0,00
46	20	+ Finanzerträge	16,04	200,00	0,00	-200,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-31.626,28	-30.094,82	-29.594,82	500,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	-31.610,24	-29.894,82	-29.594,82	300,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.634.955,01	-174.800,00	1.682.615,95	1.857.415,95	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.770,93	0,00	2.828,66	2.828,66	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.704.700,00	-1.747.700,00	-1.747.700,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-67.974,06	-1.922.500,00	-62.255,39	1.860.244,61	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-78.807,69	-68.700,00	-176.106,27	-107.406,27
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	160,00	200,00	0,00	-200,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-78.647,69	-68.500,00	-176.106,27	-107.606,27

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111021 Leitung, Controlling und Dienste FB 3

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	500,00	500,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	100,00	500,00	400,00	
50	11	Personalaufwendungen	-509.413,91	-577.900,00	-554.534,22	23.365,78	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-2.456,79	-19.700,00	-18.686,19	1.013,81	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.231,24	-800,00	-7.409,90	-6.609,90	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-300,00	-300,00	-300,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-5.881,92	-10.600,00	-8.928,48	1.671,52	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-519.283,86	-609.300,00	-589.858,79	19.441,21	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-519.283,86	-609.200,00	-589.358,79	19.841,21	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-519.283,86	-609.200,00	-589.358,79	19.841,21	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	737.800,00	731.500,00	731.654,00	154,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-140.669,50	-1.532.300,00	-1.532.579,30	-279,30	
	26	= Ergebnis	77.846,64	-1.410.000,00	-1.390.284,09	19.715,91	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.231,24	-800,00	-7.409,90	-6.609,90
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.231,24	-800,00	-7.409,90	-6.609,90

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111022 Personalrat FB 3

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
50	11	Personalaufwendungen	-124.566,28	-121.500,00	-127.127,55	-5.627,55	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-5.459,93	-7.870,00	-2.158,67	5.711,33	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	-300,00	-1.605,43	-1.305,43	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-2.471,67	-4.830,00	-2.482,78	2.347,22	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-132.497,88	-134.500,00	-133.374,43	1.125,57	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-132.497,88	-134.400,00	-133.374,43	1.025,57	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-132.497,88	-134.400,00	-133.374,43	1.025,57	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.683,00	-33.600,00	-33.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-166.180,88	-168.000,00	-166.974,43	1.025,57	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	-300,00	-1.605,43	-1.305,43
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	-300,00	-1.605,43	-1.305,43

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111023 Leitung, Controlling, Dienste FB 4

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	65.896,51	400,00	17.296,10	16.896,10	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	65.896,51	400,00	17.296,10	16.896,10	
50	11	Personalaufwendungen	-683.274,70	-745.200,00	-629.146,08	116.053,92	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-35.867,87	-41.300,00	-30.199,88	11.100,12	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-52.026,76	-54.300,00	-21.840,09	32.459,91	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-26.523,30	-36.300,00	-35.492,74	807,26	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-797.692,63	-877.100,00	-716.678,79	160.421,21	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-731.796,12	-876.700,00	-699.382,69	177.317,31	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	-5,95	-5,95	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	-5,95	-5,95	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-731.796,12	-876.700,00	-699.388,64	177.311,36	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	561.700,00	568.400,00	568.400,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-88.921,20	-92.400,00	-92.744,00	-344,00	
	26	= Ergebnis	-259.017,32	-400.700,00	-223.732,64	176.967,36	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-52.026,76	-54.300,00	-21.840,09	32.459,91
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	48.697,00	0,00	17.129,06	17.129,06
	Nettoabschreibungsaufwand	-3.329,76	-54.300,00	-4.711,03	49.588,97

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111024 Personalrat FB 4

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-285.944,26	-310.100,00	-381.710,15	-71.610,15	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-14.155,17	-7.194,35	-7.194,35	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-387,97	0,00	-2.574,15	-2.574,15	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-7.929,56	-8.205,65	-8.132,00	73,65	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-308.416,96	-325.500,00	-399.610,65	-74.110,65	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-308.416,96	-325.500,00	-399.610,65	-74.110,65	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-308.416,96	-325.500,00	-399.610,65	-74.110,65	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-83.100,00	-84.300,00	-84.300,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-391.516,96	-409.800,00	-483.910,65	-74.110,65	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-387,97	0,00	-2.574,15	-2.574,15
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-387,97	0,00	-2.574,15	-2.574,15

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)

111025 Archiv

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	51.752,00	0,00	68.431,00	68.431,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	21.134,75	18.000,00	23.756,25	5.756,25	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	23.436,47	11.500,00	12.259,88	759,88	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	96.323,22	29.500,00	104.447,13	74.947,13	
50	11	Personalaufwendungen	-619.799,33	-781.700,00	-619.648,89	162.051,11	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-76.912,37	-64.600,00	-66.428,16	-1.828,16	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-9.337,06	-10.000,00	-9.430,73	569,27	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-42.984,26	-26.600,00	-58.330,40	-31.730,40	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-749.033,02	-882.900,00	-753.838,18	129.061,82	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-652.709,80	-853.400,00	-649.391,05	204.008,95	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-652.709,80	-853.400,00	-649.391,05	204.008,95	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-413.000,00	-419.000,00	-419.000,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.065.709,80	-1.272.400,00	-1.068.391,05	204.008,95	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-9.337,06	-10.000,00	-9.248,16	751,84
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-9.337,06	-10.000,00	-9.248,16	751,84

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111026 Leitung, Controlling, Dienste FB 5

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	5.940,00	6.500,00	5.680,00	-820,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	615,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	32.344,40	40.900,00	35.841,20	-5.058,80	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	30,00	30,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	38.899,40	48.400,00	41.551,20	-6.848,80	
50	11	Personalaufwendungen	-687.427,73	-887.200,00	-724.090,61	163.109,39	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-12.527,23	-70.300,00	-69.653,91	646,09	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-8.184,90	-9.000,00	-11.248,08	-2.248,08	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-14.110,69	-24.900,00	-13.315,18	11.584,82	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-722.250,55	-991.400,00	-818.307,78	173.092,22	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-683.351,15	-943.000,00	-776.756,58	166.243,42	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-683.351,15	-943.000,00	-776.756,58	166.243,42	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	690.700,00	670.300,00	670.300,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-182.900,00	-187.100,00	-187.258,00	-158,00	
	26	= Ergebnis	-175.551,15	-459.800,00	-293.714,58	166.085,42	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-8.184,90	-9.000,00	-10.503,08	-1.503,08
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-8.184,90	-9.000,00	-10.503,08	-1.503,08

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111027 Personalrat FB 5

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	200,00	0,00	-200,00	
50	11	Personalaufwendungen	-270.829,13	-280.200,00	-281.654,91	-1.454,91	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-660,93	-3.370,00	-2.131,35	1.238,65	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-604,00	-6.900,00	-2.050,52	4.849,48	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-3.967,36	-3.730,00	-2.387,71	1.342,29	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-276.061,42	-294.200,00	-288.224,49	5.975,51	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-276.061,42	-294.000,00	-288.224,49	5.775,51	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-276.061,42	-294.000,00	-288.224,49	5.775,51	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-53.100,00	-54.600,00	-54.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-329.161,42	-348.600,00	-342.824,49	5.775,51	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-604,00	-6.900,00	-2.050,52	4.849,48
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-604,00	-6.900,00	-2.050,52	4.849,48

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111028 Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111029 Gebäudemanagement

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.576.012,51	2.800.200,00	4.058.774,06	1.258.574,06	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	726.146,82	667.900,00	680.636,93	12.736,93	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	208.248,57	440.300,00	385.870,34	-54.429,66	
45	7	+ sonstige Erträge	2.071.003,04	200,00	3.034.804,69	3.034.604,69	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	1.276.089,31	1.500.000,00	1.495.442,52	-4.557,48	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	6.857.500,25	5.408.600,00	9.655.528,54	4.246.928,54	
50	11	Personalaufwendungen	-16.641.867,58	-15.114.600,00	-16.659.106,43	-1.544.506,43	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-28.887.074,33	-38.524.150,00	-30.120.597,30	8.403.552,70	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-9.396.722,27	-8.276.400,00	-15.405.514,84	-7.129.114,84	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-2.950.665,29	-694.450,00	-2.454.314,39	-1.759.864,39	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-57.876.329,47	-62.609.600,00	-64.639.532,96	-2.029.932,96	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-51.018.829,22	-57.201.000,00	-54.984.004,42	2.216.995,58	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-51.018.829,22	-57.201.000,00	-54.984.004,42	2.216.995,58	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	63.258.800,00	62.841.400,00	62.841.400,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.662.379,20	-5.826.900,00	-5.823.929,19	2.970,81	
	26	= Ergebnis	6.577.591,58	-186.500,00	2.033.466,39	2.219.966,39	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-9.394.098,75	-8.276.400,00	-15.404.309,05	-7.127.909,05
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.576.012,51	2.800.000,00	2.413.231,66	-386.768,34
	Nettoabschreibungsaufwand	-6.818.086,24	-5.476.400,00	-12.991.077,39	-7.514.677,39

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111030 Passivbesteuerung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	500,00	800,00	500,00	-300,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	48.935,99	55.700,00	40.205,57	-15.494,43	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	49.435,99	56.500,00	40.705,57	-15.794,43	
50	11	Personalaufwendungen	-319.797,28	-297.200,00	-330.948,61	-33.748,61	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-2.899,32	-14.900,00	-4.301,41	10.598,59	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-416,50	-100,00	-465,00	-365,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-19.208,20	-42.800,00	-22.884,21	19.915,79	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-342.321,30	-355.000,00	-358.599,23	-3.599,23	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-292.885,31	-298.500,00	-317.893,66	-19.393,66	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-292.885,31	-298.500,00	-317.893,66	-19.393,66	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	424.200,00	423.100,00	423.100,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-98.900,00	-100.400,00	-100.400,00	0,00	
	26	= Ergebnis	32.414,69	24.200,00	4.806,34	-19.393,66	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-416,50	-100,00	-465,00	-365,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-416,50	-100,00	-465,00	-365,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111031 Behindertenbeirat

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-25.900,00	-23.121,11	2.778,89	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-5.000,00	-3.574,59	1.425,41	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-1.200,00	-242,57	957,43	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	-32.100,00	-26.938,27	5.161,73	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	-32.100,00	-26.938,27	5.161,73	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-32.100,00	-26.938,27	5.161,73	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-4.100,00	-4.340,00	-240,00	
	26	= Ergebnis	0,00	-36.200,00	-31.278,27	4.921,73	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111032 Stabsstelle Digitalisierung, Organisation und Strategie

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	49.034,45	49.034,45	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	49.034,45	49.034,45	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	49.034,45	49.034,45	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	49.034,45	49.034,45	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	49.034,45	49.034,45	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111034 Gesamtpersonalrat

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-96.058,78	-102.600,00	-121.472,34	-18.872,34	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.232,92	-1.399,21	-904,93	494,28	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-864,83	-100,00	-1.249,15	-1.149,15	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-3.414,16	-5.000,79	-3.369,75	1.631,04	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-103.370,69	-110.900,00	-128.796,17	-17.896,17	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-103.370,69	-110.900,00	-128.796,17	-17.896,17	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-103.370,69	-110.900,00	-128.796,17	-17.896,17	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-102.500,00	-113.700,00	-113.700,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-205.870,69	-224.600,00	-242.496,17	-17.896,17	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-864,83	-100,00	-1.249,15	-1.149,15
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-864,83	-100,00	-1.249,15	-1.149,15

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111035 Personalrat FB 1

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-113.914,10	-97.200,00	-128.205,47	-31.005,47	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.555,80	-2.400,00	-20,11	2.379,89	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-495,00	-200,00	-494,23	-294,23	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-3.166,20	-4.400,00	-2.550,91	1.849,09	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-119.131,10	-104.200,00	-131.270,72	-27.070,72	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-119.131,10	-104.200,00	-131.270,72	-27.070,72	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-119.131,10	-104.200,00	-131.270,72	-27.070,72	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.600,00	-31.900,00	-31.900,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-150.731,10	-136.100,00	-163.170,72	-27.070,72	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-495,00	-200,00	-494,23	-294,23
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-495,00	-200,00	-494,23	-294,23

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111036 Stabsstelle Datenschutzbeauftragte/r

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	8.042,63	8.200,00	9.052,02	852,02	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	8.042,63	8.200,00	9.052,02	852,02	
50	11	Personalaufwendungen	-83.630,20	-152.100,00	-113.922,74	38.177,26	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.655,65	-7.500,00	0,00	7.500,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-54,76	-54,76	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.902,02	-3.200,00	-1.955,59	1.244,41	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-87.187,87	-162.800,00	-115.933,09	46.866,91	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-79.145,24	-154.600,00	-106.881,07	47.718,93	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-79.145,24	-154.600,00	-106.881,07	47.718,93	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	83.200,00	244.500,00	244.500,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.200,00	-6.700,00	-6.700,00	0,00	
	26	= Ergebnis	1.854,76	83.200,00	130.918,93	47.718,93	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	-54,76	-54,76
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	-54,76	-54,76

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111037 Ehrenamtskoordination

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111040 Strategie und Innovation

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	25.638,37	26.600,00	9.068,76	-17.531,24	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	25.638,37	26.700,00	9.068,76	-17.631,24	
50	11	Personalaufwendungen	-516.709,06	-588.200,00	-653.509,82	-65.309,82	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-8.120,50	-44.700,00	-26.272,30	18.427,70	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.035,52	-1.000,00	-3.276,50	-2.276,50	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-12.690,43	-85.500,00	-153.527,34	-68.027,34	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-538.555,51	-719.400,00	-836.585,96	-117.185,96	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-512.917,14	-692.700,00	-827.517,20	-134.817,20	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-512.917,14	-692.700,00	-827.517,20	-134.817,20	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	915.800,00	779.400,00	779.400,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-331.600,00	-26.200,00	-26.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	71.282,86	60.500,00	-74.317,20	-134.817,20	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.035,52	-1.000,00	-3.276,50	-2.276,50
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.035,52	-1.000,00	-3.276,50	-2.276,50

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111098 Entgelte und Bezüge

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	19.065,24	19.065,24	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	19.065,24	19.065,24	
50	11	Personalaufwendungen	-190.560,68	0,00	-1.400.026,55	-1.400.026,55	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	-1.782,99	-1.782,99	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-190.560,68	0,00	-1.401.809,54	-1.401.809,54	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-190.560,68	0,00	-1.382.744,30	-1.382.744,30	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-190.560,68	0,00	-1.382.744,30	-1.382.744,30	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-190.560,68	0,00	-1.382.744,30	-1.382.744,30	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111099 Versorgung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.387.036,87	327.000,00	1.848.290,48	1.521.290,48	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.387.036,87	327.000,00	1.848.290,48	1.521.290,48	
50	11	Personalaufwendungen	-583.228,84	-324.100,00	-53.668,48	270.431,52	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-807.794,55	-985.100,00	-765.418,12	219.681,88	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.391.023,39	-1.309.200,00	-819.086,60	490.113,40	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.986,52	-982.200,00	1.029.203,88	2.011.403,88	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.986,52	-982.200,00	1.029.203,88	2.011.403,88	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.500,00	-1.700,00	0,00	1.700,00	
	26	= Ergebnis	-5.486,52	-983.900,00	1.029.203,88	2.013.103,88	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
121001 Statistik und Wahlen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	442,00	300,00	220,00	-80,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	316,00	600,00	208,00	-392,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	248.231,92	35.800,00	39.261,00	3.461,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	248.989,92	36.800,00	39.689,00	2.889,00	
50	11	Personalaufwendungen	-478.522,93	-411.500,00	-332.802,31	78.697,69	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-11.690,96	-135.500,00	-10.429,37	125.070,63	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-4.531,61	-400,00	-5.317,10	-4.917,10	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-144.508,23	-64.300,00	-25.736,25	38.563,75	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-639.253,73	-611.700,00	-374.335,03	237.364,97	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-390.263,81	-574.900,00	-334.646,03	240.253,97	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-390.263,81	-574.900,00	-334.646,03	240.253,97	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-160.100,00	-94.000,00	-94.000,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-550.363,81	-668.900,00	-428.646,03	240.253,97	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-4.531,61	-400,00	-5.317,10	-4.917,10
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	442,00	300,00	220,00	-80,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-4.089,61	-100,00	-5.097,10	-4.997,10

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
122001 Sondernutzung Marktbereiche

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
122002 Hafen- und Seemannsamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	258.574,00	250.500,00	245.466,00	-5.034,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	2.000,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	194.563,38	180.000,00	189.798,07	9.798,07	
45	7	+ sonstige Erträge	199,40	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	455.336,78	433.100,00	435.264,07	2.164,07	
50	11	Personalaufwendungen	-721.713,36	-685.100,00	-641.864,15	43.235,85	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-19.190,81	-31.100,00	-17.633,79	13.466,21	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.394,11	-1.900,00	-1.475,94	424,06	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-52.664,66	-65.000,00	-34.944,92	30.055,08	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-55.270,23	-63.200,00	-52.798,96	10.401,04	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-850.233,17	-846.300,00	-748.717,76	97.582,24	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-394.896,39	-413.200,00	-313.453,69	99.746,31	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-394.896,39	-413.200,00	-313.453,69	99.746,31	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-78.300,00	-65.400,00	-65.400,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-473.196,39	-478.600,00	-378.853,69	99.746,31	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.182,21	-1.800,00	-1.475,94	324,06
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.182,21	-1.800,00	-1.475,94	324,06

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
122003 Ordnungsamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	2.000,00	65.894,22	63.894,22	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	4.133.991,29	4.962.000,00	4.193.146,28	-768.853,72	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	52.916,04	17.100,00	50.953,39	33.853,39	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	96.138,36	236.200,00	84.706,84	-151.493,16	
45	7	+ sonstige Erträge	42.183,34	4.480.000,00	3.182.619,52	-1.297.380,48	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	4.325.229,03	9.697.300,00	7.577.320,25	-2.119.979,75	
50	11	Personalaufwendungen	-6.124.135,68	-12.909.700,00	-10.980.079,04	1.929.620,96	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-591.960,95	-1.310.100,00	-1.216.987,33	93.112,67	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-190.547,50	-263.700,00	-294.294,14	-30.594,14	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-152.248,91	-198.000,00	-138.997,48	59.002,52	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.496.898,41	-1.713.200,00	-1.516.213,80	196.986,20	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-8.555.791,45	-16.394.700,00	-14.146.571,79	2.248.128,21	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.230.562,42	-6.697.400,00	-6.569.251,54	128.148,46	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.230.562,42	-6.697.400,00	-6.569.251,54	128.148,46	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.457,00	700,00	335,00	-365,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.451.628,32	-4.448.100,00	-4.448.215,00	-115,00	
	26	= Ergebnis	-5.678.733,74	-11.144.800,00	-11.017.131,54	127.668,46	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-186.314,79	-202.200,00	-280.704,01	-78.504,01
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-186.314,79	-200.200,00	-280.704,01	-80.504,01

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
122004 Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	63.341,72	150.000,00	82.735,42	-67.264,58	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	120.429,07	109.000,00	123.613,38	14.613,38	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	121.952,43	93.200,00	97.444,01	4.244,01	
45	7	+ sonstige Erträge	14.342,90	5.000,00	12.067,70	7.067,70	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	320.066,12	357.300,00	315.860,51	-41.439,49	
50	11	Personalaufwendungen	-2.751.506,83	-3.293.400,00	-3.038.350,82	255.049,18	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-139.391,96	-361.100,00	-193.855,65	167.244,35	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-17.816,65	-23.700,00	-28.102,32	-4.402,32	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-480.710,83	-279.300,00	-226.878,68	52.421,32	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.389.426,27	-3.957.600,00	-3.487.187,47	470.412,53	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.069.360,15	-3.600.300,00	-3.171.326,96	428.973,04	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.069.360,15	-3.600.300,00	-3.171.326,96	428.973,04	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-524.228,80	-584.800,00	-587.449,00	-2.649,00	
	26	= Ergebnis	-3.593.588,95	-4.185.100,00	-3.758.775,96	426.324,04	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-16.356,92	-21.200,00	-22.926,26	-1.726,26
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-16.356,92	-21.200,00	-22.926,26	-1.726,26

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
122005 Verkehrsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	24.864,00	0,00	23.387,00	23.387,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	747.175,46	0,00	38.750,06	38.750,06	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	2.340,23	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	82.559,02	0,00	418,76	418,76	
45	7	+ sonstige Erträge	3.713.066,34	0,00	154.697,53	154.697,53	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	4.570.005,05	0,00	217.253,35	217.253,35	
50	11	Personalaufwendungen	-3.903.887,83	0,00	-165.112,78	-165.112,78	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-312.245,13	0,00	-131,84	-131,84	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-128.434,10	0,00	-106.821,43	-106.821,43	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-59.636,80	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.404.203,86	0,00	-272.066,05	-272.066,05	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	165.801,19	0,00	-54.812,70	-54.812,70	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	165.801,19	0,00	-54.812,70	-54.812,70	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.803.366,50	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-2.637.565,31	0,00	-54.812,70	-54.812,70	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-74.935,63	0,00	-64.040,10	-64.040,10
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	24.864,00	0,00	23.387,00	23.387,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-50.071,63	0,00	-40.653,10	-40.653,10

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
122006 Standesamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	459.814,05	415.000,00	466.321,40	51.321,40	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	19.551,38	19.000,00	13.269,60	-5.730,40	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	19,25	0,00	20,12	20,12	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,50	0,50	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	479.384,68	434.000,00	479.611,62	45.611,62	
50	11	Personalaufwendungen	-916.786,42	-1.162.800,00	-947.096,71	215.703,29	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-124.343,61	-133.000,00	-120.359,58	12.640,42	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-5.263,22	-5.000,00	-6.271,58	-1.271,58	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-14.633,78	-21.500,00	-13.211,22	8.288,78	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.061.027,03	-1.322.300,00	-1.086.939,09	235.360,91	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-581.642,35	-888.300,00	-607.327,47	280.972,53	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-581.642,35	-888.300,00	-607.327,47	280.972,53	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-269.100,00	-277.900,00	-277.913,50	-13,50	
	26	= Ergebnis	-850.742,35	-1.166.200,00	-885.240,97	280.959,03	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-4.495,72	-5.000,00	-4.320,57	679,43
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-4.495,72	-5.000,00	-4.320,57	679,43

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
122007 Straßenverkehrsbehörde

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	602.779,25	600.000,00	610.064,84	10.064,84	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	602.779,25	600.000,00	610.064,84	10.064,84	
50	11	Personalaufwendungen	-672.846,51	-727.500,00	-831.924,71	-104.424,71	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-10.302,64	-20.000,00	-19.567,57	432,43	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-16.831,66	-500,00	-3.948,50	-3.448,50	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-10.809,60	-15.600,00	-9.639,82	5.960,18	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-710.790,41	-763.600,00	-865.080,60	-101.480,60	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-108.011,16	-163.600,00	-255.015,76	-91.415,76	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-108.011,16	-163.600,00	-255.015,76	-91.415,76	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-190.260,00	-179.200,00	-179.570,00	-370,00	
	26	= Ergebnis	-298.271,16	-342.800,00	-434.585,76	-91.785,76	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-462,00	-500,00	-462,00	38,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-462,00	-500,00	-462,00	38,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
126001 Gefahrenabwehr

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	819.325,23	766.000,00	827.475,06	61.475,06	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	358.831,61	300.000,00	347.891,13	47.891,13	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	109.081,78	30.500,00	159.386,57	128.886,57	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	540.118,47	280.000,00	282.239,49	2.239,49	
45	7	+ sonstige Erträge	58.888,65	13.500,00	80.587,70	67.087,70	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	13.177,55	13.177,55	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.886.245,74	1.390.000,00	1.710.757,50	320.757,50	
50	11	Personalaufwendungen	-13.842.325,28	-16.415.200,00	-14.911.788,38	1.503.411,62	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.729.718,20	-1.847.000,00	-1.550.107,80	296.892,20	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.545.423,36	-1.350.300,00	-1.727.148,64	-376.848,64	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-382.627,40	-376.500,00	-444.322,40	-67.822,40	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-17.500.094,24	-19.989.000,00	-18.633.367,22	1.355.632,78	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-15.613.848,50	-18.599.000,00	-16.922.609,72	1.676.390,28	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-15.613.848,50	-18.599.000,00	-16.922.609,72	1.676.390,28	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.500.763,40	-2.473.100,00	-2.473.100,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-18.114.611,90	-21.072.100,00	-19.395.709,72	1.676.390,28	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.535.901,88	-1.350.000,00	-1.722.459,68	-372.459,68
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	784.149,69	730.000,00	780.587,86	50.587,86
	Nettoabschreibungsaufwand	-751.752,19	-620.000,00	-941.871,82	-321.871,82

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
127001 Rettungsdienst

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.383,50	0,00	1.383,50	1.383,50	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	18.358.483,46	23.341.900,00	25.974.696,52	2.632.796,52	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	399.796,65	360.000,00	453.128,39	93.128,39	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	6.897,76	6.797,76	
45	7	+ sonstige Erträge	62.190,07	20.000,00	351.153,45	331.153,45	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	18.821.853,68	23.722.000,00	26.787.259,62	3.065.259,62	
50	11	Personalaufwendungen	-8.618.100,80	-9.311.800,00	-9.400.540,01	-88.740,01	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-2.153.645,59	-2.277.800,00	-2.683.970,62	-406.170,62	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.333.168,57	-1.235.000,00	-1.823.829,98	-588.829,98	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-10.288.152,06	-9.850.900,00	-10.143.681,66	-292.781,66	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-22.393.067,02	-22.675.500,00	-24.052.022,27	-1.376.522,27	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.571.213,34	1.046.500,00	2.735.237,35	1.688.737,35	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.571.213,34	1.046.500,00	2.735.237,35	1.688.737,35	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.238.800,00	-1.346.600,00	-1.346.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-4.810.013,34	-300.100,00	1.388.637,35	1.688.737,35	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.173.565,28	-1.095.000,00	-1.629.468,19	-534.468,19
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	1.383,50	0,00	1.383,50	1.383,50
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.172.181,78	-1.095.000,00	-1.628.084,69	-533.084,69

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
128001 Katastrophenschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	110.064,00	70.000,00	98.331,00	28.331,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	9.426,00	9.326,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.682,48	2.500,00	53.765,48	51.265,48	
45	7	+ sonstige Erträge	2.051,00	0,00	1.552,07	1.552,07	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	114.797,48	72.600,00	163.074,55	90.474,55	
50	11	Personalaufwendungen	-193.267,54	-213.700,00	-236.103,41	-22.403,41	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-77.132,29	-136.100,00	-175.628,85	-39.528,85	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-139.233,20	-119.000,00	-150.099,91	-31.099,91	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-54.308,20	-62.000,00	-49.461,60	12.538,40	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-24.711,84	-32.000,00	-27.241,90	4.758,10	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-488.653,07	-562.800,00	-638.535,67	-75.735,67	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-373.855,59	-490.200,00	-475.461,12	14.738,88	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-373.855,59	-490.200,00	-475.461,12	14.738,88	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-34.200,00	-30.800,00	-30.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-408.055,59	-521.000,00	-506.261,12	14.738,88	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-139.233,20	-119.000,00	-150.099,91	-31.099,91
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	84.774,00	50.000,00	73.166,00	23.166,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-54.459,20	-69.000,00	-76.933,91	-7.933,91

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
211001 Grundschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	49.990,07	47.000,00	127.127,29	80.127,29	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	15,30	0,00	20,20	20,20	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	12.364,50	10.000,00	8.166,50	-1.833,50	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	563.399,03	130.000,00	389.784,10	259.784,10	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	19.869,29	19.869,29	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	625.768,90	187.000,00	544.967,38	357.967,38	
50	11	Personalaufwendungen	-1.677.380,60	-263.300,00	-1.903.031,41	-1.639.731,41	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-41,79	-100,00	-32,58	67,42	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-853.843,72	-1.122.800,00	-1.024.498,49	98.301,51	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-495.430,55	-502.000,00	-723.218,17	-221.218,17	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-560.743,12	-552.200,00	-515.540,13	36.659,87	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.587.439,78	-2.440.600,00	-4.166.320,78	-1.725.720,78	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.961.670,88	-2.253.600,00	-3.621.353,40	-1.367.753,40	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.961.670,88	-2.253.600,00	-3.621.353,40	-1.367.753,40	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.541.293,34	-6.392.400,00	-6.380.878,68	11.521,32	
	26	= Ergebnis	-9.502.964,22	-8.645.900,00	-10.002.232,08	-1.356.332,08	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-495.329,55	-502.000,00	-723.218,17	-221.218,17
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	39.644,07	47.000,00	96.512,96	49.512,96
	Nettoabschreibungsaufwand	-455.685,48	-455.000,00	-626.705,21	-171.705,21

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
216101 Grund- und Regionalschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	36,00	0,00	36,00	36,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	1.877,61	1.877,61	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	1.436,41	1.436,41	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	36,00	0,00	3.350,02	3.350,02	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-33.398,10	-20.500,00	-31.250,61	-10.750,61	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-33.398,10	-20.500,00	-31.250,61	-10.750,61	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-33.362,10	-20.500,00	-27.900,59	-7.400,59	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-33.362,10	-20.500,00	-27.900,59	-7.400,59	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-700,00	-800,00	-800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-34.062,10	-21.300,00	-28.700,59	-7.400,59	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-33.071,81	-20.500,00	-29.373,00	-8.873,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	36,00	0,00	36,00	36,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-33.035,81	-20.500,00	-29.337,00	-8.837,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
217001 Gymnasien

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	49.708,00	48.300,00	62.613,61	14.313,61	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	478,00	200,00	680,40	480,40	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	13.470,78	8.000,00	1.877,80	-6.122,20	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.367.898,03	800.000,00	1.392.823,05	592.823,05	
45	7	+ sonstige Erträge	250,40	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	10.528,53	10.528,53	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.431.805,21	856.500,00	1.468.523,39	612.023,39	
50	11	Personalaufwendungen	-946.520,45	-1.177.300,00	-1.020.267,39	157.032,61	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-765.315,83	-1.014.500,00	-899.727,22	114.772,78	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-685.570,95	-640.100,00	-825.737,22	-185.637,22	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-354.021,55	-206.200,00	-158.396,37	47.803,63	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.751.428,78	-3.038.300,00	-2.904.128,20	134.171,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-319.623,57	-2.181.800,00	-1.435.604,81	746.195,19	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-319.623,57	-2.181.800,00	-1.435.604,81	746.195,19	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.141.839,22	-5.897.500,00	-5.879.358,87	18.141,13	
	26	= Ergebnis	-6.461.462,79	-8.079.200,00	-7.314.963,68	764.236,32	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-685.570,95	-640.100,00	-813.737,83	-173.637,83
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	49.708,00	48.300,00	62.405,83	14.105,83
	Nettoabschreibungsaufwand	-635.862,95	-591.800,00	-751.332,00	-159.532,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
218101 Gesamtschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-3.013,97	0,00	-2.941,00	-2.941,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.013,97	0,00	-2.941,00	-2.941,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.013,97	0,00	-2.941,00	-2.941,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.013,97	0,00	-2.941,00	-2.941,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.013,97	0,00	-2.941,00	-2.941,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-3.013,97	0,00	-2.941,00	-2.941,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-3.013,97	0,00	-2.941,00	-2.941,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
218201 Gemeinschaftsschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	183.367,55	144.000,00	316.601,08	172.601,08	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	254,60	100,00	238,10	138,10	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	3.154,00	3.300,00	822,58	-2.477,42	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.056.160,74	500.000,00	649.223,50	149.223,50	
45	7	+ sonstige Erträge	2.310,40	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	4.136,83	4.136,83	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.245.247,29	647.400,00	971.022,09	323.622,09	
50	11	Personalaufwendungen	-2.050.772,93	-2.718.600,00	-2.157.171,11	561.428,89	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-75,55	-100,00	35,31	135,31	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.345.280,60	-1.749.900,00	-1.630.839,64	119.060,36	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.189.836,30	-1.320.100,00	-1.463.231,74	-143.131,74	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-110,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.126.936,87	-913.100,00	-859.762,57	53.337,43	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-5.713.012,25	-6.701.900,00	-6.110.969,75	590.930,25	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.467.764,96	-6.054.500,00	-5.139.947,66	914.552,34	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.467.764,96	-6.054.500,00	-5.139.947,66	914.552,34	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.844.609,21	-10.453.200,00	-10.432.778,74	20.421,26	
	26	= Ergebnis	-15.312.374,17	-16.507.600,00	-15.572.726,40	934.873,60	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.185.976,92	-1.320.100,00	-1.450.048,62	-129.948,62
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	158.868,93	144.000,00	294.323,81	150.323,81
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.027.107,99	-1.176.100,00	-1.155.724,81	20.375,19

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
221001 Förderzentren

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	25.140,39	13.500,00	30.587,74	17.087,74	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	600,00	0,00	-600,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	459.608,56	215.500,00	392.899,43	177.399,43	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	484.748,95	229.600,00	423.487,17	193.887,17	
50	11	Personalaufwendungen	-996.257,52	-1.110.900,00	-1.020.785,34	90.114,66	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-159.712,32	-244.800,00	-197.974,96	46.825,04	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-112.894,00	-125.500,00	-130.586,41	-5.086,41	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-553.268,11	-702.600,00	-723.974,69	-21.374,69	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.822.131,95	-2.184.100,00	-2.073.321,40	110.778,60	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.337.383,00	-1.954.500,00	-1.649.834,23	304.665,77	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.337.383,00	-1.954.500,00	-1.649.834,23	304.665,77	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.549.044,43	-1.449.900,00	-1.446.977,89	2.922,11	
	26	= Ergebnis	-2.886.427,43	-3.404.300,00	-3.096.812,12	307.487,88	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-112.184,25	-125.500,00	-130.196,23	-4.696,23
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	14.400,39	13.500,00	26.605,28	13.105,28
	Nettoabschreibungsaufwand	-97.783,86	-112.000,00	-103.590,95	8.409,05

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
233001 Berufsschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	51.974,05	70.000,00	157.256,38	87.256,38	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	470,00	400,00	682,00	282,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	69.432,43	51.500,00	47.636,53	-3.863,47	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.802.109,63	2.266.000,00	2.710.498,78	444.498,78	
45	7	+ sonstige Erträge	401,86	0,00	67,62	67,62	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	1.933,72	1.933,72	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.924.387,97	2.387.900,00	2.918.075,03	530.175,03	
50	11	Personalaufwendungen	-1.256.033,90	-1.542.300,00	-1.365.105,13	177.194,87	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-23,66	-100,00	-246,82	-146,82	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.409.284,95	-1.310.800,00	-1.470.676,73	-159.876,73	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-856.897,48	-1.002.700,00	-1.091.798,67	-89.098,67	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.350.420,92	-1.452.200,00	-1.520.152,77	-67.952,77	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.872.660,91	-5.308.300,00	-5.447.980,12	-139.680,12	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.948.272,94	-2.920.400,00	-2.529.905,09	390.494,91	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.948.272,94	-2.920.400,00	-2.529.905,09	390.494,91	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.112.194,20	-6.914.900,00	-6.897.313,54	17.586,46	
	26	= Ergebnis	-9.060.467,14	-9.835.200,00	-9.427.218,63	407.981,37	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-856.530,68	-1.002.700,00	-1.090.764,18	-88.064,18
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	46.974,05	70.000,00	145.930,36	75.930,36
	Nettoabschreibungsaufwand	-809.556,63	-932.700,00	-944.833,82	-12.133,82

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
241001 Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	16.662,68	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.048.016,32	730.000,00	1.370.296,92	640.296,92	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	44.062,00	44.062,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.064.679,00	730.000,00	1.414.358,92	684.358,92	
50	11	Personalaufwendungen	-263.334,60	-264.300,00	-261.797,02	2.502,98	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.384.033,90	-1.186.900,00	-1.336.100,27	-149.200,27	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-26.246,00	-34.100,00	-24.079,00	10.021,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-89.672,41	-120.200,00	-57.542,13	62.657,87	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.763.286,91	-1.605.500,00	-1.679.518,42	-74.018,42	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-698.607,91	-875.500,00	-265.159,50	610.340,50	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-698.607,91	-875.500,00	-265.159,50	610.340,50	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-44.700,00	-55.100,00	-73.711,00	-18.611,00	
	26	= Ergebnis	-743.307,91	-930.500,00	-338.870,50	591.629,50	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-26.246,00	-34.100,00	-24.079,00	10.021,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-26.246,00	-34.100,00	-24.079,00	10.021,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
242001 Schneiderei BALI/JAW

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	841,29	841,29	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	2.867,79	0,00	2.748,00	2.748,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	58.650,63	60.000,00	73.526,50	13.526,50	
45	7	+ sonstige Erträge	2.000,01	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	63.518,43	60.000,00	77.115,79	17.115,79	
50	11	Personalaufwendungen	-152.371,67	-249.300,00	-125.155,88	124.144,12	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-14.491,30	-12.320,85	-10.970,99	1.349,86	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-936,00	-900,00	-1.841,06	-941,06	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-27.863,36	-27.279,15	-29.401,30	-2.122,15	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-195.662,33	-289.900,00	-167.369,23	122.530,77	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-132.143,90	-229.900,00	-90.253,44	139.646,56	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-132.143,90	-229.900,00	-90.253,44	139.646,56	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.600,00	-25.900,00	-25.700,00	200,00	
	26	= Ergebnis	-155.743,90	-255.800,00	-115.953,44	139.846,56	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-936,00	-900,00	-1.841,06	-941,06
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	66,34	66,34
	Nettoabschreibungsaufwand	-936,00	-900,00	-1.774,72	-874,72

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
243001 Allgemeine Schulträgeraufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.908.014,34	2.836.100,00	3.228.367,85	392.267,85	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	41,25	41,25	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	105.728,30	25.000,00	89.881,76	64.881,76	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	649,58	1.200,00	323,11	-876,89	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	3.014.392,22	2.862.300,00	3.318.613,97	456.313,97	
50	11	Personalaufwendungen	-880.705,94	-80.100,00	-917.110,41	-837.010,41	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	-290,00	-190,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-722.063,83	-769.400,00	-868.892,43	-99.492,43	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-39.738,22	-30.900,00	-41.172,42	-10.272,42	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-601.154,46	-708.100,00	-632.582,46	75.517,54	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-2.075.580,69	-2.060.300,00	-2.110.631,47	-50.331,47	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.319.243,14	-3.648.900,00	-4.570.679,19	-921.779,19	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.304.850,92	-786.600,00	-1.252.065,22	-465.465,22	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.304.850,92	-786.600,00	-1.252.065,22	-465.465,22	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.344.972,51	-1.330.100,00	-914.466,60	415.633,40	
	26	= Ergebnis	-2.649.823,43	-2.116.600,00	-2.166.531,82	-49.931,82	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-36.842,62	-30.900,00	-40.253,79	-9.353,79
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-36.842,62	-30.900,00	-40.253,79	-9.353,79

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
243002 Angebote der Ganztagsbetreuung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	35.965,46	0,00	1.486.703,97	1.486.703,97	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	5.397,24	5.000,00	43.246,07	38.246,07	
45	7	+ sonstige Erträge	18.938,46	0,00	57,00	57,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	60.301,16	5.000,00	1.530.007,04	1.525.007,04	
50	11	Personalaufwendungen	-343.335,30	0,00	-374.299,91	-374.299,91	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	-3.875,00	-3.875,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-2.333,64	0,00	-21.942,33	-21.942,33	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-4.065.310,16	-4.212.200,00	-6.543.613,56	-2.331.413,56	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.410.979,10	-4.212.400,00	-6.943.730,80	-2.731.330,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.350.677,94	-4.207.400,00	-5.413.723,76	-1.206.323,76	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.350.677,94	-4.207.400,00	-5.413.723,76	-1.206.323,76	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-183.200,00	-224.600,00	-647.929,17	-423.329,17	
	26	= Ergebnis	-4.533.877,94	-4.432.000,00	-6.061.652,93	-1.629.652,93	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
243003 Bildungsfond

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.342.084,75	4.291.100,00	1.644.300,35	-2.646.799,65	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	4.320,00	3.700,00	4.160,00	460,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.411.276,30	0,00	1.649.562,99	1.649.562,99	
45	7	+ sonstige Erträge	4.879,20	0,00	28.923,96	28.923,96	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	3.762.560,25	4.294.800,00	3.326.947,30	-967.852,70	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-33.487,37	-47.000,00	-41.839,50	5.160,50	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-5.523,10	0,00	-30,00	-30,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-4.901.512,77	-3.950.000,00	-3.463.088,61	486.911,39	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-2.004,90	-100,00	-90,30	9,70	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.942.528,14	-3.997.200,00	-3.505.048,41	492.151,59	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.179.967,89	297.600,00	-178.101,11	-475.701,11	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.179.967,89	297.600,00	-178.101,11	-475.701,11	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-43.057,05	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-466.461,83	-619.000,00	-451.148,08	167.851,92	
	26	= Ergebnis	-1.689.486,77	-321.400,00	-629.249,19	-307.849,19	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
251001 Die Lübecker Museen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	864.104,63	84.900,00	452.684,35	367.784,35	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	50,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	913.102,38	887.000,00	598.236,17	-288.763,83	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	4.017,04	33.700,00	54.421,04	20.721,04	
45	7	+ sonstige Erträge	10.328,35	0,00	687,33	687,33	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.791.602,40	1.005.600,00	1.106.028,89	100.428,89	
50	11	Personalaufwendungen	-1.444.039,03	-1.530.300,00	-1.481.734,52	48.565,48	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-4.154,90	-12.100,00	128,27	12.228,27	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-992.664,25	-713.300,00	-901.592,30	-188.292,30	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-183.850,36	-183.300,00	-193.871,42	-10.571,42	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-625.656,10	-895.900,00	-713.708,47	182.191,53	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-734.638,11	-888.400,00	-1.002.027,97	-113.627,97	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.985.002,75	-4.223.300,00	-4.292.806,41	-69.506,41	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.193.400,35	-3.217.700,00	-3.186.777,52	30.922,48	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.193.400,35	-3.217.700,00	-3.186.777,52	30.922,48	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.141,75	500,00	150,00	-350,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.213.475,00	-2.297.900,00	-2.297.840,00	60,00	
	26	= Ergebnis	-4.405.733,60	-5.515.100,00	-5.484.467,52	30.632,48	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-183.490,47	-183.300,00	-190.541,07	-7.241,07
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	102.844,99	84.400,00	102.719,94	18.319,94
	Nettoabschreibungsaufwand	-80.645,48	-98.900,00	-87.821,13	11.078,87

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)

261001 Theater Lübeck gGmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	10.700.305,00	10.856.200,00	10.867.841,00	11.641,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	339.353,08	339.300,00	315.073,93	-24.226,07	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	11.039.658,08	11.195.500,00	11.182.914,93	-12.585,07	
50	11	Personalaufwendungen	-9.629,90	-10.100,00	-10.417,43	-317,43	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-5.740,90	0,00	-13.862,00	-13.862,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-22.045.900,00	-22.356.200,00	-22.356.200,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-22.061.270,80	-22.366.400,00	-22.380.479,43	-14.079,43	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-11.021.612,72	-11.170.900,00	-11.197.564,50	-26.664,50	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-11.021.612,72	-11.170.900,00	-11.197.564,50	-26.664,50	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.530.800,00	-1.493.400,00	-1.493.400,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-12.552.412,72	-12.664.300,00	-12.690.964,50	-26.664,50	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-5.740,90	0,00	-13.862,00	-13.862,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	4.405,00	0,00	11.541,00	11.541,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.335,90	0,00	-2.321,00	-2.321,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
271001 VHS Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.065.263,05	882.000,00	1.015.455,48	133.455,48	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.621.532,18	1.550.000,00	975.397,05	-574.602,95	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	2.630,99	7.500,00	172,41	-7.327,59	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	187.037,49	160.000,00	67.703,96	-92.296,04	
45	7	+ sonstige Erträge	307,25	700,00	122,84	-577,16	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.876.770,96	2.600.200,00	2.058.851,74	-541.348,26	
50	11	Personalaufwendungen	-2.649.941,51	-2.643.800,00	-2.255.064,32	388.735,68	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-330,65	-1.000,00	-189,56	810,44	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-216.655,02	-173.300,00	-139.844,03	33.455,97	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-102.145,31	-28.900,00	-87.696,30	-58.796,30	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-14.759,12	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-248.520,81	-212.800,00	-250.663,64	-37.863,64	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.232.352,42	-3.059.800,00	-2.733.457,85	326.342,15	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-355.581,46	-459.600,00	-674.606,11	-215.006,11	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-355.581,46	-459.600,00	-674.606,11	-215.006,11	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	43.548,00	0,00	31.555,84	31.555,84	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-755.381,73	-756.600,00	-759.674,66	-3.074,66	
	26	= Ergebnis	-1.067.415,19	-1.216.200,00	-1.402.724,93	-186.524,93	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-31.693,91	-28.900,00	-38.193,50	-9.293,50
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	10.783,51	2.700,00	8.714,00	6.014,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-20.910,40	-26.200,00	-29.479,50	-3.279,50

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
272001 Stadtbibliothek

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	90.233,00	2.800,00	53.678,00	50.878,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	291.549,60	290.100,00	212.380,15	-77.719,85	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	7.262,95	3.300,00	4.816,89	1.516,89	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	50,93	0,00	53,24	53,24	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	389.096,48	296.200,00	270.928,28	-25.271,72	
50	11	Personalaufwendungen	-2.860.285,53	-2.995.400,00	-2.486.176,31	509.223,69	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-717,98	0,00	-183,32	-183,32	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-247.776,83	-216.635,36	-245.171,47	-28.536,11	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-47.272,33	-48.700,00	-42.734,64	5.965,36	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-508.636,62	-682.864,64	-510.052,54	172.812,10	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.664.689,29	-3.943.600,00	-3.284.318,28	659.281,72	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.275.592,81	-3.647.400,00	-3.013.390,00	634.010,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.275.592,81	-3.647.400,00	-3.013.390,00	634.010,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	75,00	0,00	40,00	40,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.685.429,00	-1.669.400,00	-1.669.400,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-4.960.946,81	-5.316.800,00	-4.682.750,00	634.050,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-43.224,06	-45.200,00	-40.674,63	4.525,37
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.848,00	2.500,00	4.313,00	1.813,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-40.376,06	-42.700,00	-36.361,63	6.338,37

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
281001 Kulturangebote

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	28.705,00	3.200,00	2.605,00	-595,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	36.125,07	28.100,00	1.501,00	-26.599,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	64.830,07	31.300,00	4.106,00	-27.194,00	
50	11	Personalaufwendungen	-230.559,20	-261.100,00	-232.884,44	28.215,56	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-2.621,45	-2.621,45	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-137.504,93	-93.000,00	-62.130,17	30.869,83	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-4.287,00	-4.300,00	-4.401,46	-101,46	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-818.074,00	-823.000,00	-1.367.549,61	-544.549,61	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-983,23	-3.300,00	-1.837,96	1.462,04	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.191.408,36	-1.184.700,00	-1.671.425,09	-486.725,09	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.126.578,29	-1.153.400,00	-1.667.319,09	-513.919,09	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.126.578,29	-1.153.400,00	-1.667.319,09	-513.919,09	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-82.094,96	-75.900,00	-75.900,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.208.673,25	-1.229.300,00	-1.743.219,09	-513.919,09	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-4.287,00	-4.300,00	-4.401,46	-101,46
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.605,00	2.900,00	2.605,00	-295,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.682,00	-1.400,00	-1.796,46	-396,46

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)

281002 Nordische Filmtage

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	454.796,34	338.000,00	381.011,60	43.011,60	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	252.043,22	220.000,00	41.664,47	-178.335,53	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	706.839,56	558.000,00	422.676,07	-135.323,93	
50	11	Personalaufwendungen	-187.073,08	-97.100,00	-400.860,52	-303.760,52	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-3.232,34	0,00	-3.660,59	-3.660,59	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-673.473,65	-592.300,00	-285.862,00	306.438,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-501,01	-500,00	-1.542,25	-1.042,25	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-71.075,20	-69.100,00	-28.957,20	40.142,80	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-935.355,28	-759.000,00	-720.882,56	38.117,44	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-228.515,72	-201.000,00	-298.206,49	-97.206,49	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-228.515,72	-201.000,00	-298.206,49	-97.206,49	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-29.570,00	-31.600,00	-31.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-258.085,72	-232.600,00	-329.806,49	-97.206,49	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-489,01	-500,00	-1.542,25	-1.042,25
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-489,01	-500,00	-1.542,25	-1.042,25

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
311001 Grundversorgung u. Hilfen SGB XII

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	60.874,90	67.300,00	67.114,53	-185,47	
42	3	+ sonstige Transfererträge	8.822.993,84	2.286.000,00	3.193.494,18	907.494,18	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	122.044.229,58	49.389.300,00	58.578.870,82	9.189.570,82	
45	7	+ sonstige Erträge	135,86	100,00	297,41	197,41	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	130.928.234,18	51.742.900,00	61.839.776,94	10.096.876,94	
50	11	Personalaufwendungen	-5.656.576,60	-3.737.000,00	-5.694.830,73	-1.957.830,73	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-9,21	0,00	-57,26	-57,26	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-329.937,72	-270.000,00	-248.548,74	21.451,26	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-449.074,51	-65.300,00	-268.445,41	-203.145,41	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-152.982.062,63	-68.445.600,00	-74.388.078,83	-5.942.478,83	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-217.888,59	-219.000,00	-178.405,11	40.594,89	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-159.635.549,26	-72.736.900,00	-80.778.366,08	-8.041.466,08	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-28.707.315,08	-20.994.000,00	-18.938.589,14	2.055.410,86	0,00
46	20	+ Finanzerträge	11.428,56	10.000,00	9.523,67	-476,33	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	11.428,56	10.000,00	9.523,67	-476,33	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-28.695.886,52	-20.984.000,00	-18.929.065,47	2.054.934,53	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.317.048,55	-3.624.700,00	-3.624.800,00	-100,00	
	26	= Ergebnis	-34.012.935,07	-24.608.700,00	-22.553.865,47	2.054.834,53	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-59.620,12	-65.300,00	-63.807,11	1.492,89
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	115,00	100,00	115,00	15,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-59.505,12	-65.200,00	-63.692,11	1.507,89

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
312101 SGB II

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	28.943.446,93	31.497.000,00	40.676.393,38	9.179.393,38	
42	3	+ sonstige Transfererträge	548.762,15	650.000,00	547.485,93	-102.514,07	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	-14,37	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	29.492.194,71	32.147.000,00	41.223.879,31	9.076.879,31	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-16.107,53	0,00	-10.683,97	-10.683,97	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-148.753,26	-200.000,00	-144.513,78	55.486,22	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-65.582.795,30	-67.727.500,00	-65.612.246,05	2.115.253,95	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-65.747.656,09	-67.927.500,00	-65.767.443,80	2.160.056,20	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-36.255.461,38	-35.780.500,00	-24.543.564,49	11.236.935,51	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-36.255.461,38	-35.780.500,00	-24.543.564,49	11.236.935,51	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-36.255.461,38	-35.780.500,00	-24.543.564,49	11.236.935,51	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
312901 Verwaltung SGB II

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	160,00	0,00	160,00	160,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	6.688.973,62	6.500.000,00	7.236.665,37	736.665,37	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	6.689.133,62	6.500.000,00	7.236.825,37	736.825,37	
50	11	Personalaufwendungen	-5.974.927,19	-6.568.200,00	-6.551.401,79	16.798,21	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-3.345,93	-5.300,00	-10.233,42	-4.933,42	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-4.737,00	-7.300,00	-5.120,13	2.179,87	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-4.504.854,46	-4.506.400,00	-4.500.325,85	6.074,15	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-10.487.864,58	-11.087.200,00	-11.067.081,19	20.118,81	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.798.730,96	-4.587.200,00	-3.830.255,82	756.944,18	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.798.730,96	-4.587.200,00	-3.830.255,82	756.944,18	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-262.800,00	-271.200,00	-271.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-4.061.530,96	-4.858.400,00	-4.101.455,82	756.944,18	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-4.737,00	-7.300,00	-5.120,13	2.179,87
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	160,00	0,00	160,00	160,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-4.577,00	-7.300,00	-4.960,13	2.339,87

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
312902 Öffentlich geförderte Beschäftigungsverhältnisse

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.600,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
313001 Hilfen für Asylbewerber

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	238.150,60	105.600,00	243.564,33	137.964,33	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	8.681.639,00	8.191.700,00	9.097.839,16	906.139,16	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	8.919.789,60	8.297.300,00	9.341.403,49	1.044.103,49	
50	11	Personalaufwendungen	-578.661,23	-761.400,00	-555.458,70	205.941,30	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-808.242,47	0,00	-4.344,94	-4.344,94	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-13.145.170,81	-11.800.000,00	-12.340.533,21	-540.533,21	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-92.667,87	-50.000,00	-30.915,13	19.084,87	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-14.624.742,38	-12.611.400,00	-12.931.251,98	-319.851,98	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.704.952,78	-4.314.100,00	-3.589.848,49	724.251,51	0,00
46	20	+ Finanzerträge	31,23	100,00	27,39	-72,61	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	31,23	100,00	27,39	-72,61	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.704.921,55	-4.314.000,00	-3.589.821,10	724.178,90	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-338.100,00	-464.800,00	-464.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-6.043.021,55	-4.778.800,00	-4.054.621,10	724.178,90	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
314001 Teilhabe nach BTHG

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	5.454,00	5.454,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	1.003.100,00	1.599.292,55	596.192,55	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	67.986.400,00	71.733.175,21	3.746.775,21	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	68.989.500,00	73.337.921,76	4.348.421,76	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-3.107.900,00	-943.198,98	2.164.701,02	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-9.000,00	-23.346,42	-14.346,42	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-192.812,69	-192.812,69	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-83.267.400,00	-87.903.644,22	-4.636.244,22	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-23.200,00	-9.672,68	13.527,32	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	-86.407.500,00	-89.072.674,99	-2.665.174,99	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	-17.418.000,00	-15.734.753,23	1.683.246,77	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-17.418.000,00	-15.734.753,23	1.683.246,77	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-2.229.900,00	-2.229.900,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	-19.647.900,00	-17.964.653,23	1.683.246,77	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	-1.048,00	-1.048,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	-1.048,00	-1.048,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
315001 Soziale Einrichtungen und Angebote

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	40.211,28	200,00	31.540,15	31.340,15	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	3.634.911,89	4.600.000,00	3.568.349,07	-1.031.650,93	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	554,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.981.036,86	687.500,00	1.520.986,46	833.486,46	
45	7	+ sonstige Erträge	23.254,48	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	5.679.968,51	5.288.000,00	5.120.875,68	-167.124,32	
50	11	Personalaufwendungen	-1.183.431,38	-1.437.200,00	-1.123.670,16	313.529,84	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-10,50	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.235.184,22	-1.489.200,00	-1.296.430,76	192.769,24	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-688.978,50	-13.200,00	-136.335,53	-123.135,53	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-33.040,31	0,00	-23.468,90	-23.468,90	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-10.107.061,24	-10.320.400,00	-9.907.449,94	412.950,06	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-13.247.706,15	-13.260.000,00	-12.487.355,29	772.644,71	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.567.737,64	-7.972.000,00	-7.366.479,61	605.520,39	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.567.737,64	-7.972.000,00	-7.366.479,61	605.520,39	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-580.200,00	-731.500,00	-731.400,00	100,00	
	26	= Ergebnis	-8.147.937,64	-8.703.500,00	-8.097.879,61	605.620,39	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-12.600,51	-13.200,00	-12.427,81	772,19
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	452,00	0,00	451,00	451,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-12.148,51	-13.200,00	-11.976,81	1.223,19

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
315002 Integration in der Hansestadt Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	20.108,00	0,00	108,00	108,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	123.516,39	192.000,00	187.609,86	-4.390,14	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	143.624,39	192.000,00	187.717,86	-4.282,14	
50	11	Personalaufwendungen	-276.661,85	-308.200,00	-274.218,87	33.981,13	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-26.861,14	-24.700,00	-18.191,12	6.508,88	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.012,87	-700,00	-1.334,65	-634,65	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-93.673,29	-115.000,00	-99.264,64	15.735,36	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-27.857,09	-39.700,00	-13.213,43	26.486,57	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-426.066,24	-488.300,00	-406.222,71	82.077,29	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-282.441,85	-296.300,00	-218.504,85	77.795,15	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-282.441,85	-296.300,00	-218.504,85	77.795,15	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.600,00	-12.200,00	-12.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-294.041,85	-308.500,00	-230.704,85	77.795,15	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.012,87	-700,00	-1.334,65	-634,65
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	108,00	0,00	108,00	108,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-904,87	-700,00	-1.226,65	-526,65

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
315201 SeniorInneneinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-38.835,86	-100,00	-33.995,16	-33.895,16	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-3.187.069,23	-2.984.300,00	-3.151.830,65	-167.530,65	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.225.905,09	-2.984.400,00	-3.185.825,81	-201.425,81	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.225.905,09	-2.984.400,00	-3.185.825,81	-201.425,81	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.225.905,09	-2.984.400,00	-3.185.825,81	-201.425,81	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.225.905,09	-2.984.400,00	-3.185.825,81	-201.425,81	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
321001 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-17.586,79	-34.000,00	-22.791,10	11.208,90	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-77.849,70	-40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-33.737,80	-25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-129.174,29	-99.000,00	-22.791,10	76.208,90	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-129.174,29	-99.000,00	-22.791,10	76.208,90	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-129.174,29	-99.000,00	-22.791,10	76.208,90	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.100,00	-24.300,00	-24.300,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-132.274,29	-123.300,00	-47.091,10	76.208,90	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
331001 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	9.438,75	0,00	3.855,81	3.855,81	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	576.522,30	558.100,00	549.489,48	-8.610,52	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	585.961,05	558.100,00	553.345,29	-4.754,71	
50	11	Personalaufwendungen	-49.404,90	-13.900,00	-54.460,05	-40.560,05	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-3.986.893,45	-4.536.500,00	-4.282.607,86	253.892,14	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.036.298,35	-4.550.400,00	-4.337.067,91	213.332,09	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.450.337,30	-3.992.300,00	-3.783.722,62	208.577,38	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.450.337,30	-3.992.300,00	-3.783.722,62	208.577,38	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-123.300,00	-139.500,00	-139.500,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.573.637,30	-4.131.800,00	-3.923.222,62	208.577,38	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
341001 Unterhaltsvorschuss

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
50	11	Personalaufwendungen	-1.140.117,05	-1.164.300,00	-1.191.688,24	-27.388,24	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-22.865,57	-26.200,00	-35.778,09	-9.578,09	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-9.584,39	-29.000,00	-9.429,82	19.570,18	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-8.680,33	-13.500,00	-7.620,56	5.879,44	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.181.247,34	-1.233.000,00	-1.244.516,71	-11.516,71	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.181.247,34	-1.232.900,00	-1.244.516,71	-11.616,71	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.181.247,34	-1.232.900,00	-1.244.516,71	-11.616,71	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-105.200,00	-104.200,00	-104.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.286.447,34	-1.337.100,00	-1.348.716,71	-11.616,71	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-9.584,39	-29.000,00	-9.429,82	19.570,18
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-9.584,39	-29.000,00	-9.429,82	19.570,18

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
343001 Betreuungsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	46,00	0,00	46,00	46,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.930,00	2.000,00	930,00	-1.070,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	23,21	23,21	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.976,00	2.000,00	999,21	-1.000,79	
50	11	Personalaufwendungen	-571.657,52	-704.700,00	-569.082,31	135.617,69	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-12.315,22	-19.400,00	-24.560,94	-5.160,94	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-46,00	0,00	-46,00	-46,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.815,08	-7.500,00	-4.415,44	3.084,56	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-585.833,82	-731.600,00	-598.104,69	133.495,31	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-582.857,82	-729.600,00	-597.105,48	132.494,52	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-582.857,82	-729.600,00	-597.105,48	132.494,52	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-68.700,00	-60.700,00	-60.700,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-651.557,82	-790.300,00	-657.805,48	132.494,52	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-46,00	0,00	-46,00	-46,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	46,00	0,00	46,00	46,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
345001 Leistungen für Bildung und Teilhabe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	797.818,24	797.500,00	967.871,67	170.371,67	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	797.818,24	797.500,00	967.871,67	170.371,67	
50	11	Personalaufwendungen	-123.814,40	-132.400,00	-140.193,35	-7.793,35	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-500,00	-508,96	-8,96	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-674.003,84	-650.000,00	-826.629,36	-176.629,36	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-600,00	0,00	600,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-797.818,24	-783.500,00	-967.331,67	-183.831,67	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	14.000,00	540,00	-13.460,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	14.000,00	540,00	-13.460,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-45.700,00	-37.600,00	-37.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-45.700,00	-23.600,00	-37.060,00	-13.460,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
351001 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	761,20	200,00	5.046,35	4.846,35	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	136,45	400,00	94,55	-305,45	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.753.675,55	2.950.100,00	2.649.695,43	-300.404,57	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	5.500,00	5.500,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.754.573,20	2.950.700,00	2.660.336,33	-290.363,67	
50	11	Personalaufwendungen	-1.354.255,56	-1.713.300,00	-1.545.391,15	167.908,85	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-47.851,26	-37.000,00	-43.225,31	-6.225,31	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.309,88	-600,00	-4.998,64	-4.398,64	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-5.623.920,24	-5.790.000,00	-5.300.192,90	489.807,10	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-116.652,98	-69.300,00	-12.179,49	57.120,51	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-7.143.989,92	-7.610.200,00	-6.905.987,49	704.212,51	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.389.416,72	-4.659.500,00	-4.245.651,16	413.848,84	0,00
46	20	+ Finanzerträge	21,80	100,00	0,00	-100,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	21,80	100,00	0,00	-100,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.389.394,92	-4.659.400,00	-4.245.651,16	413.748,84	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-348.300,00	-360.600,00	-360.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-4.737.694,92	-5.020.000,00	-4.606.251,16	413.748,84	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-445,00	-600,00	-208,00	392,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-445,00	-600,00	-208,00	392,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
351002 Lastenausgleich

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
361001 Finanzielle Förderung in Kindertageseinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	2.151,95	7.000,00	665,00	-6.335,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.151,95	7.000,00	665,00	-6.335,00	
50	11	Personalaufwendungen	-215.605,37	-217.500,00	-208.268,44	9.231,56	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-7.980,71	-12.000,00	-5.438,95	6.561,05	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-14.851,30	-200,00	-15.403,25	-15.203,25	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-6.469.404,27	-8.240.000,00	-6.921.468,52	1.318.531,48	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-2.950,44	-6.900,00	-3.650,67	3.249,33	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-6.710.792,09	-8.476.600,00	-7.154.229,83	1.322.370,17	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.708.640,14	-8.469.600,00	-7.153.564,83	1.316.035,17	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.708.640,14	-8.469.600,00	-7.153.564,83	1.316.035,17	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-423.097,45	-450.000,00	-662.836,44	-212.836,44	
	26	= Ergebnis	-7.131.737,59	-8.919.600,00	-7.816.401,27	1.103.198,73	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.073,44	-200,00	-1.406,23	-1.206,23
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.073,44	-200,00	-1.406,23	-1.206,23

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)

361002 Familienservice

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
361003 Tagespflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	22.315,23	100.400,00	2.598.294,47	2.497.894,47	
42	3	+ sonstige Transfererträge	2.036.877,77	1.451.100,00	2.098.370,58	647.270,58	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.059.193,00	1.551.700,00	4.696.665,05	3.144.965,05	
50	11	Personalaufwendungen	-148.693,37	-174.000,00	-143.633,36	30.366,64	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-118,00	-9.300,00	-2.013,09	7.286,91	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-10.955,71	-25.400,00	-14.043,02	11.356,98	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-11.993.203,97	-11.950.000,00	-14.586.159,58	-2.636.159,58	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-308,75	-1.400,00	-227,95	1.172,05	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-12.153.279,80	-12.160.100,00	-14.746.077,00	-2.585.977,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.094.086,80	-10.608.400,00	-10.049.411,95	558.988,05	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.094.086,80	-10.608.400,00	-10.049.411,95	558.988,05	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-252.400,00	-266.600,00	-266.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-10.346.486,80	-10.875.000,00	-10.316.011,95	558.988,05	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-733,76	-400,00	-733,00	-333,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-733,76	-400,00	-733,00	-333,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
362001 Planung Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
362002 Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	83.073,26	15.200,00	65.513,43	50.313,43	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	22.118,18	11.500,00	12.767,00	1.267,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	8.321,48	700,00	8.732,48	8.032,48	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	78.509,44	65.000,00	72.176,90	7.176,90	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	192.022,36	92.400,00	159.189,81	66.789,81	
50	11	Personalaufwendungen	-1.990.605,81	-2.294.500,00	-1.797.905,62	496.594,38	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-306,12	-100,00	-761,30	-661,30	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-206.403,52	-219.800,00	-163.009,34	56.790,66	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-44.775,56	-55.100,00	-47.707,95	7.392,05	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-2.404.800,51	-2.640.600,00	-2.625.261,45	15.338,55	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-26.236,73	-23.800,00	-23.782,03	17,97	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.673.128,25	-5.233.900,00	-4.658.427,69	575.472,31	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.481.105,89	-5.141.500,00	-4.499.237,88	642.262,12	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.481.105,89	-5.141.400,00	-4.499.237,88	642.162,12	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.964,95	100,00	500,00	400,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.034.100,00	-1.011.600,00	-1.011.665,00	-65,00	
	26	= Ergebnis	-5.512.240,94	-6.152.900,00	-5.510.402,88	642.497,12	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-44.631,34	-55.100,00	-47.707,95	7.392,05
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.307,00	0,00	2.306,00	2.306,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-42.324,34	-55.100,00	-45.401,95	9.698,05

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
362003 Bildungsfonds

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-4.058,88	0,00	-285,00	-285,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.058,88	0,00	-285,00	-285,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.058,88	0,00	-285,00	-285,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.058,88	0,00	-285,00	-285,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-4.058,88	0,00	-285,00	-285,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-286,00	0,00	-285,00	-285,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-286,00	0,00	-285,00	-285,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
363001 Planung Jugendhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
363002 Jugendhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	584.399,50	376.400,00	518.500,00	142.100,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	1.637.915,01	1.512.100,00	1.622.861,01	110.761,01	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	1.200,00	1.100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.560,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	3.520.028,45	3.986.500,00	1.827.848,25	-2.158.651,75	
45	7	+ sonstige Erträge	849.615,49	100,00	153.107,38	153.007,38	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	6.593.518,45	5.875.300,00	4.123.516,64	-1.751.783,36	
50	11	Personalaufwendungen	-6.893.329,15	-7.860.000,00	-6.611.590,71	1.248.409,29	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-132.623,98	-219.600,00	-117.083,37	102.516,63	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-115.167,62	-60.000,00	-91.986,92	-31.986,92	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-35.893.007,55	-35.492.800,00	-36.395.048,42	-902.248,42	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-3.144.478,81	-2.324.600,00	-3.171.610,17	-847.010,17	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-46.178.607,11	-45.957.000,00	-46.387.319,59	-430.319,59	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-39.585.088,66	-40.081.700,00	-42.263.802,95	-2.182.102,95	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-39.585.088,66	-40.081.700,00	-42.263.802,95	-2.182.102,95	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.006.468,12	1.005.500,00	1.012.981,31	7.481,31	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.203.510,05	-2.325.600,00	-2.325.538,80	61,20	
	26	= Ergebnis	-40.782.130,59	-41.401.800,00	-43.576.360,44	-2.174.560,44	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-19.820,03	-60.000,00	-42.086,06	17.913,94
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	160,00	0,00	160,00	160,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-19.660,03	-60.000,00	-41.926,06	18.073,94

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
363003 Jugendberufsagentur Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	20.573,00	0,00	3.324,00	3.324,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattung und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	82.558,80	478.200,00	380.014,82	-98.185,18	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	103.131,80	478.200,00	383.338,82	-94.861,18	
50	11	Personalaufwendungen	-31.663,84	-454.500,00	-380.774,59	73.725,41	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-61.679,43	-10.000,00	-3.392,46	6.607,54	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.277,02	-400,00	-4.088,00	-3.688,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-5.143,24	-2.600,00	-1.858,67	741,33	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-99.763,53	-467.500,00	-390.113,72	77.386,28	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.368,27	10.700,00	-6.774,90	-17.474,90	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.368,27	10.700,00	-6.774,90	-17.474,90	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-12.300,00	-12.300,00	0,00	
	26	= Ergebnis	3.368,27	-1.600,00	-19.074,90	-17.474,90	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.277,02	-400,00	-4.088,00	-3.688,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	573,00	0,00	3.324,00	3.324,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-704,02	-400,00	-764,00	-364,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
365001 Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	24.742.675,11	25.340.000,00	32.374.095,63	7.034.095,63	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	413.511,83	404.000,00	620.226,64	216.226,64	
45	7	+ sonstige Erträge	34.511,81	0,00	34.638,84	34.638,84	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	25.190.698,75	25.744.000,00	33.028.961,11	7.284.961,11	
50	11	Personalaufwendungen	-508.923,24	-508.000,00	-486.533,99	21.466,01	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-14.027,32	-14.700,00	-7.047,01	7.652,99	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-25.378,59	-8.700,00	-28.567,80	-19.867,80	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-45.906.839,87	-45.620.000,00	-51.103.980,47	-5.483.980,47	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-175.624,68	-245.100,00	-301.969,09	-56.869,09	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-46.630.793,70	-46.396.500,00	-51.928.098,36	-5.531.598,36	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-21.440.094,95	-20.652.500,00	-18.899.137,25	1.753.362,75	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-21.440.094,95	-20.652.500,00	-18.899.137,25	1.753.362,75	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.124.084,32	-15.909.500,00	-16.623.525,76	-714.025,76	
	26	= Ergebnis	-38.564.179,27	-36.562.000,00	-35.522.663,01	1.039.336,99	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-24.592,59	-8.700,00	-28.567,80	-19.867,80
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-24.592,59	-8.700,00	-28.567,80	-19.867,80

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
365002 Betreuung in Kindertageseinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	308.557,17	84.300,00	228.528,86	144.228,86	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.810.541,00	2.000.000,00	1.636.982,00	-363.018,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	3.905.644,32	4.130.200,00	3.528.500,19	-601.699,81	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	18.437,85	0,00	49.344,65	49.344,65	
45	7	+ sonstige Erträge	491,44	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	13.880,91	0,00	23.448,18	23.448,18	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	6.057.552,69	6.214.500,00	5.466.803,88	-747.696,12	
50	11	Personalaufwendungen	-18.015.142,93	-19.640.900,00	-20.683.895,94	-1.042.995,94	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-112,61	0,00	46,33	46,33	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.273.419,05	-1.331.100,00	-1.355.808,79	-24.708,79	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-768.918,82	-450.000,00	-621.962,91	-171.962,91	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-259.169,02	-320.000,00	-298.404,39	21.595,61	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-300.339,16	-295.100,00	-263.880,96	31.219,04	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-20.617.101,59	-22.037.100,00	-23.223.906,66	-1.186.806,66	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-14.559.548,90	-15.822.600,00	-17.757.102,78	-1.934.502,78	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-14.559.548,90	-15.822.600,00	-17.757.102,78	-1.934.502,78	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.321.900,65	14.829.400,00	15.588.410,28	759.010,28	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.467.525,78	-7.449.800,00	-7.478.594,84	-28.794,84	
	26	= Ergebnis	-5.705.174,03	-8.443.000,00	-9.647.287,34	-1.204.287,34	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-704.716,51	-450.000,00	-612.526,92	-162.526,92
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	194.623,08	59.000,00	142.387,70	83.387,70
	Nettoabschreibungsaufwand	-510.093,43	-391.000,00	-470.139,22	-79.139,22

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
366001 Gemeinwesenarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	37.743,78	47.600,00	66.738,00	19.138,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	3.700,15	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	769,44	300,00	1.215,39	915,39	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	6.353,86	0,00	81,06	81,06	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	48.567,23	48.000,00	68.034,45	20.034,45	
50	11	Personalaufwendungen	-486.210,38	-507.300,00	-465.807,61	41.492,39	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-43.391,74	-55.400,00	-41.392,87	14.007,13	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.652,34	-2.100,00	-4.710,87	-2.610,87	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-6.080,64	-6.900,00	-5.013,14	1.886,86	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-537.335,10	-571.700,00	-516.924,49	54.775,51	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-488.767,87	-523.700,00	-448.890,04	74.809,96	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-488.767,87	-523.700,00	-448.890,04	74.809,96	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	169,44	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-60.850,00	-60.600,00	-63.380,00	-2.780,00	
	26	= Ergebnis	-549.448,43	-584.200,00	-512.270,04	71.929,96	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.652,34	-2.100,00	-4.710,87	-2.610,87
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	36,59	2.400,00	418,00	-1.982,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.615,75	300,00	-4.292,87	-4.592,87

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
367001 Abwicklung Wakenitzhof

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	198.226,14	133.400,00	146.244,32	12.844,32	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	198.226,14	133.500,00	146.244,32	12.744,32	
50	11	Personalaufwendungen	-210.126,17	-132.300,00	-185.310,50	-53.010,50	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-210.126,17	-132.400,00	-185.310,50	-52.910,50	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-11.900,03	1.100,00	-39.066,18	-40.166,18	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-11.900,03	1.100,00	-39.066,18	-40.166,18	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-11.900,03	1.100,00	-39.066,18	-40.166,18	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
367002 Kriminalprävention

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-9.685,51	0,00	-10.010,86	-10.010,86	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-9.685,51	0,00	-10.010,86	-10.010,86	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-9.685,51	0,00	-10.010,86	-10.010,86	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-9.685,51	0,00	-10.010,86	-10.010,86	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-9.685,51	0,00	-10.010,86	-10.010,86	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
367003 Jugendberufshilfe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
411001 Krankenhausinvestitionsbeitrag

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-1.076,68	-100,00	-876,89	-776,89	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-3.169.623,94	-4.823.000,00	-3.457.984,10	1.365.015,90	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.170.700,62	-4.823.200,00	-3.458.860,99	1.364.339,01	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.170.700,62	-4.823.200,00	-3.458.860,99	1.364.339,01	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.170.700,62	-4.823.200,00	-3.458.860,99	1.364.339,01	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.170.700,62	-4.823.200,00	-3.458.860,99	1.364.339,01	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
414001 Gesundheitsamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	41.620,04	35.200,00	79.251,46	44.051,46	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	456.868,80	320.500,00	329.892,44	9.392,44	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	4.258,18	5.000,00	765,00	-4.235,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	295.932,46	112.600,00	509.097,50	396.497,50	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	798.679,48	473.300,00	919.006,40	445.706,40	
50	11	Personalaufwendungen	-3.964.994,03	-5.286.400,00	-4.840.476,53	445.923,47	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-519.585,79	-537.700,00	-801.384,91	-263.684,91	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-67.572,65	-38.200,00	-89.187,25	-50.987,25	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-236.027,00	-122.500,00	-271.715,48	-149.215,48	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.788.179,47	-5.984.800,00	-6.002.764,17	-17.964,17	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.989.499,99	-5.511.500,00	-5.083.757,77	427.742,23	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.989.499,99	-5.511.500,00	-5.083.757,77	427.742,23	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.650,00	1.500,00	50,00	-1.450,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-766.300,00	-832.100,00	-832.100,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-4.754.149,99	-6.342.100,00	-5.915.807,77	426.292,23	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-19.940,03	-38.200,00	-33.616,76	4.583,24
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	100,00	0,00	-100,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-19.940,03	-38.100,00	-33.616,76	4.483,24

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
418001 Kurbetrieb Travemünde

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	46.035,85	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	46.035,85	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-4.932,36	-100,00	-5.131,36	-5.031,36	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-900.000,00	-1.000.000,00	-1.079.862,08	-79.862,08	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-904.932,36	-1.000.200,00	-1.084.993,44	-84.793,44	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-858.896,51	-1.000.200,00	-1.084.993,44	-84.793,44	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-858.896,51	-1.000.100,00	-1.084.993,44	-84.893,44	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-858.896,51	-1.000.100,00	-1.084.993,44	-84.893,44	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
421001 Förderung des Sports

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	401,69	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	401,69	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-27.216,29	-51.500,00	-30.087,91	21.412,09	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-2.498,08	-4.000,00	-982,58	3.017,42	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-205.750,02	-218.300,00	-219.093,24	-793,24	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-323.916,74	-342.500,00	-396.770,06	-54.270,06	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-559.381,13	-616.400,00	-646.933,79	-30.533,79	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-558.979,44	-616.400,00	-646.933,79	-30.533,79	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-558.979,44	-616.400,00	-646.933,79	-30.533,79	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.800,00	-22.700,00	-22.700,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-576.779,44	-639.100,00	-669.633,79	-30.533,79	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-205.750,02	-218.300,00	-219.093,24	-793,24
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-205.750,02	-218.300,00	-219.093,24	-793,24

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
424001 Sportstätten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	225.338,56	130.000,00	468.143,58	338.143,58	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	1.496,84	1.496,84	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	187.078,98	180.000,00	101.842,05	-78.157,95	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	3.099,30	12.000,00	3.294,70	-8.705,30	
45	7	+ sonstige Erträge	247,70	0,00	2,56	2,56	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	11.302,78	11.302,78	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	415.764,54	322.000,00	586.082,51	264.082,51	
50	11	Personalaufwendungen	-319.954,88	-504.500,00	-346.266,23	158.233,77	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-181.062,73	-198.000,00	-141.165,41	56.834,59	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-482.245,21	-460.600,00	-1.153.235,35	-692.635,35	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-189.886,11	-181.800,00	-151.817,84	29.982,16	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.173.148,93	-1.345.000,00	-1.792.484,83	-447.484,83	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-757.384,39	-1.023.000,00	-1.206.402,32	-183.402,32	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-757.384,39	-1.023.000,00	-1.206.402,32	-183.402,32	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	894,78	700,00	88,00	-612,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.977.500,00	-7.065.500,00	-7.065.400,00	100,00	
	26	= Ergebnis	-7.733.989,61	-8.087.800,00	-8.271.714,32	-183.914,32	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-476.986,39	-460.600,00	-1.151.604,09	-691.004,09
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	225.338,56	130.000,00	461.361,91	331.361,91
	Nettoabschreibungsaufwand	-251.647,83	-330.600,00	-690.242,18	-359.642,18

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
424002 Lübecker Schwimmbäder

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-9.629,90	-10.100,00	-10.417,43	-317,43	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-3.937.870,73	-4.061.000,00	-3.733.192,90	327.807,10	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.947.500,63	-4.071.200,00	-3.743.610,33	327.589,67	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.947.500,63	-4.071.200,00	-3.743.610,33	327.589,67	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.947.500,63	-4.071.200,00	-3.743.610,33	327.589,67	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.947.500,63	-4.071.200,00	-3.743.610,33	327.589,67	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
424003 Passathafen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	30.320,00	15.000,00	290.348,86	275.348,86	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	1.486,38	1.486,38	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	480.053,85	617.000,00	551.403,25	-65.596,75	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	42,50	42,50	
45	7	+ sonstige Erträge	823,56	5.000,00	4.127,70	-872,30	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	511.197,41	637.000,00	847.408,69	210.408,69	
50	11	Personalaufwendungen	-191.885,91	-227.700,00	-189.168,65	38.531,35	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-249.679,38	-311.600,00	-301.687,36	9.912,64	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-312.373,50	-280.100,00	-782.621,32	-502.521,32	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-15.287,48	-18.300,00	-13.653,93	4.646,07	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-769.226,27	-837.800,00	-1.287.131,26	-449.331,26	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-258.028,86	-200.800,00	-439.722,57	-238.922,57	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-258.028,86	-200.800,00	-439.722,57	-238.922,57	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-171.900,25	-141.200,00	-122.124,15	19.075,85	
	26	= Ergebnis	-429.929,11	-341.900,00	-561.846,72	-219.946,72	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-312.205,43	-280.100,00	-782.452,92	-502.352,92
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	30.320,00	15.000,00	290.348,86	275.348,86
	Nettoabschreibungsaufwand	-281.885,43	-265.100,00	-492.104,06	-227.004,06

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
424004 Bark Passat

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	13.590,00	10.000,00	12.329,00	2.329,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	263.291,31	255.000,00	171.327,50	-83.672,50	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.538,78	0,00	885,38	885,38	
45	7	+ sonstige Erträge	859,75	0,00	1.487,93	1.487,93	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	279.279,84	265.000,00	186.029,81	-78.970,19	
50	11	Personalaufwendungen	-318.605,82	-340.600,00	-326.172,36	14.427,64	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-151,40	-100,00	70,76	170,76	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-158.110,30	-179.600,00	-256.808,57	-77.208,57	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-64.560,86	-60.000,00	-65.089,90	-5.089,90	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-99.134,47	-108.800,00	-83.771,35	25.028,65	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-640.562,85	-689.100,00	-731.771,42	-42.671,42	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-361.283,01	-424.100,00	-545.741,61	-121.641,61	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-361.283,01	-424.100,00	-545.741,61	-121.641,61	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-170.827,50	-210.600,00	-217.482,25	-6.882,25	
	26	= Ergebnis	-532.110,51	-634.600,00	-763.223,86	-128.623,86	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-64.549,65	-60.000,00	-65.016,02	-5.016,02
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	13.590,00	10.000,00	12.329,00	2.329,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-50.959,65	-50.000,00	-52.687,02	-2.687,02

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
511001 Betreuung Gutachterausschuss

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	36.931,16	30.000,00	41.179,13	11.179,13	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	700,00	0,00	-700,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	44.431,16	38.200,00	48.679,13	10.479,13	
50	11	Personalaufwendungen	-3.659,61	-3.600,00	-4.698,21	-1.098,21	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-301.841,48	-336.300,00	-340.619,34	-4.319,34	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-305.501,09	-339.900,00	-345.317,55	-5.417,55	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-261.069,93	-301.700,00	-296.638,42	5.061,58	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-261.069,93	-301.700,00	-296.638,42	5.061,58	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.000,00	-7.400,00	-7.400,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-267.069,93	-309.100,00	-304.038,42	5.061,58	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
511003 Stadtplanung und -entwicklung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	719.526,92	80.600,00	246.783,86	166.183,86	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	900,00	1.000,00	50,00	-950,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	342,43	142,43	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	15.269,00	300,00	17.973,08	17.673,08	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	200,00	19,33	-180,67	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	735.695,92	82.300,00	265.168,70	182.868,70	
50	11	Personalaufwendungen	-2.274.529,27	-2.915.900,00	-2.623.883,81	292.016,19	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-170.627,90	-134.600,00	-149.382,16	-14.782,16	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	105.095,33	-325.500,00	-253.452,51	72.047,49	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-12.454,00	-12.354,00	100,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-586.916,45	-1.154.346,00	-2.545.579,17	-1.391.233,17	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.926.978,29	-4.542.900,00	-5.584.651,65	-1.041.751,65	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.191.282,37	-4.460.600,00	-5.319.482,95	-858.882,95	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-176.886,83	-370.000,00	-191.594,53	178.405,47	0,00
	22	= Finanzergebnis	-176.886,83	-370.000,00	-191.594,53	178.405,47	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.368.169,20	-4.830.600,00	-5.511.077,48	-680.477,48	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-507.261,85	-484.700,00	-487.122,10	-2.422,10	
	26	= Ergebnis	-2.875.431,05	-5.315.200,00	-5.998.199,58	-682.999,58	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	105.095,33	-325.100,00	-253.452,51	71.647,49
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	687.657,16	50.100,00	210.423,91	160.323,91
	Nettoabschreibungsaufwand	792.752,49	-275.000,00	-43.028,60	231.971,40

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
511004 Verkehrsflussmanagement und Geo-Services

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
521001 Baulicher Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	20.511,67	15.000,00	35.415,61	20.415,61	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	4.161,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	24.672,67	15.000,00	37.415,61	22.415,61	
50	11	Personalaufwendungen	-477.452,59	-457.500,00	-440.175,23	17.324,77	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-18.972,18	-26.900,00	-16.128,31	10.771,69	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.343,93	-2.100,00	-1.279,25	820,75	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-7.816,98	-12.700,00	-5.859,29	6.840,71	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-505.585,68	-499.200,00	-463.442,08	35.757,92	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-480.913,01	-484.200,00	-426.026,47	58.173,53	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-480.913,01	-484.200,00	-426.026,47	58.173,53	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.600,00	-24.500,00	-24.500,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-505.513,01	-508.700,00	-450.526,47	58.173,53	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.059,93	-2.000,00	-1.059,00	941,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.059,93	-2.000,00	-1.059,00	941,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
521002 Bauaufsicht

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.633.436,71	2.500.000,00	3.901.936,03	1.401.936,03	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	+ sonstige Erträge	10.194,64	100,00	20.190,00	20.090,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	13.109,39	100,00	11.572,44	11.472,44	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.656.740,74	2.500.300,00	3.933.698,47	1.433.398,47	
50	11	Personalaufwendungen	-1.828.695,97	-1.880.600,00	-1.855.310,27	25.289,73	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-27.586,79	-37.500,00	-26.389,61	11.110,39	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-18.202,56	-40.300,00	-25.173,25	15.126,75	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-658.822,28	-649.500,00	-1.020.534,53	-371.034,53	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.533.307,60	-2.607.900,00	-2.927.407,66	-319.507,66	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	123.433,14	-107.600,00	1.006.290,81	1.113.890,81	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	123.433,14	-107.600,00	1.006.290,81	1.113.890,81	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.932,10	3.000,00	2.476,50	-523,50	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-311.156,34	-314.000,00	-314.000,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-185.791,10	-418.600,00	694.767,31	1.113.367,31	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-18.052,56	-20.100,00	-20.724,26	-624,26
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-18.052,56	-20.100,00	-20.724,26	-624,26

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
522001 Kommunaldarlehen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
522002 Öffentlich geförderter Wohnungsbau

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	77.544,73	77.000,00	75.695,93	-1.304,07	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	77.544,73	77.000,00	75.695,93	-1.304,07	
50	11	Personalaufwendungen	-311.351,78	-427.400,00	-318.565,62	108.834,38	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-4.945,32	-7.000,00	-4.695,98	2.304,02	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-19.726,40	0,00	-7.395,00	-7.395,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.119,95	-700,00	0,00	700,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-337.143,45	-435.100,00	-330.656,60	104.443,40	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-259.598,72	-358.100,00	-254.960,67	103.139,33	0,00
46	20	+ Finanzerträge	182.045,40	173.000,00	177.001,04	4.001,04	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	182.045,40	173.000,00	177.001,04	4.001,04	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-77.553,32	-185.100,00	-77.959,63	107.140,37	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.900,00	-33.500,00	-33.500,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-115.453,32	-218.600,00	-111.459,63	107.140,37	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-3.453,00	0,00	-7.395,00	-7.395,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-3.453,00	0,00	-7.395,00	-7.395,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
522003 Grundstücksgesellschaft Trave mbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-2.911,87	-3.400,00	-3.292,42	107,58	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.911,87	-3.500,00	-3.292,42	207,58	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.911,87	-3.500,00	-3.292,42	207,58	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	200,00	0,00	-200,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.911,87	-3.300,00	-3.292,42	7,58	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-2.911,87	-3.300,00	-3.292,42	7,58	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
523001 Archäologie und Denkmalpflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	375.458,40	500,00	4.068,00	3.568,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	19.152,19	7.100,00	15.643,80	8.543,80	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	240,00	8.200,00	0,00	-8.200,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	109.500,00	0,00	-109.500,00	
45	7	+ sonstige Erträge	17,40	0,00	10,87	10,87	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	394.867,99	125.300,00	19.722,67	-105.577,33	
50	11	Personalaufwendungen	-1.398.377,67	-1.658.700,00	-1.541.921,31	116.778,69	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-33.300,00	0,00	33.300,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-197.585,63	-225.096,04	-65.008,43	160.087,61	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-76.966,61	-48.200,00	-75.922,26	-27.722,26	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-107.020,17	-114.803,96	-102.599,16	12.204,80	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.779.950,08	-2.080.200,00	-1.785.451,16	294.748,84	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.385.082,09	-1.954.900,00	-1.765.728,49	189.171,51	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.385.082,09	-1.954.900,00	-1.765.728,49	189.171,51	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-675.783,90	-705.200,00	-705.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-2.060.865,99	-2.660.100,00	-2.470.928,49	189.171,51	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-76.966,61	-48.200,00	-75.922,26	-27.722,26
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	1.003,00	0,00	568,00	568,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-75.963,61	-48.200,00	-75.354,26	-27.154,26

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
535001 Stadtwerke

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-2.948,04	-100,00	-7.499,68	-7.399,68	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-154.445,00	-154.500,00	-154.445,00	55,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-157.393,04	-154.600,00	-161.944,68	-7.344,68	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-157.393,04	-154.600,00	-161.944,68	-7.344,68	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-157.393,04	-154.600,00	-161.944,68	-7.344,68	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-157.393,04	-154.600,00	-161.944,68	-7.344,68	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-154.445,00	-154.500,00	-154.445,00	55,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-154.445,00	-154.500,00	-154.445,00	55,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
535002 Konzessionsabgaben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattung und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	12.458.000,71	12.400.000,00	12.301.514,61	-98.485,39	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	12.458.000,71	12.400.000,00	12.301.514,61	-98.485,39	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	12.458.000,71	12.400.000,00	12.301.514,61	-98.485,39	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	12.458.000,71	12.400.000,00	12.301.514,61	-98.485,39	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	12.458.000,71	12.400.000,00	12.301.514,61	-98.485,39	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
537001 EBL (Abfallwirtschaft)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-79,73	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-72.959,16	-60.100,00	-103.342,78	-43.242,78	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-73.038,89	-60.200,00	-103.342,78	-43.142,78	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-73.038,89	-60.200,00	-103.342,78	-43.142,78	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-73.038,89	-60.200,00	-103.342,78	-43.142,78	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-73.038,89	-60.200,00	-103.342,78	-43.142,78	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
538001 EBL (Abwasserbeseitigung)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-8.813,00	-5.900,00	-8.813,00	-2.913,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-157.340,20	0,00	-258.369,12	-258.369,12	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-390.100,00	0,00	390.100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-166.153,20	-396.100,00	-267.182,12	128.917,88	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-166.153,20	-396.100,00	-267.182,12	128.917,88	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-166.153,20	-396.100,00	-267.182,12	128.917,88	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-166.153,20	-396.100,00	-267.182,12	128.917,88	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-8.813,00	-5.900,00	-8.813,00	-2.913,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-8.813,00	-5.900,00	-8.813,00	-2.913,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
541001 Gemeindestraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.530.524,19	920.100,00	1.334.544,72	414.444,72	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.011.421,55	1.690.100,00	1.434.420,78	-255.679,22	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	102.238,18	50.000,00	179.057,56	129.057,56	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	390.350,57	320.300,00	131.849,78	-188.450,22	
45	7	+ sonstige Erträge	130.958,97	22.400,00	1.260.066,84	1.237.666,84	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	152.797,80	170.000,00	148.486,72	-21.513,28	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	4.318.291,26	3.172.900,00	4.488.426,40	1.315.526,40	
50	11	Personalaufwendungen	-4.572.626,96	-4.814.800,00	-4.601.315,62	213.484,38	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-7.406.909,92	-7.672.000,00	-7.395.613,27	276.386,73	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-6.081.521,53	-5.605.000,00	-6.420.405,85	-815.405,85	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-10.381.172,53	-9.372.200,00	-8.800.644,96	571.555,04	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-28.442.230,94	-27.464.000,00	-27.217.979,70	246.020,30	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-24.123.939,68	-24.291.100,00	-22.729.553,30	1.561.546,70	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-24.123.939,68	-24.291.000,00	-22.729.553,30	1.561.446,70	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	556,34	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.281.066,00	-1.424.700,00	-1.425.792,00	-1.092,00	
	26	= Ergebnis	-25.404.449,34	-25.715.700,00	-24.155.345,30	1.560.354,70	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-6.077.870,14	-5.605.000,00	-6.407.196,59	-802.196,59
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.609.447,72	1.820.000,00	2.055.597,61	235.597,61
	Nettoabschreibungsaufwand	-3.468.422,42	-3.785.000,00	-4.351.598,98	-566.598,98

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)

542001 Kreisstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.209.502,52	2.250.000,00	2.387.463,03	137.463,03	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	53.177,83	249.000,00	52.636,95	-196.363,05	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	35.443,37	7.100,00	28.024,50	20.924,50	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	28.722,86	28.500,00	28.722,86	222,86	
45	7	+ sonstige Erträge	36,00	5.200,00	0,00	-5.200,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	71.192,59	50.000,00	102.269,06	52.269,06	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.398.075,17	2.589.800,00	2.599.116,40	9.316,40	
50	11	Personalaufwendungen	-1.599.575,91	-1.631.300,00	-1.661.586,06	-30.286,06	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.225.870,62	-2.105.200,00	-2.033.531,95	71.668,05	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-4.164.565,10	-5.400.100,00	-3.891.238,12	1.508.861,88	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-49.888,62	-51.200,00	-9.226,07	41.973,93	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-7.039.900,25	-9.187.800,00	-7.595.582,20	1.592.217,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.641.825,08	-6.598.000,00	-4.996.465,80	1.601.534,20	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.641.825,08	-6.598.000,00	-4.996.465,80	1.601.534,20	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-248.688,50	-361.400,00	-363.600,00	-2.200,00	
	26	= Ergebnis	-4.890.513,58	-6.959.400,00	-5.360.065,80	1.599.334,20	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-4.164.565,10	-5.400.100,00	-3.886.763,35	1.513.336,65
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	1.650.616,53	1.676.000,00	1.824.631,48	148.631,48
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.513.948,57	-3.724.100,00	-2.062.131,87	1.661.968,13

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)

543001 Landesstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	94.832,29	71.400,00	93.547,00	22.147,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.240,00	500,00	2.345,00	1.845,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	5.642,45	1.000,00	7.032,26	6.032,26	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	34.834,24	12.000,00	0,00	-12.000,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	137.548,98	85.100,00	102.924,26	17.824,26	
50	11	Personalaufwendungen	-312.582,69	-308.000,00	-351.532,14	-43.532,14	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-103.881,14	-346.000,00	-341.479,94	4.520,06	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-301.993,12	-265.200,00	-303.114,47	-37.914,47	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-6.300,00	-11.292,72	-4.992,72	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-718.456,95	-925.500,00	-1.007.419,27	-81.919,27	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-580.907,97	-840.400,00	-904.495,01	-64.095,01	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-580.907,97	-840.400,00	-904.495,01	-64.095,01	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-39.500,00	-32.100,00	-32.100,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-620.407,97	-872.500,00	-936.595,01	-64.095,01	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-301.993,12	-265.200,00	-301.842,87	-36.642,87
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	94.832,29	71.400,00	93.547,00	22.147,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-207.160,83	-193.800,00	-208.295,87	-14.495,87

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)

544001 Bundesstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	169.350,32	135.100,00	294.379,29	159.279,29	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.715,00	1.500,00	1.470,00	-30,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	3.422,24	3.500,00	1.760,01	-1.739,99	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	83.077,05	37.800,00	108.272,96	70.472,96	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	58.636,70	39.000,00	99.367,71	60.367,71	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	316.201,31	217.000,00	505.249,97	288.249,97	
50	11	Personalaufwendungen	-561.810,76	-551.200,00	-611.981,20	-60.781,20	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-3.814.093,94	-2.745.400,00	-3.363.242,14	-617.842,14	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-628.097,59	-573.100,00	-1.040.895,62	-467.795,62	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-1.500,00	-14,56	1.485,44	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-5.004.002,29	-3.871.200,00	-5.016.133,52	-1.144.933,52	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.687.800,98	-3.654.200,00	-4.510.883,55	-856.683,55	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.687.800,98	-3.654.300,00	-4.510.883,55	-856.583,55	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-186.300,00	-163.800,00	-163.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-4.874.100,98	-3.818.100,00	-4.674.683,55	-856.583,55	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-623.337,09	-573.100,00	-1.038.054,73	-464.954,73
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	169.350,32	135.000,00	294.379,29	159.379,29
	Nettoabschreibungsaufwand	-453.986,77	-438.100,00	-743.675,44	-305.575,44

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
545001 EBL (Straßenreinigung)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-4.494.927,84	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-3.000.100,00	-3.743.494,52	-743.394,52	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.494.927,84	-3.000.200,00	-3.743.494,52	-743.294,52	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.494.927,84	-3.000.200,00	-3.743.494,52	-743.294,52	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.494.927,84	-3.000.200,00	-3.743.494,52	-743.294,52	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-4.494.927,84	-3.000.200,00	-3.743.494,52	-743.294,52	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
547001 Aufgabenträgerschaft ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	3.229.425,74	3.424.100,00	11.691.734,70	8.267.634,70	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	513.169,78	600.100,00	507.192,71	-92.907,29	
45	7	+ sonstige Erträge	52.557,86	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	3.795.153,38	4.024.400,00	12.198.927,41	8.174.527,41	
50	11	Personalaufwendungen	-589.261,44	-411.900,00	-326.744,24	85.155,76	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-2.786,33	-5.600,00	-4.543,51	1.056,49	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	-2.500,00	-14.051,46	-11.551,46	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-3.022.395,93	-2.640.100,00	-10.720.306,87	-8.080.206,87	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.132.917,91	-1.132.900,00	-745.365,47	387.534,53	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.747.361,61	-4.193.000,00	-11.811.011,55	-7.618.011,55	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-952.208,23	-168.600,00	387.915,86	556.515,86	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-952.208,23	-168.600,00	387.915,86	556.515,86	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.062,40	10.300,00	35.332,92	25.032,92	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-235.087,55	-277.600,00	-277.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.168.233,38	-435.900,00	145.648,78	581.548,78	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	-2.400,00	-14.051,46	-11.651,46
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	200,00	13.638,83	13.438,83
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	-2.200,00	-412,63	1.787,37

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
548001 Bewirtschaftung Flughafen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	484.148,00	484.100,00	307.252,00	-176.848,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.240,08	0,00	755,75	755,75	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	300.000,00	300.000,00	302.633,83	2.633,83	
448	6	+ Kostenerstattung und Kostenuml.	0,00	0,00	38.215,73	38.215,73	
45	7	+ sonstige Erträge	4,95	100,00	55.830,63	55.730,63	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	785.393,03	784.200,00	704.687,94	-79.512,06	
50	11	Personalaufwendungen	-25.495,97	-28.600,00	-16.737,83	11.862,17	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-128.752,34	-31.500,00	-26.993,40	4.506,60	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.171.447,63	-1.314.800,00	-1.081.889,13	232.910,87	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-114.793,58	-212.000,00	-56.672,31	155.327,69	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.440.489,52	-1.586.900,00	-1.182.292,67	404.607,33	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-655.096,49	-802.700,00	-477.604,73	325.095,27	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-655.096,49	-802.700,00	-477.604,73	325.095,27	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.800,00	-35.200,00	-35.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-678.896,49	-837.900,00	-512.804,73	325.095,27	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.169.359,67	-1.314.800,00	-1.081.889,13	232.910,87
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	484.148,00	484.100,00	307.252,00	-176.848,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-685.211,67	-830.700,00	-774.637,13	56.062,87

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
551001 Grün- und Landschaftsbau

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	598.956,51	28.600,00	446.967,88	418.367,88	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	17.220,00	3.000,00	5.085,00	2.085,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	53.673,21	31.100,00	56.280,80	25.180,80	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	215.402,85	301.200,00	350.969,10	49.769,10	
45	7	+ sonstige Erträge	68.596,30	25.000,00	50.594,69	25.594,69	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	34.311,17	30.000,00	21.091,84	-8.908,16	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	988.160,04	418.900,00	930.989,31	512.089,31	
50	11	Personalaufwendungen	-7.793.776,86	-8.221.300,00	-8.080.134,59	141.165,41	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-4.680.454,76	-4.109.800,00	-4.366.755,68	-256.955,68	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-995.462,03	-720.000,00	-888.785,10	-168.785,10	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-252.681,37	-241.100,00	-220.590,59	20.509,41	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-13.722.375,02	-13.292.200,00	-13.556.265,96	-264.065,96	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.734.214,98	-12.873.300,00	-12.625.276,65	248.023,35	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-12.734.214,98	-12.873.300,00	-12.625.276,65	248.023,35	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.931.979,20	1.932.000,00	1.933.289,19	1.289,19	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-871.800,00	-880.100,00	-880.870,00	-770,00	
	26	= Ergebnis	-11.674.035,78	-11.821.400,00	-11.572.857,46	248.542,54	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-992.390,45	-720.000,00	-881.954,57	-161.954,57
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	155.560,42	18.000,00	47.628,33	29.628,33
	Nettoabschreibungsaufwand	-836.830,03	-702.000,00	-834.326,24	-132.326,24

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
552001 Wasser und Hafen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.615.953,35	2.885.000,00	2.646.308,87	-238.691,13	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	6.012,00	6.012,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	7.106,29	100,00	7.084,90	6.984,90	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	11.930.526,84	11.635.000,00	12.090.230,81	455.230,81	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	579.770,45	3.756.400,00	777.977,80	-2.978.422,20	
45	7	+ sonstige Erträge	51.328,64	11.800,00	105.771,57	93.971,57	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	1.445.136,60	800.000,00	1.312.980,84	512.980,84	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	16.629.822,17	19.088.300,00	16.946.366,79	-2.141.933,21	
50	11	Personalaufwendungen	-4.985.065,91	-5.509.300,00	-5.160.862,05	348.437,95	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-4.523.274,98	-7.370.224,59	-5.303.066,76	2.067.157,83	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-8.948.423,45	-10.504.600,00	-9.708.576,34	796.023,66	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-7.427,72	-6.000,00	-7.883,07	-1.883,07	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.466.963,11	-1.516.360,56	-1.506.635,12	9.725,44	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-19.931.155,17	-24.906.485,15	-21.687.023,34	3.219.461,81	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.301.333,00	-5.818.185,15	-4.740.656,55	1.077.528,60	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100,00	467,10	367,10	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.619.692,61	-1.772.614,85	-1.772.614,85	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	-1.619.692,61	-1.772.514,85	-1.772.147,75	367,10	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.921.025,61	-7.590.700,00	-6.512.804,30	1.077.895,70	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	210.126,25	270.000,00	273.281,40	3.281,40	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.089.200,00	-1.194.700,00	-1.194.600,00	100,00	
	26	= Ergebnis	-5.800.099,36	-8.515.400,00	-7.434.122,90	1.081.277,10	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-8.934.016,80	-10.500.100,00	-9.682.851,79	817.248,21
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.593.666,20	2.860.000,00	2.624.912,52	-235.087,48
	Nettoabschreibungsaufwand	-6.340.350,60	-7.640.100,00	-7.057.939,27	582.160,73

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.945,00	7.300,00	2.945,00	-4.355,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.793.944,93	2.800.000,00	2.739.311,15	-60.688,85	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	3.032,00	5.600,00	40,00	-5.560,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	324.952,50	315.300,00	363.166,35	47.866,35	
45	7	+ sonstige Erträge	11.465,91	2.700,00	3.577,40	877,40	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	70.351,31	70.351,31	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	3.136.340,34	3.130.900,00	3.179.391,21	48.491,21	
50	11	Personalaufwendungen	-3.589.548,04	-3.844.200,00	-3.645.364,28	198.835,72	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-446.242,07	-602.400,00	-591.189,70	11.210,30	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-145.509,34	-110.000,00	-151.221,84	-41.221,84	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-137.221,76	-182.000,00	-157.117,76	24.882,24	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.318.521,21	-4.738.700,00	-4.544.893,58	193.806,42	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.182.180,87	-1.607.800,00	-1.365.502,37	242.297,63	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.182.180,87	-1.607.800,00	-1.365.502,37	242.297,63	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-665.600,00	-644.000,00	-644.000,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.847.780,87	-2.251.800,00	-2.009.502,37	242.297,63	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-135.387,13	-110.000,00	-141.325,71	-31.325,71
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.945,00	3.000,00	2.945,00	-55,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-132.442,13	-107.000,00	-138.380,71	-31.380,71

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
554001 Naturschutz und Landschaftspflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	284.881,20	186.700,00	356.024,78	169.324,78	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	85.375,42	38.000,00	44.916,88	6.916,88	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	8.837,50	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	4.624,00	11.800,00	2.180,00	-9.620,00	
45	7	+ sonstige Erträge	4.500,00	100,00	17,13	-82,87	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	388.218,12	236.700,00	403.138,79	166.438,79	
50	11	Personalaufwendungen	-960.702,99	-1.090.800,00	-1.080.977,73	9.822,27	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-612,97	-100,00	286,49	386,49	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-307.717,83	-237.356,58	-316.018,59	-78.662,01	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-102.585,01	-20.500,00	-120.835,31	-100.335,31	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-82.700,00	-82.700,00	-82.700,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-48.637,94	-81.843,42	-54.156,24	27.687,18	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.502.956,74	-1.513.300,00	-1.654.401,38	-141.101,38	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.114.738,62	-1.276.600,00	-1.251.262,59	25.337,41	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.114.738,62	-1.276.600,00	-1.251.262,59	25.337,41	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-227.088,00	-217.200,00	-226.461,00	-9.261,00	
	26	= Ergebnis	-1.341.826,62	-1.493.800,00	-1.477.723,59	16.076,41	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-102.430,51	-19.700,00	-120.585,31	-100.885,31
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	74.102,00	5.000,00	87.432,00	82.432,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-28.328,51	-14.700,00	-33.153,31	-18.453,31

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
555001 Land- und Forstwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	29.239,20	42.100,00	57.153,11	15.053,11	
42	3	+ sonstige Transfererträge	575,28	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.245.440,88	1.490.000,00	1.108.772,34	-381.227,66	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	103,38	0,00	94,89	94,89	
45	7	+ sonstige Erträge	15.433,38	0,00	27.233,98	27.233,98	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	3.295,49	3.295,49	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	6.890,00	100,00	37.655,54	37.555,54	
	10	Erträge	1.288.682,12	1.532.200,00	1.234.205,35	-297.994,65	
50	11	Personalaufwendungen	-1.530.617,95	-1.625.800,00	-1.548.969,54	76.830,46	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-70,33	0,00	-6,69	-6,69	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-439.425,82	-816.560,72	-507.497,44	309.063,28	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-76.212,03	-95.100,00	-103.148,82	-8.048,82	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-56.275,82	-64.639,28	-64.348,68	290,60	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.102.601,95	-2.602.100,00	-2.223.971,17	378.128,83	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-813.919,83	-1.069.900,00	-989.765,82	80.134,18	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-813.919,83	-1.069.900,00	-989.765,82	80.134,18	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	592,00	0,00	360,00	360,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-528.900,00	-502.400,00	-503.710,00	-1.310,00	
	26	= Ergebnis	-1.342.227,83	-1.572.300,00	-1.493.115,82	79.184,18	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-62.587,75	-95.100,00	-102.323,80	-7.223,80
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	4.091,00	100,00	4.091,00	3.991,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-58.496,75	-95.000,00	-98.232,80	-3.232,80

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
561001 Umweltschutzmaßnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	71.545,51	25.700,00	27.418,83	1.718,83	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	71.545,51	25.900,00	27.418,83	1.518,83	
50	11	Personalaufwendungen	-479.597,40	-507.700,00	-502.042,47	5.657,53	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-29.039,70	-36.687,32	-23.123,96	13.563,36	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-9.111,11	-10.400,00	-7.293,53	3.106,47	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-29.617,50	-44.412,68	-33.437,28	10.975,40	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-547.365,71	-599.300,00	-565.897,24	33.402,76	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-475.820,20	-573.400,00	-538.478,41	34.921,59	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-475.820,20	-573.400,00	-538.478,41	34.921,59	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-76.289,70	-92.600,00	-92.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-552.109,90	-666.000,00	-631.078,41	34.921,59	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-9.111,11	-10.300,00	-6.916,50	3.383,50
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-9.111,11	-10.300,00	-6.916,50	3.383,50

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
571001 Wirtschaftsförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	42.292,60	200,00	0,00	-200,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	88.814,40	100,00	0,00	-100,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	131.107,00	500,00	0,00	-500,00	
50	11	Personalaufwendungen	-101.983,40	-90.700,00	-66.951,59	23.748,41	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-2.800,00	0,00	2.800,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-4.374,60	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-881.575,00	-992.100,00	-857.100,02	134.999,98	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-95.584,43	-149.400,00	-175.380,31	-25.980,31	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.083.517,43	-1.235.000,00	-1.099.431,92	135.568,08	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-952.410,43	-1.234.500,00	-1.099.431,92	135.068,08	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-952.410,43	-1.234.500,00	-1.099.431,92	135.068,08	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.400,00	-31.600,00	-31.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-967.810,43	-1.266.100,00	-1.131.031,92	135.068,08	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)

573001 Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-102,19	-100,00	-86,94	13,06	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-380.000,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-380.102,19	-380.200,00	-380.086,94	113,06	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-380.102,19	-380.200,00	-380.086,94	113,06	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-380.102,19	-380.200,00	-380.086,94	113,06	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-380.102,19	-380.200,00	-380.086,94	113,06	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
573002 Wochen- und Jahrmärkte

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	200,00	0,00	166,01	166,01	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	191.255,95	175.000,00	209.531,91	34.531,91	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	4,54	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	13.410,00	0,00	478,99	478,99	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	204.870,49	175.000,00	210.176,91	35.176,91	
50	11	Personalaufwendungen	-165.971,23	-147.900,00	-164.944,17	-17.044,17	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-24.082,50	-34.600,00	-27.962,85	6.637,15	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-20.950,99	-19.600,00	-17.951,00	1.649,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-11.508,19	-6.200,00	-12.125,59	-5.925,59	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-222.512,91	-208.300,00	-222.983,61	-14.683,61	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-17.642,42	-33.300,00	-12.806,70	20.493,30	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-17.642,42	-33.300,00	-12.806,70	20.493,30	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-176.200,00	-173.200,00	-173.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-193.842,42	-206.500,00	-186.006,70	20.493,30	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-18.552,00	-19.600,00	-17.951,00	1.649,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	200,00	0,00	166,01	166,01
	Nettoabschreibungsaufwand	-18.352,00	-19.600,00	-17.784,99	1.815,01

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)

573003 Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	25.773,00	200,00	36.472,48	36.272,48	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	4.042.184,33	3.427.400,00	1.134.469,02	-2.292.930,98	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	86.519,75	0,00	10.594,01	10.594,01	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	4.154.477,08	3.427.600,00	1.181.535,51	-2.246.064,49	
50	11	Personalaufwendungen	-9.629,69	-10.100,00	-10.417,55	-317,55	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-20.482,50	0,00	-10.729,47	-10.729,47	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-3.575.402,12	-3.283.981,13	-1.487.875,69	1.796.105,44	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-297.512,30	-260.100,00	-336.897,11	-76.797,11	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.425.887,58	-1.309.818,87	-1.255.161,21	54.657,66	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-5.328.914,19	-4.864.000,00	-3.101.081,03	1.762.918,97	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.174.437,11	-1.436.400,00	-1.919.545,52	-483.145,52	0,00
46	20	+ Finanzerträge	33.234,58	0,00	33.180,59	33.180,59	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	33.234,58	0,00	33.180,59	33.180,59	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.141.202,53	-1.436.400,00	-1.886.364,93	-449.964,93	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.020.100,00	-995.700,00	-995.700,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-2.161.302,53	-2.432.100,00	-2.882.064,93	-449.964,93	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-293.268,94	-260.100,00	-336.897,11	-76.797,11
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	25.773,00	200,00	36.472,48	36.272,48
	Nettoabschreibungsaufwand	-267.495,94	-259.900,00	-300.424,63	-40.524,63

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
573004 Werbeeinrichtungen, Parkplätze

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	5.845.693,87	5.700.000,00	4.756.798,21	-943.201,79	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	420,00	0,00	628.390,69	628.390,69	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	5.846.113,87	5.700.000,00	5.385.188,90	-314.811,10	
50	11	Personalaufwendungen	-158.797,19	-166.200,00	-166.670,18	-470,18	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.605.155,91	-3.050.000,00	-1.941.868,89	1.108.131,11	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-3.315,00	-3.400,00	-3.313,00	87,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.378.340,89	-802.100,00	-1.292.898,94	-490.798,94	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.145.608,99	-4.021.700,00	-3.404.751,01	616.948,99	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.700.504,88	1.678.300,00	1.980.437,89	302.137,89	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	500,00	337,34	-162,66	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	500,00	337,34	-162,66	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.700.504,88	1.678.800,00	1.980.775,23	301.975,23	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-118.800,00	-198.000,00	-198.000,00	0,00	
	26	= Ergebnis	2.581.704,88	1.480.800,00	1.782.775,23	301.975,23	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-3.315,00	-3.400,00	-3.313,00	87,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-3.315,00	-3.400,00	-3.313,00	87,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
573011 Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)

575001 Lübeck und Travemünde Marketing GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	102.500,00	0,00	454.499,99	454.499,99	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	+ sonstige Erträge	5.260,26	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	107.760,26	100,00	454.499,99	454.399,99	
50	11	Personalaufwendungen	-8.447,38	-100,00	-8.189,89	-8.089,89	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-2.388.865,97	-2.454.500,00	-2.867.717,81	-413.217,81	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-245.867,50	-100,00	-345.622,50	-345.522,50	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.643.180,85	-2.454.700,00	-3.221.530,20	-766.830,20	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.535.420,59	-2.454.600,00	-2.767.030,21	-312.430,21	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.535.420,59	-2.454.600,00	-2.767.030,21	-312.430,21	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-2.535.420,59	-2.454.600,00	-2.767.030,21	-312.430,21	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)

575002 Hamburg Marketing GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	291.332.934,68	274.920.700,00	265.599.221,63	-9.321.478,37	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	215.316.057,72	205.368.300,00	238.166.635,82	32.798.335,82	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	3.544.938,37	1.117.000,00	1.648.803,12	531.803,12	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	510.193.930,77	481.406.000,00	505.414.660,57	24.008.660,57	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.987.767,75	-1.300.000,00	-487.365,64	812.634,36	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-17.461.963,00	-8.696.900,00	-7.794.390,00	902.510,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-495.723,26	0,00	-1.067.055,69	-1.067.055,69	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-19.945.454,01	-9.996.900,00	-9.348.811,33	648.088,67	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	490.248.476,76	471.409.100,00	496.065.849,24	24.656.749,24	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-714.040,00	-800.000,00	-568.291,00	231.709,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	-714.040,00	-800.000,00	-568.291,00	231.709,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	489.534.436,76	470.609.100,00	495.497.558,24	24.888.458,24	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	489.534.436,76	470.609.100,00	495.497.558,24	24.888.458,24	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	169.000,00	0,00	51.995,00	51.995,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	1.537.592,94	160.200,00	2.132.673,33	1.972.473,33	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.706.592,94	160.200,00	2.184.668,33	2.024.468,33	
50	11	Personalaufwendungen	-1.502.049,56	-2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.044.091,24	-1.100,00	-1.517.848,48	-1.516.748,48	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.546.140,80	-2.001.100,00	-1.517.848,48	483.251,52	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-839.547,86	-1.840.900,00	666.819,85	2.507.719,85	0,00
46	20	+ Finanzerträge	34.250,01	14.300,00	179.905,30	165.605,30	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-10.546.968,91	-11.378.400,00	-9.162.324,30	2.216.075,70	0,00
	22	= Finanzergebnis	-10.512.718,90	-11.364.100,00	-8.982.419,00	2.381.681,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-11.352.266,76	-13.205.000,00	-8.315.599,15	4.889.400,85	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-11.352.266,76	-13.205.000,00	-8.315.599,15	4.889.400,85	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
612002 Pauschalierter nicht zahlungswirksamer Aufwand zur Vervollständigung des dopp. Haushalts

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	7.737,29	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	7.737,29	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-35.032.231,01	-29.200.000,00	-40.936.790,25	-11.736.790,25	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-35.032.231,01	-29.200.000,00	-40.936.790,25	-11.736.790,25	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-35.024.493,72	-29.200.000,00	-40.936.790,25	-11.736.790,25	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-35.024.493,72	-29.200.000,00	-40.936.790,25	-11.736.790,25	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-6.100,00	0,00	6.100,00	
	26	= Ergebnis	-35.024.493,72	-29.206.100,00	-40.936.790,25	-11.730.690,25	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
612003 Grundstücksan- und verkäufe (techn. Produkt)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	20.948,64	12.300,00	14.859,00	2.559,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	885.789,24	100.000,00	386.511,28	286.511,28	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	45.504,00	0,00	3.461,48	3.461,48	
45	7	+ sonstige Erträge	24.474.473,02	16.000.000,00	17.967.912,18	1.967.912,18	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	25.426.714,90	16.112.300,00	18.372.743,94	2.260.443,94	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-631.403,25	-1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-3.256.619,26	-2.390.100,00	-2.106.481,79	283.618,21	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-446.022,75	0,00	-172.647,57	-172.647,57	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-2.394.322,84	-2.410.500,00	-3.000.862,15	-590.362,15	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-6.728.368,10	-5.800.600,00	-5.279.991,51	520.608,49	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	18.698.346,80	10.311.700,00	13.092.752,43	2.781.052,43	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	18.698.346,80	10.311.700,00	13.092.752,43	2.781.052,43	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	18.698.346,80	10.311.700,00	13.092.752,43	2.781.052,43	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-3.256.619,26	-2.390.100,00	-2.106.481,79	283.618,21
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	14.333,00	12.300,00	14.859,00	2.559,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-3.242.286,26	-2.377.800,00	-2.091.622,79	286.177,21

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
612004 Pauschalierte zahlungswirksame Vorgänge

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	3.826,94	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	3.826,94	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	-3.826,94	-3.826,94	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	-3.826,94	-3.826,94	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.826,94	0,00	-3.826,94	-3.826,94	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.826,94	0,00	-3.826,94	-3.826,94	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	3.826,94	0,00	-3.826,94	-3.826,94	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2019	2020	2020	2020
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2020



Produktübersicht

Produkt	Seite
111001 Verwaltungsleitung	1
111002 Leitung, Controlling, Dienste FB 1	2
111003 Management Politische Gremien	3
111004 Geschäftsführung für die Verwaltungsleitung	4
111005 Logistik	5
111006 Stabsstelle Arbeitsschutz	6
111007 IT-Architekturmanagement / IT-Service	7
111008 Zentrale Personalarbeit	8
111009 Presse und Öffentlichkeitsarbeit	9
111010 Prüfungen, Gutachten, Stellungnahmen	10
111011 Frauenemanzipatorische Gleichstellungsarbeit	11
111012 Haushalt und Steuerung	12
111013 Stabsstelle Bilanzen	13
111014 Beteiligungscontrolling	14
111015 Steuern	15
111016 Buchhaltung und Finanzen	16
111017 Rechtsangelegenheiten	17
111018 Leitung, Controlling, Dienste FB 2	18
111019 Personalrat FB 2	19
111020 Grundstücksmanagement	20
111021 Leitung, Controlling und Dienste FB 3	21
111022 Personalrat FB 3	22
111023 Leitung, Controlling, Dienste FB 4	23
111024 Personalrat FB 4	24
111025 Archiv	25
111026 Leitung, Controlling, Dienste FB 5	26
111027 Personalrat FB 5	27
111028 Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck	28
111029 Gebäudemanagement	29
111030 Passivbesteuerung	30
111031 Behindertenbeirat	31
111032 Stabsstelle Digitalisierung, Organisation und Strategie	32
111034 Gesamtpersonalrat	33
111035 Personalrat FB 1	34
111036 Stabsstelle Datenschutzbeauftragte/r	35
111037 Ehrenamtskoordination	36
111040 Strategie und Innovation	37
111098 Entgelte und Bezüge	38
111099 Versorgung	39
121001 Statistik und Wahlen	40
122001 Sondernutzung Marktbereiche	41
122002 Hafen- und Seemannsamt	42
122003 Ordnungsamt	43
122004 Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz	44
122005 Verkehrsangelegenheiten	45
122006 Standesamt	46
122007 Straßenverkehrsbehörde	47
126001 Gefahrenabwehr	48
127001 Rettungsdienst	49
128001 Katastrophenschutz	50
211001 Grundschulen	51
216101 Grund- und Regionalschulen	52

217001	Gymnasien	53
218101	Gesamtschulen	54
218201	Gemeinschaftsschulen	55
221001	Förderzentren	56
233001	Berufsschulen	57
241001	Schülerbeförderung	58
242001	Schneiderei BALI/JAW	59
243001	Allgemeine Schulträgeraufgaben	60
243002	Angebote der Ganztagsbetreuung	61
243003	Bildungsfond	62
251001	Die Lübecker Museen	63
261001	Theater Lübeck gGmbH	64
271001	VHS Lübeck	65
272001	Stadtbibliothek	66
281001	Kulturangebote	67
281002	Nordische Filmtage	68
311001	Grundversorgung u. Hilfen SGB XII	69
312101	SGB II	70
312901	Verwaltung SGB II	71
312902	Öffentlich geförderte Beschäftigungsverhältnisse	72
313001	Hilfen für Asylbewerber	73
314001	Teilhabe nach BTHG	74
315001	Soziale Einrichtungen und Angebote	75
315002	Integration in der Hansestadt Lübeck	76
315201	SeniorInneneinrichtungen	77
321001	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	78
331001	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	79
341001	Unterhaltsvorschuss	80
343001	Betreuungsangelegenheiten	81
345001	Leistungen für Bildung und Teilhabe	82
351001	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	83
351002	Lastenausgleich	84
361001	Finanzielle Förderung in Kindertageseinrichtungen	85
361002	Familienservice	86
361003	Tagespflege	87
362001	Planung Jugendarbeit	88
362002	Jugendarbeit	89
362003	Bildungsfonds	90
363001	Planung Jugendhilfe	91
363002	Jugendhilfe	92
363003	Jugendberufsagentur Lübeck	93
365001	Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung	94
365002	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	95
366001	Gemeinwesenarbeit	96
367001	Abwicklung Wakenitzhof	97
367002	Kriminalprävention	98
367003	Jugendberufshilfe	99
411001	Krankenhausinvestitionsbeitrag	100
414001	Gesundheitsamt	101
418001	Kurbetrieb Travemünde	102
421001	Förderung des Sports	103
424001	Sportstätten	104
424002	Lübecker Schwimmbäder	105
424003	Passathafen	106
424004	Bark Passat	107
511001	Betreuung Gutachterausschuss	108

511003	Stadtplanung und -entwicklung	109
511004	Verkehrsflussmanagement und Geo-Services	110
521001	Baulicher Brandschutz	111
521002	Bauaufsicht	112
522001	KommunalDarlehen	113
522002	Öffentlich geförderter Wohnungsbau	114
522003	Grundstücksgesellschaft Trave mbH	115
523001	Archäologie und Denkmalpflege	116
535001	Stadtwerke	117
535002	Konzessionsabgaben	118
537001	EBL (Abfallwirtschaft)	119
538001	EBL (Abwasserbeseitigung)	120
541001	Gemeindestraßen	121
542001	Kreisstraßen	122
543001	Landesstraßen	123
544001	Bundesstraßen	124
545001	EBL (Straßenreinigung)	125
547001	Aufgabenträgerschaft ÖPNV	126
548001	Bewirtschaftung Flughafen	127
551001	Grün- und Landschaftsbau	128
552001	Wasser und Hafen	129
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen	130
554001	Naturschutz und Landschaftspflege	131
555001	Land- und Forstwirtschaft	132
561001	Umweltschutzmaßnahmen	133
571001	Wirtschaftsförderung	134
573001	Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH	135
573002	Wochen- und Jahrmärkte	136
573003	Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH	137
573004	Werbeeinrichtungen, Parkplätze	138
573011	Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH	139
575001	Lübeck und Travemünde Marketing GmbH	140
575002	Hamburg Marketing GmbH	141
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	142
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	143
612002	Pauschalierter nicht zahlungswirksamer Aufwand zur Vervollständigung des dopp. Haushalts	144
612003	Grundstücksan- und verkäufe (techn. Produkt)	145
612004	Pauschalierte zahlungswirksame Vorgänge	146

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111001 Verwaltungsleitung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	300,00	0,00	-300,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	480,82	9.200,00	17.088,53	7.888,53	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	480,82	9.600,00	17.088,53	7.488,53	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-594,61	-1.500,00	-980,79	519,21	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-37.874,70	-42.580,00	-40.569,39	2.010,61	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-12.753,81	-14.820,00	-11.242,17	3.577,83	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-51.223,12	-58.900,00	-52.792,35	6.107,65	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-50.742,30	-49.300,00	-35.703,82	13.596,18	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.278,16	-1.278,16	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	-1.278,16	-1.278,16	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.278,16	-1.278,16	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111002 Leitung, Controlling, Dienste FB 1

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-198,30	-1.200,00	-53,14	1.146,86	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.425,58	-4.000,00	-1.851,10	2.148,90	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.623,88	-5.200,00	-1.904,24	3.295,76	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.623,88	-5.200,00	-1.904,24	3.295,76	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.992,35	-2.600,00	-1.088,09	1.511,91	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.992,35	-2.600,00	-1.088,09	1.511,91	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.992,35	-2.600,00	-1.088,09	1.511,91	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111003 Management Politische Gremien

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.166,65	100,00	114,11	14,11	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.383,49	12.500,00	22.688,36	10.188,36	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	40.609,95	0,00	46.351,22	46.351,22	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.160,09	12.600,00	69.153,69	56.553,69	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.713,87	-31.200,00	-32.300,88	-1.100,88	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-838.290,33	-850.000,00	-873.626,20	-23.626,20	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-372.977,90	-333.900,00	-335.981,02	-2.081,02	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.233.982,10	-1.215.100,00	-1.241.908,10	-26.808,10	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.182.822,01	-1.202.500,00	-1.172.754,41	29.745,59	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-18.771,84	-18.800,00	-20.813,47	-2.013,47	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-18.771,84	-18.800,00	-20.813,47	-2.013,47	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-18.771,84	-18.800,00	-20.813,47	-2.013,47	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111004 Geschäftsführung für die Verwaltungsleitung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.500,00	300,00	0,00	-300,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			16.953,83	12.100,00	5.285,90	-6.814,10	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.887,98	124.700,00	116.319,04	-8.380,96	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.341,81	137.100,00	121.604,94	-15.495,06	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-75,60	-75,60	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-106.910,27	-86.400,00	-87.913,39	-1.513,39	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-276.802,30	-244.400,00	-265.981,80	-21.581,80	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-383.712,57	-330.800,00	-353.970,79	-23.170,79	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-341.370,76	-193.700,00	-232.365,85	-38.665,85	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-26.003,30	-8.600,00	-2.979,91	5.620,09	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-26.003,30	-8.600,00	-2.979,91	5.620,09	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-26.003,30	-8.600,00	-2.979,91	5.620,09	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111005 Logistik

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			119.925,32	155.100,00	100.853,13	-54.246,87	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8,34	48.700,00	126.278,53	77.578,53	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.933,66	203.900,00	227.131,66	23.231,66	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-342.359,35	-550.000,00	-1.711.861,53	-1.161.861,53	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-536.205,24	-805.600,00	-646.819,15	158.780,85	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-878.564,59	-1.355.600,00	-2.358.680,68	-1.003.080,68	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-758.630,93	-1.151.700,00	-2.131.549,02	-979.849,02	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-310.900,00	-260.025,04	50.874,96	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-36.993,08	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-36.993,08	-310.900,00	-260.025,04	50.874,96	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-16.993,08	-310.900,00	-260.025,04	50.874,96	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111006 Stabsstelle Arbeitsschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	71,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			36.703,04	40.000,00	47.719,16	7.719,16	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	39.000,00	0,00	-39.000,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.774,04	79.000,00	47.719,16	-31.280,84	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-44.135,43	-149.500,00	-187.346,85	-37.846,85	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-120.577,39	-45.000,00	-78.424,41	-33.424,41	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-164.712,82	-194.500,00	-265.771,26	-71.271,26	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-127.938,78	-115.500,00	-218.052,10	-102.552,10	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.704,96	-13.695,00	-11.803,39	1.891,61	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-3.704,96	-13.695,00	-11.803,39	1.891,61	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-3.704,96	-13.695,00	-11.803,39	1.891,61	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111007 IT-Architekturmanagement / IT-Service

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.071,00	1.071,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	0,00	-200,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.000,00	13.500,00	13.000,00	-500,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.000,00	13.700,00	14.071,00	371,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.820.501,21	-2.928.700,00	-3.173.528,28	-244.828,28	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.058.099,74	-950.500,00	-1.775.203,16	-824.703,16	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.878.600,95	-3.879.200,00	-4.948.731,44	-1.069.531,44	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.865.600,95	-3.865.500,00	-4.934.660,44	-1.069.160,44	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	2.500,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	2.500,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-730.400,40	-1.070.720,00	-649.696,37	421.023,63	-277.000,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-588.407,58	-810.041,00	-579.110,31	230.930,69	-211.500,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.318.807,98	-1.880.761,00	-1.228.806,68	651.954,32	-488.500,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.316.307,98	-1.880.761,00	-1.228.806,68	651.954,32	-488.500,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111008 Zentrale Personalarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			44.844,79	55.100,00	26.738,12	-28.361,88	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	694.690,06	581.900,00	731.170,52	149.270,52	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	237,54	100,00	301,53	201,53	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	561,91	300,00	373,04	73,04	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	740.334,30	637.500,00	758.583,21	121.083,21	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-616.570,12	-824.500,00	-619.925,38	204.574,62	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-353.862,09	-746.900,00	-568.987,50	177.912,50	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-970.432,21	-1.571.500,00	-1.188.912,88	382.587,12	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-230.097,91	-934.000,00	-430.329,67	503.670,33	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	8.249,36	5.000,00	5.461,36	461,36	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	8.249,36	5.000,00	5.461,36	461,36	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-35.079,47	-87.200,00	-167.649,04	-80.449,04	-21.280,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-35.079,47	-87.200,00	-167.649,04	-80.449,04	-21.280,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-26.830,11	-82.200,00	-162.187,68	-79.987,68	-21.280,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111009 Presse und Öffentlichkeitsarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			26.695,19	3.100,00	5.723,05	2.623,05	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.953,94	55.600,00	109.934,79	54.334,79	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.649,13	58.700,00	115.657,84	56.957,84	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-478.240,26	-799.600,00	-544.976,20	254.623,80	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-15.650,64	-159.000,00	-98.006,47	60.993,53	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-493.890,90	-958.600,00	-642.982,67	315.617,33	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-464.241,77	-899.900,00	-527.324,83	372.575,17	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-49.282,61	-44.200,00	-4.447,53	39.752,47	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-49.282,61	-44.200,00	-4.447,53	39.752,47	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-49.282,61	-44.200,00	-4.447,53	39.752,47	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111010 Prüfungen, Gutachten, Stellungnahmen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.933,74	29.900,00	40.739,55	10.839,55	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.933,74	30.000,00	40.739,55	10.739,55	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.951,44	-37.100,00	-11.697,06	25.402,94	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-12.181,54	-26.500,00	-24.714,28	1.785,72	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.132,98	-63.600,00	-36.411,34	27.188,66	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.199,24	-33.600,00	4.328,21	37.928,21	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-13.730,19	-6.400,00	-9.620,11	-3.220,11	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-13.730,19	-6.400,00	-9.620,11	-3.220,11	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-13.730,19	-6.400,00	-9.620,11	-3.220,11	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111011 Frauenemanzipatorische Gleichstellungsarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.000,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			2.018,40	200,00	1.275,20	1.075,20	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	246,19	4.700,00	10.462,09	5.762,09	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.264,59	5.100,00	11.737,29	6.637,29	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-341,59	-600,00	-360,52	239,48	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.257,08	-36.200,00	-21.735,53	14.464,47	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-8.510,13	-9.400,00	-11.256,03	-1.856,03	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-25.108,80	-46.200,00	-33.352,08	12.847,92	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.844,21	-41.100,00	-21.614,79	19.485,21	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.716,19	-1.979,00	-2.172,18	-193,18	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-3.716,19	-1.979,00	-2.172,18	-193,18	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-3.716,19	-1.979,00	-2.172,18	-193,18	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111012 Haushalt und Steuerung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	100,00	0,00	-100,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	636,00	1.000,00	636,90	-363,10	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			219,82	100,00	3,64	-96,36	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	362.309,83	308.900,00	251.071,36	-57.828,64	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	8.015,00	7.000,00	41.143,70	34.143,70	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	371.180,65	317.100,00	292.855,60	-24.244,40	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-105.846,17	-170.900,00	-160.907,64	9.992,36	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-125.980,31	-247.300,00	-96.759,27	150.540,73	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-231.826,48	-418.200,00	-257.666,91	160.533,09	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.354,17	-101.100,00	35.188,69	136.288,69	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-153.924,62	-128.400,00	-188.993,24	-60.593,24	-184.600,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-153.924,62	-128.400,00	-188.993,24	-60.593,24	-184.600,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-153.924,62	-128.400,00	-188.993,24	-60.593,24	-184.600,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111013 Stabsstelle Bilanzen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111014 Beteiligungscontrolling

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.744,38	-20.800,00	-15.928,42	4.871,58	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-327.087,56	-202.000,00	-73.332,19	128.667,81	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-331.831,94	-222.800,00	-89.260,61	133.539,39	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-331.831,94	-222.800,00	-89.260,61	133.539,39	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.241,78	-4.300,00	-4.710,79	-410,79	-502,18
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.241,78	-4.300,00	-4.710,79	-410,79	-502,18
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.241,78	-4.300,00	-4.710,79	-410,79	-502,18

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111015 Steuern

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4,10	0,00	5,10	5,10	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	7.018,78	0,00	1.688,30	1.688,30	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.022,88	0,00	1.693,40	1.693,40	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-160,70	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-160,70	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.862,18	0,00	1.693,40	1.693,40	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111016 Buchhaltung und Finanzen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.241,09	0,00	83.641,38	83.641,38	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	948,00	200,00	831,00	631,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			700,00	0,00	570,00	570,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	288.013,48	281.000,00	143.935,76	-137.064,24	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	637.794,09	750.100,00	622.686,41	-127.413,59	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	10.405,14	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	941.101,80	1.031.300,00	851.664,55	-179.635,45	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.351,04	-51.200,00	-20.849,17	30.350,83	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-7.017,30	0,00	-83.641,38	-83.641,38	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-233.054,54	-225.100,00	-158.922,60	66.177,40	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-262.422,88	-276.300,00	-263.413,15	12.886,85	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	678.678,92	755.000,00	588.251,40	-166.748,60	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	40.023,29	0,00	1.207.128,38	1.207.128,38	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	40.023,29	0,00	1.207.128,38	1.207.128,38	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-29.730,00	-24.700,00	-34.613,83	-9.913,83	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-41.693,46	0,00	-83.970,29	-83.970,29	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-71.423,46	-24.700,00	-118.584,12	-93.884,12	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-31.400,17	-24.700,00	1.088.544,26	1.113.244,26	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111017 Rechtsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.835,00	500,00	102,85	-397,15	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.230,00	10.000,00	6.483,50	-3.516,50	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.995,71	95.400,00	105.811,37	10.411,37	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	20.246,04	14.100,00	4.920,81	-9.179,19	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.306,75	122.000,00	117.318,53	-4.681,47	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-40.370,48	-51.500,00	-39.095,42	12.404,58	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-48.883,16	-109.400,00	-45.824,70	63.575,30	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-89.253,64	-160.900,00	-84.920,12	75.979,88	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.053,11	-38.900,00	32.398,41	71.298,41	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.162,24	-1.802,16	-7.371,81	-5.569,65	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.162,24	-1.802,16	-7.371,81	-5.569,65	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.162,24	-1.802,16	-7.371,81	-5.569,65	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111018 Leitung, Controlling, Dienste FB 2

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13,53	400,00	74.000,00	73.600,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.202,00	27.000,00	16.920,00	-10.080,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			45,00	100,00	60,00	-40,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.800,45	20.100,00	19.376,54	-723,46	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.060,98	47.600,00	110.356,54	62.756,54	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.916,54	-18.907,00	-20.550,66	-1.643,66	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-10.000,00	-10.000,00	-15.590,62	-5.590,62	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-25.091,55	-133.593,00	-18.566,09	115.026,91	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-57.008,09	-162.500,00	-54.707,37	107.792,63	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.947,11	-114.900,00	55.649,17	170.549,17	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-16.613,43	-23.800,00	-28.790,93	-4.990,93	-1.010,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.105,60	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-32.719,03	-23.800,00	-28.790,93	-4.990,93	-1.010,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-32.719,03	-23.800,00	-28.790,93	-4.990,93	-1.010,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111019 Personalrat FB 2

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.721,57	-6.400,00	-1.132,99	5.267,01	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-3.574,42	-4.600,00	-2.200,14	2.399,86	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.295,99	-11.000,00	-3.333,13	7.666,87	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.295,99	-11.000,00	-3.333,13	7.666,87	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-500,00	-496,35	3,65	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-500,00	-496,35	3,65	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-500,00	-496,35	3,65	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111020 Grundstücksmanagement

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	7.000,00	6.900,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.262,10	65.000,00	52.461,96	-12.538,04	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			5.435.053,60	5.445.300,00	5.312.401,18	-132.898,82	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	284.827,96	261.100,00	359.036,77	97.936,77	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	149.590,50	1.800,00	101.257,60	99.457,60	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	16,04	200,00	0,00	-200,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.955.750,20	5.773.500,00	5.832.157,51	58.657,51	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-876.194,11	-1.924.100,00	-1.076.914,98	847.185,02	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-30.094,82	0,00	30.094,82	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-5.300,00	-5.700,00	0,00	5.700,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-964.083,51	-1.725.005,18	-612.348,03	1.112.657,15	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.845.577,62	-3.684.900,00	-1.689.263,01	1.995.636,99	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.110.172,58	2.088.600,00	4.142.894,50	2.054.294,50	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	98.600,23	98.600,23	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	10.000,00	98.600,23	88.600,23	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-462.169,76	-47.600,00	-46.169,76	1.430,24	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-13.811,00	-26.550,00	-11.186,04	15.363,96	-2.100,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-17.039,31	-510.000,00	0,00	510.000,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-493.020,07	-584.150,00	-57.355,80	526.794,20	-2.100,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-493.020,07	-574.150,00	41.244,43	615.394,43	-2.100,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111021 Leitung, Controlling und Dienste FB 3

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	500,00	500,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	500,00	400,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.445,45	-19.700,00	-18.697,53	1.002,47	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-300,00	-300,00	-300,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-6.785,80	-10.600,00	-8.854,16	1.745,84	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.531,25	-30.600,00	-27.851,69	2.748,31	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.531,25	-30.500,00	-27.351,69	3.148,31	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-835,26	-72.300,00	-40.768,87	31.531,13	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-835,26	-72.300,00	-40.768,87	31.531,13	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-835,26	-72.300,00	-40.768,87	31.531,13	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111022 Personalrat FB 3

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.991,53	-7.870,00	-2.098,17	5.771,83	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.305,57	-4.830,00	-2.695,67	2.134,33	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.297,10	-12.700,00	-4.793,84	7.906,16	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.297,10	-12.600,00	-4.793,84	7.806,16	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-5.728,81	-20.000,00	-3.515,76	16.484,24	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-5.728,81	-20.000,00	-3.515,76	16.484,24	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-5.728,81	-20.000,00	-3.515,76	16.484,24	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111023 Leitung, Controlling, Dienste FB 4

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.500,00	400,00	0,00	-400,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.500,00	400,00	0,00	-400,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.235,98	-41.300,00	-33.241,98	8.058,02	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-5,95	-5,95	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-28.303,77	-36.300,00	-37.916,47	-1.616,47	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-63.539,75	-77.600,00	-71.164,40	6.435,60	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-53.039,75	-77.200,00	-71.164,40	6.035,60	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-12.786,57	-4.799,85	-14.819,20	-10.019,35	-3.265,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-12.786,57	-4.799,85	-14.819,20	-10.019,35	-3.265,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-12.786,57	-4.799,85	-14.819,20	-10.019,35	-3.265,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111024 Personalrat FB 4

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.155,17	-7.194,35	-7.194,35	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-7.708,76	-8.205,65	-8.370,32	-164,67	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.863,93	-15.400,00	-15.564,67	-164,67	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.863,93	-15.400,00	-15.564,67	-164,67	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.936,97	-1.700,00	-10.928,15	-9.228,15	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.936,97	-1.700,00	-10.928,15	-9.228,15	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.936,97	-1.700,00	-10.928,15	-9.228,15	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111025 Archiv

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.752,00	0,00	79.231,00	79.231,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			21.835,45	18.000,00	23.860,70	5.860,70	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.482,68	11.500,00	24.197,22	12.697,22	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.070,13	29.500,00	127.288,92	97.788,92	
70	10	Personalauszahlungen	-16.991,65	0,00	-11.949,65	-11.949,65	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-78.441,11	-64.600,00	-64.226,59	373,41	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-52.817,76	-26.600,00	-58.800,71	-32.200,71	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-148.250,52	-91.200,00	-134.976,95	-43.776,95	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-63.180,39	-61.700,00	-7.688,03	54.011,97	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-18.728,23	-28.700,00	-23.817,29	4.882,71	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-42.500,00	0,00	42.500,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-18.728,23	-71.200,00	-23.817,29	47.382,71	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-18.728,23	-71.200,00	-23.817,29	47.382,71	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111026 Leitung, Controlling, Dienste FB 5

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.940,00	6.500,00	5.797,00	-703,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			615,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.344,40	40.900,00	14.941,20	-25.958,80	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	30,00	30,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.899,40	48.400,00	20.768,20	-27.631,80	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.765,63	-70.300,00	-43.889,79	26.410,21	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-17.963,74	-24.900,00	-12.577,43	12.322,57	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.729,37	-95.200,00	-56.467,22	38.732,78	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.170,03	-46.800,00	-35.699,02	11.100,98	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-13.527,33	-18.400,00	-10.057,83	8.342,17	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-13.527,33	-18.400,00	-10.057,83	8.342,17	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-13.527,33	-18.400,00	-10.057,83	8.342,17	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111027 Personalrat FB 5

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	0,00	-200,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.184,55	-3.370,00	-2.131,35	1.238,65	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-4.737,74	-3.730,00	-2.428,26	1.301,74	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.922,29	-7.100,00	-4.559,61	2.540,39	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.922,29	-6.900,00	-4.559,61	2.340,39	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-900,00	-7.873,52	-6.973,52	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-900,00	-7.873,52	-6.973,52	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-900,00	-7.873,52	-6.973,52	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111028 Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111029 Gebäudemanagement

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			722.047,52	667.900,00	661.064,06	-6.835,94	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	385.183,34	440.300,00	129.008,60	-311.291,40	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	318.364,71	100,00	262.710,70	262.610,70	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.425.595,57	1.108.500,00	1.052.783,36	-55.716,64	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.776.767,43	-38.524.150,00	-32.083.479,78	6.440.670,22	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-3.245.275,70	-694.450,00	-3.134.878,44	-2.440.428,44	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.022.043,13	-39.218.600,00	-35.218.358,22	4.000.241,78	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.596.447,56	-38.110.100,00	-34.165.574,86	3.944.525,14	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	8.906.388,76	6.864.600,00	8.419.821,00	1.555.221,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	139.715,00	100,00	1.479.064,00	1.478.964,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	9.046.103,76	6.864.700,00	9.898.885,00	3.034.185,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-53.000,00	0,00	53.000,00	-53.000,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-699.799,44	-274.400,00	-335.975,25	-61.575,25	-446.835,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.265.033,35	-47.603.515,00	-31.045.197,87	16.558.317,13	-17.578.893,33
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-18.964.832,79	-47.930.915,00	-31.381.173,12	16.549.741,88	-18.078.728,33
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-9.918.729,03	-41.066.215,00	-21.482.288,12	19.583.926,88	-18.078.728,33

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111030 Passivbesteuerung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			800,00	800,00	500,00	-300,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.033,13	55.700,00	57.987,81	2.287,81	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.833,13	56.500,00	58.487,81	1.987,81	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.887,38	-14.900,00	-4.298,37	10.601,63	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-23.142,42	-42.800,00	-22.851,17	19.948,83	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.029,80	-57.700,00	-27.149,54	30.550,46	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.803,33	-1.200,00	31.338,27	32.538,27	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-97,84	-1.053,50	-955,66	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-97,84	-1.053,50	-955,66	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-97,84	-1.053,50	-955,66	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111031 Behindertenbeirat

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-5.000,00	-3.574,59	1.425,41	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-1.200,00	-482,57	717,43	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-6.200,00	-4.057,16	2.142,84	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-6.200,00	-4.057,16	2.142,84	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-2.200,00	0,00	2.200,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-2.200,00	0,00	2.200,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-2.200,00	0,00	2.200,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111032 Stabsstelle Digitalisierung, Organisation und Strategie

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	46.973,17	46.973,17	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	46.973,17	46.973,17	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	46.973,17	46.973,17	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111034 Gesamtpersonalrat

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.232,92	-1.399,21	-904,93	494,28	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-1.800,00	-1.800,00	0,00	1.800,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-3.384,16	-5.000,79	-3.323,35	1.677,44	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.417,08	-8.200,00	-4.228,28	3.971,72	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.417,08	-8.200,00	-4.228,28	3.971,72	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.976,83	-3.100,00	-1.657,15	1.442,85	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-3.976,83	-3.100,00	-1.657,15	1.442,85	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-3.976,83	-3.100,00	-1.657,15	1.442,85	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111035 Personalrat FB 1

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.555,80	-2.400,00	-20,11	2.379,89	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-3.384,91	-4.400,00	-2.635,66	1.764,34	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.940,71	-6.800,00	-2.655,77	4.144,23	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.940,71	-6.800,00	-2.655,77	4.144,23	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-500,00	-261,23	238,77	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-500,00	-261,23	238,77	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-500,00	-261,23	238,77	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111036 Stabsstelle Datenschutzbeauftragte/r

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	428,08	8.200,00	16.286,05	8.086,05	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	428,08	8.200,00	16.286,05	8.086,05	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.655,65	-7.500,00	0,00	7.500,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.797,82	-3.200,00	-1.449,79	1.750,21	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.453,47	-10.700,00	-1.449,79	9.250,21	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.025,39	-2.500,00	14.836,26	17.336,26	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-2.600,00	0,00	2.600,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-2.600,00	0,00	2.600,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-2.600,00	0,00	2.600,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111037 Ehrenamtskoordination

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	35.475,00	35.475,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	35.475,00	35.475,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	35.475,00	35.475,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111040 Strategie und Innovation

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			311,20	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.364,65	26.600,00	33.171,44	6.571,44	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.675,85	26.700,00	33.171,44	6.471,44	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.265,90	-44.700,00	-27.126,90	17.573,10	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-12.450,11	-85.500,00	-46.799,66	38.700,34	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.716,01	-130.200,00	-73.926,56	56.273,44	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.040,16	-103.500,00	-40.755,12	62.744,88	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.890,94	-29.600,00	-9.845,26	19.754,74	-15.000,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-99.968,80	-99.968,80	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-3.890,94	-29.600,00	-109.814,06	-80.214,06	-15.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-3.890,94	-29.600,00	-109.814,06	-80.214,06	-15.000,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111098 Entgelte und Bezüge

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	19.065,24	19.065,24	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	19.065,24	19.065,24	
70	10	Personalauszahlungen	-171.076.000,14	-187.283.600,00	-183.182.599,52	4.101.000,48	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-43.351,60	0,00	-47.567,72	-47.567,72	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-138.691,71	0,00	-96.560,70	-96.560,70	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-171.258.043,45	-187.283.600,00	-183.326.727,94	3.956.872,06	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-171.258.043,45	-187.283.600,00	-183.307.662,70	3.975.937,30	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
111099 Versorgung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.262.774,70	327.000,00	1.955.068,67	1.628.068,67	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	22,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.262.796,70	327.000,00	1.955.068,67	1.628.068,67	
70	10	Personalauszahlungen	-2.901.285,78	-2.874.100,00	-2.512.886,25	361.213,75	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-26.752.465,44	-27.173.400,00	-27.774.302,13	-600.902,13	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-921.050,70	-985.100,00	-885.408,38	99.691,62	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.574.801,92	-31.032.600,00	-31.172.596,76	-139.996,76	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.312.005,22	-30.705.600,00	-29.217.528,09	1.488.071,91	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
121001 Statistik und Wahlen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			316,00	600,00	208,00	-392,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.231,92	35.800,00	39.261,00	3.461,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	248.547,92	36.500,00	39.469,00	2.969,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.443,18	-135.500,00	-10.150,41	125.349,59	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-143.799,98	-64.300,00	-24.311,71	39.988,29	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-155.243,16	-199.800,00	-34.462,12	165.337,88	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.304,76	-163.300,00	5.006,88	168.306,88	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10.838,13	-20.700,00	-10.691,54	10.008,46	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-10.838,13	-20.700,00	-10.691,54	10.008,46	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-10.838,13	-20.700,00	-10.691,54	10.008,46	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
122001 Sondernutzung Marktbereiche

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
122002 Hafen- und Seemannsamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	256.139,70	250.500,00	245.756,20	-4.743,80	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.485,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	193.566,39	180.000,00	189.042,64	9.042,64	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	400,60	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	451.591,69	433.100,00	434.798,84	1.698,84	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.314,85	-31.100,00	-17.644,23	13.455,77	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-52.664,66	-65.000,00	-34.944,92	30.055,08	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-55.618,64	-63.200,00	-50.073,05	13.126,95	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-127.598,15	-159.300,00	-102.662,20	56.637,80	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	323.993,54	273.800,00	332.136,64	58.336,64	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-996,21	-1.700,00	-1.788,94	-88,94	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-996,21	-1.700,00	-1.788,94	-88,94	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-996,21	-1.700,00	-1.788,94	-88,94	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
122003 Ordnungsamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	65.894,22	65.894,22	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.034.463,37	4.962.000,00	4.016.899,55	-945.100,45	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			66.145,60	17.100,00	117.755,49	100.655,49	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.290,99	236.200,00	72.349,41	-163.850,59	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	50.144,08	4.480.000,00	2.844.692,81	-1.635.307,19	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.246.044,04	9.695.300,00	7.117.591,48	-2.577.708,52	
70	10	Personalauszahlungen	-128.356,06	0,00	-277.774,49	-277.774,49	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-600.826,93	-1.310.100,00	-1.166.854,50	143.245,50	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-147.265,55	-198.000,00	-139.448,64	58.551,36	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.490.447,14	-1.713.200,00	-1.637.600,17	75.599,83	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.366.895,68	-3.221.300,00	-3.221.677,80	-377,80	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.879.148,36	6.474.000,00	3.895.913,68	-2.578.086,32	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-314.502,27	-907.500,00	-1.275.057,91	-367.557,91	-51.300,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-314.502,27	-907.500,00	-1.275.057,91	-367.557,91	-51.300,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-314.502,27	-907.500,00	-1.275.057,91	-367.557,91	-51.300,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
122004 Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.082,79	150.000,00	77.224,51	-72.775,49	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	109.966,48	109.000,00	95.308,52	-13.691,48	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	427,60	327,60	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.737,98	93.200,00	105.983,23	12.783,23	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	8.105,20	5.000,00	14.181,55	9.181,55	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	327.892,45	357.300,00	293.125,41	-64.174,59	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-268.896,27	-361.100,00	-213.020,07	148.079,93	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-203.402,89	-281.700,00	-223.063,92	58.636,08	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-472.299,16	-642.900,00	-436.083,99	206.816,01	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-144.406,71	-285.600,00	-142.958,58	142.641,42	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-8.786,56	-41.310,00	-40.263,83	1.046,17	-2.000,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-8.786,56	-41.310,00	-40.263,83	1.046,17	-2.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-8.786,56	-41.310,00	-40.263,83	1.046,17	-2.000,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
122005 Verkehrsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	811.680,18	0,00	231.280,24	231.280,24	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			6.840,23	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.624,74	0,00	12.166,99	12.166,99	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	3.752.512,43	0,00	613.267,47	613.267,47	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.652.657,58	0,00	856.714,70	856.714,70	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-284.679,72	0,00	-21.234,43	-21.234,43	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-1.762,80	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-63.077,59	0,00	-2.210,31	-2.210,31	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-349.520,11	0,00	-23.444,74	-23.444,74	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.303.137,47	0,00	833.269,96	833.269,96	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-70.037,32	0,00	-1.598,99	-1.598,99	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-70.037,32	0,00	-1.598,99	-1.598,99	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-70.037,32	0,00	-1.598,99	-1.598,99	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
122006 Standesamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	458.932,38	415.000,00	463.132,74	48.132,74	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			19.511,38	19.000,00	12.793,60	-6.206,40	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19,25	0,00	20,12	20,12	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,50	0,50	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	478.463,01	434.000,00	475.946,96	41.946,96	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-131.259,37	-133.000,00	-117.470,45	15.529,55	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-14.264,61	-21.500,00	-13.373,45	8.126,55	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-145.523,98	-154.500,00	-130.843,90	23.656,10	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	332.939,03	279.500,00	345.103,06	65.603,06	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-7.721,72	-17.000,00	-5.450,57	11.549,43	-5.735,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-7.721,72	-17.000,00	-5.450,57	11.549,43	-5.735,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-7.721,72	-17.000,00	-5.450,57	11.549,43	-5.735,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
122007 Straßenverkehrsbehörde

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	601.612,18	600.000,00	610.741,26	10.741,26	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-150,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	601.462,18	600.000,00	610.741,26	10.741,26	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.645,67	-20.000,00	-19.111,25	888,75	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-11.116,09	-15.600,00	-10.236,69	5.363,31	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.761,76	-35.600,00	-29.347,94	6.252,06	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	579.700,42	564.400,00	581.393,32	16.993,32	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
126001 Gefahrenabwehr

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.175,54	36.000,00	46.887,20	10.887,20	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	340.306,30	300.000,00	356.128,75	56.128,75	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			110.002,03	30.500,00	155.843,95	125.343,95	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	539.858,90	280.000,00	280.209,14	209,14	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	791,65	0,00	168,00	168,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.026.134,42	646.500,00	839.237,04	192.737,04	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.688.658,30	-1.847.000,00	-1.430.377,83	416.622,17	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-295.989,56	-376.500,00	-365.363,51	11.136,49	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.984.647,86	-2.223.500,00	-1.795.741,34	427.758,66	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-958.513,44	-1.577.000,00	-956.504,30	620.495,70	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	844.965,00	800.000,00	1.014.555,57	214.555,57	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	57.929,00	13.500,00	80.587,70	67.087,70	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	902.894,00	813.500,00	1.095.143,27	281.643,27	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.310.454,01	-8.419.600,00	-6.742.610,47	1.676.989,53	-1.208.300,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-440.571,24	-1.691.037,00	-374.128,86	1.316.908,14	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.751.025,25	-10.110.637,00	-7.116.739,33	2.993.897,67	-1.208.300,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.848.131,25	-9.297.137,00	-6.021.596,06	3.275.540,94	-1.208.300,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
127001 Rettungsdienst

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.391.722,98	23.341.900,00	24.577.304,30	1.235.404,30	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			393.387,37	360.000,00	469.974,67	109.974,67	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	6.435,89	6.335,89	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.785.110,35	23.702.000,00	25.053.714,86	1.351.714,86	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.059.100,26	-2.277.800,00	-2.680.944,42	-403.144,42	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-9.932.674,81	-9.850.900,00	-10.110.364,21	-259.464,21	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.991.775,07	-12.128.700,00	-12.791.308,63	-662.608,63	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.793.335,28	11.573.300,00	12.262.406,23	689.106,23	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	60.638,00	20.000,00	67.221,00	47.221,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	60.638,00	20.000,00	67.221,00	47.221,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.803.804,89	-5.208.800,00	-2.933.871,65	2.274.928,35	-489.200,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-170.000,00	0,00	170.000,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.803.804,89	-5.378.800,00	-2.933.871,65	2.444.928,35	-489.200,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.743.166,89	-5.358.800,00	-2.866.650,65	2.492.149,35	-489.200,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
128001 Katastrophenschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.290,00	20.000,00	25.165,00	5.165,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	9.426,00	9.326,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.682,48	2.500,00	53.765,48	51.265,48	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.972,48	22.600,00	88.356,48	65.756,48	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-88.288,47	-136.100,00	-98.091,92	38.008,08	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-43.341,80	-62.000,00	-31.601,00	30.399,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-24.865,03	-32.000,00	-24.116,12	7.883,88	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-156.495,30	-230.100,00	-153.809,04	76.290,96	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-128.522,82	-207.500,00	-65.452,56	142.047,44	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	50.000,00	50.000,00	40.000,00	-10.000,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	2.051,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	52.051,00	50.000,00	40.000,00	-10.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-165.204,15	-744.600,00	-559.602,06	184.997,94	-149.900,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-165.204,15	-744.600,00	-559.602,06	184.997,94	-149.900,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-113.153,15	-694.600,00	-519.602,06	174.997,94	-149.900,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
211001 Grundschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.346,00	0,00	30.614,33	30.614,33	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15,30	0,00	20,20	20,20	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			12.847,50	10.000,00	8.698,35	-1.301,65	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	387.810,19	130.000,00	405.864,82	275.864,82	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	411.018,99	140.000,00	445.197,70	305.197,70	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-41,79	-100,00	-32,58	67,42	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-860.542,13	-1.122.800,00	-1.016.251,36	106.548,64	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-950.213,56	-552.200,00	-559.808,70	-7.608,70	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.810.797,48	-1.675.300,00	-1.576.092,64	99.207,36	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.399.778,49	-1.535.300,00	-1.130.894,94	404.405,06	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	852.200,00	304.951,25	-547.248,75	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	203.000,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	203.000,00	852.200,00	304.951,25	-547.248,75	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-790.750,62	-1.858.090,72	-1.632.833,48	225.257,24	-316.474,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.457.187,86	-3.074.523,00	-461.905,82	2.612.617,18	-9.216,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.247.938,48	-4.932.613,72	-2.094.739,30	2.837.874,42	-325.690,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.044.938,48	-4.080.413,72	-1.789.788,05	2.290.625,67	-325.690,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
216101 Grund- und Regionalschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			326,29	0,00	1.877,61	1.877,61	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-326,29	0,00	-1.877,61	-1.877,61	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-3.330,81	-3.330,81	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.949,93	0,00	-171.432,73	-171.432,73	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-30.949,93	0,00	-174.763,54	-174.763,54	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-30.949,93	0,00	-174.763,54	-174.763,54	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
217001 Gymnasien

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	207,78	207,78	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	488,20	200,00	-10.910,60	-11.110,60	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			13.593,27	8.000,00	2.750,89	-5.249,11	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.857.817,85	800.000,00	1.167.768,12	367.768,12	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	380,40	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.872.279,72	808.200,00	1.159.816,19	351.616,19	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-779.911,21	-1.014.500,00	-901.912,14	112.587,86	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-424.593,42	-206.200,00	-392.375,02	-186.175,02	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.204.504,63	-1.220.900,00	-1.294.287,16	-73.387,16	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	667.775,09	-412.700,00	-134.470,97	278.229,03	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	50.000,00	494.100,00	161.007,09	-333.092,91	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	50.000,00	494.100,00	161.007,09	-333.092,91	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-638.074,66	-1.008.811,91	-865.120,97	143.690,94	-581.200,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-778.291,83	-1.873.628,99	-1.178.673,68	694.955,31	-347.146,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.416.366,49	-2.882.440,90	-2.043.794,65	838.646,25	-928.346,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.366.366,49	-2.388.340,90	-1.882.787,56	505.553,34	-928.346,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
218101 Gesamtschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
218201 Gemeinschaftsschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.284,22	0,00	22.277,27	22.277,27	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	254,60	100,00	-11.409,58	-11.509,58	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			7.521,84	3.300,00	2.623,15	-676,85	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	839.119,37	500.000,00	650.788,95	150.788,95	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2.310,40	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	877.490,43	503.400,00	664.279,79	160.879,79	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-75,55	-100,00	35,31	135,31	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.348.835,73	-1.749.900,00	-1.558.760,81	191.139,19	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-110,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.066.041,92	-913.100,00	-925.490,66	-12.390,66	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.415.063,20	-2.663.200,00	-2.484.216,16	178.983,84	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.537.572,77	-2.159.800,00	-1.819.936,37	339.863,63	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	676,57	812.300,00	784.041,46	-28.258,54	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	676,57	812.300,00	784.041,46	-28.258,54	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-866.761,80	-2.290.747,25	-1.967.625,50	323.121,75	-960.381,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-161.897,50	-749.181,00	-223.326,60	525.854,40	-146.432,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.028.659,30	-3.039.928,25	-2.190.952,10	848.976,15	-1.106.813,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.027.982,73	-2.227.628,25	-1.406.910,64	820.717,61	-1.106.813,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
221001 Förderzentren

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.740,00	0,00	3.982,46	3.982,46	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-390,18	-390,18	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			584,75	600,00	0,00	-600,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	487.842,10	215.500,00	191.989,97	-23.510,03	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	499.166,85	216.100,00	195.582,25	-20.517,75	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-160.732,15	-244.800,00	-185.980,78	58.819,22	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.041.374,09	-702.600,00	-671.188,17	31.411,83	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.202.106,24	-947.700,00	-857.168,95	90.531,05	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-702.939,39	-731.600,00	-661.586,70	70.013,30	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	91.800,00	117.761,88	25.961,88	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	91.800,00	117.761,88	25.961,88	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-143.606,95	-421.805,06	-136.048,24	285.756,82	-144.515,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.819,90	-212.500,00	0,00	212.500,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-147.426,85	-634.305,06	-136.048,24	498.256,82	-144.515,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-147.426,85	-542.505,06	-18.286,36	524.218,70	-144.515,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
233001 Berufsschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	0,00	16.466,82	16.466,82	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	470,00	400,00	98,23	-301,77	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			69.518,77	51.500,00	48.686,21	-2.813,79	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.943.903,35	2.266.000,00	2.710.355,18	444.355,18	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	401,86	0,00	67,62	67,62	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.019.293,98	2.317.900,00	2.775.674,06	457.774,06	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-23,66	-100,00	-246,82	-146,82	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.385.806,82	-1.310.800,00	-1.479.489,34	-168.689,34	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.602.271,54	-1.452.200,00	-1.670.677,55	-218.477,55	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.988.102,02	-2.763.300,00	-3.150.413,71	-387.113,71	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.191,96	-445.400,00	-374.739,65	70.660,35	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	2.850,05	2.660.200,00	487.746,50	-2.172.453,50	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	2.850,05	2.660.200,00	487.746,50	-2.172.453,50	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.010.906,42	-1.174.156,07	-1.302.997,07	-128.841,00	-165.054,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-404.290,15	-2.674.349,00	-178.133,85	2.496.215,15	-8.638,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.415.196,57	-3.848.505,07	-1.481.130,92	2.367.374,15	-173.692,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.412.346,52	-1.188.305,07	-993.384,42	194.920,65	-173.692,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
241001 Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	16.662,68	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.048.016,32	730.000,00	1.370.296,92	640.296,92	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	100,00	100,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.064.679,00	730.000,00	1.370.396,92	640.396,92	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.464.573,33	-1.186.900,00	-1.272.273,45	-85.373,45	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-111.391,85	-120.200,00	-53.218,62	66.981,38	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.575.965,18	-1.307.100,00	-1.325.492,07	-18.392,07	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-511.286,18	-577.100,00	44.904,85	622.004,85	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	43.962,00	43.962,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	43.962,00	43.962,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-57.300,00	0,00	57.300,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-57.300,00	0,00	57.300,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-57.300,00	43.962,00	101.262,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
242001 Schneiderei BALI/JAW

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.247,14	0,00	774,95	774,95	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.605,55	0,00	2.740,00	2.740,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.443,18	60.000,00	67.730,13	7.730,13	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	494,86	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.790,73	60.000,00	71.245,08	11.245,08	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.524,42	-12.320,85	-14.182,21	-1.861,36	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-27.867,24	-27.279,15	-29.401,30	-2.122,15	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-39.391,66	-39.700,00	-43.583,51	-3.883,51	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.399,07	20.300,00	27.661,57	7.361,57	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	7.416,20	7.416,20	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	7.416,20	7.416,20	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.000,00	-6.800,00	-4.937,06	1.862,94	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-33.313,09	0,00	-73.118,63	-73.118,63	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-35.313,09	-6.800,00	-78.055,69	-71.255,69	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-35.313,09	-6.800,00	-70.639,49	-63.839,49	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
243001 Allgemeine Schulträgeraufgaben

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.896.576,17	2.836.100,00	3.288.830,51	452.730,51	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	41,25	41,25	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			106.640,32	25.000,00	87.027,50	62.027,50	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.246,02	1.200,00	-595,52	-1.795,52	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.000.970,47	2.862.300,00	3.375.303,74	513.003,74	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	-290,00	-190,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-721.885,62	-769.400,00	-802.454,49	-33.054,49	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-598.846,94	-708.100,00	-603.062,19	105.037,81	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-3.166.236,02	-2.060.300,00	-2.708.022,57	-647.722,57	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.486.968,58	-3.537.900,00	-4.113.829,25	-575.929,25	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.485.998,11	-675.600,00	-738.525,51	-62.925,51	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	888.899,25	888.899,25	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	888.899,25	888.899,25	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-58.318,16	-44.300,00	-20.992,52	23.307,48	-17.000,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.145,66	-240.354,00	-15.763,13	224.590,87	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-62.463,82	-284.654,00	-36.755,65	247.898,35	-17.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-62.463,82	-284.654,00	852.143,60	1.136.797,60	-17.000,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
243002 Angebote der Ganztagsbetreuung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.965,46	0,00	1.486.703,97	1.486.703,97	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.397,24	5.000,00	43.246,07	38.246,07	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	18.938,46	0,00	57,00	57,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.301,16	5.000,00	1.530.007,04	1.525.007,04	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-3.875,00	-3.875,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-4.023.340,09	-4.212.200,00	-6.502.447,33	-2.290.247,33	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.333,64	-100,00	-445.271,50	-445.171,50	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.025.673,73	-4.212.400,00	-6.951.593,83	-2.739.193,83	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.965.372,57	-4.207.400,00	-5.421.586,79	-1.214.186,79	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
243003 Bildungsfond

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.895.511,97	4.291.100,00	1.488.391,00	-2.802.709,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			4.320,00	3.700,00	4.160,00	460,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.405.870,20	0,00	2.054.495,73	2.054.495,73	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	3.746,27	0,00	29.357,42	29.357,42	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.309.448,44	4.294.800,00	3.576.404,15	-718.395,85	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.487,37	-47.000,00	-41.839,50	5.160,50	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-4.641.468,27	-3.950.000,00	-3.680.648,15	269.351,85	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-374.465,23	-100,00	-282.768,38	-282.668,38	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.049.420,87	-3.997.200,00	-4.005.256,03	-8.056,03	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-739.972,43	297.600,00	-428.851,88	-726.451,88	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
251001 Die Lübecker Museen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	455.479,25	500,00	607.535,39	607.035,39	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			910.037,66	887.000,00	618.307,65	-268.692,35	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.357,28	33.700,00	26.997,71	-6.702,29	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	53.845,87	0,00	32.832,54	32.832,54	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.449.770,06	921.200,00	1.285.673,29	364.473,29	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-4.154,90	-12.100,00	128,27	12.228,27	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.080.352,22	-713.300,00	-907.791,47	-194.491,47	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-631.043,37	-895.900,00	-960.617,30	-64.717,30	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.075.046,27	-888.400,00	-849.026,69	39.373,31	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.790.596,76	-2.509.700,00	-2.717.307,19	-207.607,19	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.340.826,70	-1.588.500,00	-1.431.633,90	156.866,10	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	99.374,46	0,00	98.120,20	98.120,20	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	99.374,46	0,00	98.120,20	98.120,20	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-197.939,79	-82.000,29	-1.253.696,37	-1.171.696,08	-48.204,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-197.939,79	-82.000,29	-1.253.696,37	-1.171.696,08	-48.204,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-98.565,33	-82.000,29	-1.155.576,17	-1.073.575,88	-48.204,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
261001 Theater Lübeck gGmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.695.900,00	10.856.200,00	10.856.300,00	100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			339.353,08	339.300,00	315.073,93	-24.226,07	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	64.477,08	0,00	54.653,73	54.653,73	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.099.730,16	11.195.500,00	11.226.027,66	30.527,66	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-22.045.800,00	-22.356.200,00	-22.356.300,00	-100,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-26.330,12	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.072.130,12	-22.356.300,00	-22.356.300,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.972.399,96	-11.160.800,00	-11.130.272,34	30.527,66	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	10.495,43	10.495,43	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	10.495,43	10.495,43	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-34.075,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-34.075,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-34.075,00	0,00	10.495,43	10.495,43	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
271001 VHS Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.279.257,69	879.300,00	1.189.131,49	309.831,49	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.471.424,68	1.550.000,00	1.014.727,65	-535.272,35	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.216,51	7.500,00	172,41	-7.327,59	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	306.112,90	160.000,00	97.944,73	-62.055,27	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.849,05	700,00	731,87	31,87	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.061.860,83	2.597.500,00	2.302.708,15	-294.791,85	
70	10	Personalauszahlungen	-997.162,43	0,00	-733.581,68	-733.581,68	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-330,65	-1.000,00	-189,56	810,44	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-207.040,10	-173.300,00	-147.452,27	25.847,73	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-14.759,12	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-211.279,51	-212.800,00	-205.314,42	7.485,58	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.430.571,81	-387.100,00	-1.086.537,93	-699.437,93	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.631.289,02	2.210.400,00	1.216.170,22	-994.229,78	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	1.563,49	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.563,49	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-58.257,08	-45.217,00	-25.791,08	19.425,92	-13.879,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-58.257,08	-45.217,00	-25.791,08	19.425,92	-13.879,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-56.693,59	-45.217,00	-25.791,08	19.425,92	-13.879,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
272001 Stadtbibliothek

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.385,00	300,00	49.365,00	49.065,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	290.961,41	290.100,00	210.020,18	-80.079,82	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			7.238,95	3.300,00	4.816,89	1.516,89	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50,93	0,00	53,24	53,24	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	385.636,29	293.700,00	264.255,31	-29.444,69	
70	10	Personalauszahlungen	-45,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-717,98	0,00	-183,32	-183,32	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-243.380,51	-216.635,36	-235.798,44	-19.163,08	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-507.723,68	-682.864,64	-509.606,64	173.258,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-751.867,17	-899.500,00	-745.588,40	153.911,60	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-366.230,88	-605.800,00	-481.333,09	124.466,91	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	8.796,00	200,00	0,00	-200,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	8.796,00	200,00	0,00	-200,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-25.730,02	-91.800,00	-64.556,46	27.243,54	-5.338,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-25.730,02	-91.800,00	-64.556,46	27.243,54	-5.338,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-16.934,02	-91.600,00	-64.556,46	27.043,54	-5.338,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
281001 Kulturangebote

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.100,00	300,00	30.000,00	29.700,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			45.756,00	28.100,00	1.501,00	-26.599,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	5.801,32	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.657,32	28.400,00	31.501,00	3.101,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-2.621,45	-2.621,45	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-148.644,64	-93.000,00	-61.988,40	31.011,60	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-940.904,00	-823.000,00	-1.367.814,21	-544.814,21	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-3.167,70	-3.300,00	-1.867,71	1.432,29	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.092.716,34	-919.300,00	-1.434.291,77	-514.991,77	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-995.059,02	-890.900,00	-1.402.790,77	-511.890,77	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-1.153,75	-569,46	584,29	-584,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-1.153,75	-569,46	584,29	-584,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-1.153,75	-569,46	584,29	-584,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
281002 Nordische Filmtage

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	469.212,84	338.000,00	302.169,60	-35.830,40	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			270.328,86	220.000,00	11.006,31	-208.993,69	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	33.942,67	0,00	1.591,29	1.591,29	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	773.472,37	558.000,00	314.767,20	-243.232,80	
70	10	Personalauszahlungen	-83.000,08	0,00	-197.814,90	-197.814,90	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-3.232,34	0,00	-3.660,59	-3.660,59	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-769.345,45	-592.300,00	-257.184,50	335.115,50	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-221.735,46	-69.100,00	-83.417,82	-14.317,82	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.077.313,33	-661.400,00	-542.077,81	119.322,19	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-303.840,96	-103.400,00	-227.310,61	-123.910,61	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-2.246,25	-4.225,26	-1.979,01	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-2.246,25	-4.225,26	-1.979,01	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-2.246,25	-4.225,26	-1.979,01	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
311001 Grundversorgung u. Hilfen SGB XII

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.520,01	67.200,00	66.999,53	-200,47	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	8.594.010,99	2.286.000,00	3.097.155,28	811.155,28	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-388.423,39	0,00	-196.988,52	-196.988,52	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.410,77	200,00	614,23	414,23	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118.697.812,92	49.389.300,00	57.650.691,10	8.261.391,10	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	181,63	100,00	261,85	161,85	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	11.429,21	10.000,00	9.659,48	-340,52	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	126.993.942,14	51.752.800,00	60.628.392,95	8.875.592,95	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-9,21	0,00	-57,26	-57,26	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-324.173,16	-270.000,00	-243.619,28	26.380,72	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-148.335.610,55	-68.445.600,00	-75.074.232,80	-6.628.632,80	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-257.227,83	-219.000,00	-196.728,71	22.271,29	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-148.917.020,75	-68.934.600,00	-75.514.638,05	-6.580.038,05	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.923.078,61	-17.181.800,00	-14.886.245,10	2.295.554,90	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-107.175,31	-66.000,00	-73.216,09	-7.216,09	-8.037,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-107.175,31	-66.000,00	-73.216,09	-7.216,09	-8.037,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-107.175,31	-66.000,00	-73.216,09	-7.216,09	-8.037,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
312101 SGB II

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.294.917,09	31.497.000,00	41.075.107,61	9.578.107,61	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	571.152,33	650.000,00	571.493,58	-78.506,42	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.107,53	0,00	-10.683,97	-10.683,97	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	-14,37	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.849.947,52	32.147.000,00	41.635.917,22	9.488.917,22	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-149.314,68	-200.000,00	-141.883,58	58.116,42	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-65.324.701,53	-67.727.500,00	-65.784.609,84	1.942.890,16	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-65.474.016,21	-67.927.500,00	-65.926.493,42	2.001.006,58	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.624.068,69	-35.780.500,00	-24.290.576,20	11.489.923,80	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
312901 Verwaltung SGB II

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.648.858,11	6.500.000,00	7.148.970,04	648.970,04	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.648.858,11	6.500.000,00	7.148.970,04	648.970,04	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.156,03	-5.300,00	-687,30	4.612,70	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-4.477.752,36	-4.506.400,00	-4.552.312,35	-45.912,35	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.480.908,39	-4.511.700,00	-4.552.999,65	-41.299,65	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.167.949,72	1.988.300,00	2.595.970,39	607.670,39	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-9.271,93	-8.500,00	-3.130,13	5.369,87	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-9.271,93	-8.500,00	-3.130,13	5.369,87	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-9.271,93	-8.500,00	-3.130,13	5.369,87	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
312902 Öffentlich geförderte Beschäftigungsverhältnisse

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
313001 Hilfen für Asylbewerber

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	248.379,24	105.600,00	240.630,11	135.030,11	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-808.242,47	0,00	-462,00	-462,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.911.274,50	8.191.700,00	8.737.839,00	546.139,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	29,39	100,00	27,39	-72,61	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.351.440,66	8.297.400,00	8.978.034,50	680.634,50	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-13.182.561,53	-11.800.000,00	-12.415.271,81	-615.271,81	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-92.667,87	-50.000,00	-34.798,07	15.201,93	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.275.229,40	-11.850.000,00	-12.450.069,88	-600.069,88	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-923.788,74	-3.552.600,00	-3.472.035,38	80.564,62	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
314001 Teilhabe nach BTHG

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	5.454,00	5.454,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	47.167,99	1.003.100,00	1.484.583,81	481.483,81	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-191.764,69	-191.764,69	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	67.986.400,00	68.755.617,01	769.217,01	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.167,99	68.989.500,00	70.053.890,13	1.064.390,13	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-9.000,00	-22.789,62	-13.789,62	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-4.149.205,84	-83.267.400,00	-88.605.128,08	-5.337.728,08	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-23.200,00	-8.732,94	14.467,06	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.149.205,84	-83.299.600,00	-88.636.650,64	-5.337.050,64	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.102.037,85	-14.310.100,00	-18.582.760,51	-4.272.660,51	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
315001 Soziale Einrichtungen und Angebote

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.620,25	200,00	37.545,44	37.345,44	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.017.596,17	4.600.000,00	3.519.285,03	-1.080.714,97	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			554,00	200,00	0,00	-200,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.512.961,92	687.500,00	1.498.669,77	811.169,77	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	93.383,63	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.662.115,97	5.288.000,00	5.055.500,24	-232.499,76	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-10,50	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.235.177,32	-1.489.200,00	-1.297.111,08	192.088,92	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-37.836,78	0,00	-23.468,90	-23.468,90	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-10.084.076,21	-10.320.400,00	-9.945.129,29	375.270,71	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.357.100,81	-11.809.600,00	-11.265.709,27	543.890,73	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.694.984,84	-6.521.600,00	-6.210.209,03	311.390,97	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	428,91	428,91	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	428,91	428,91	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.584,51	-5.300,00	-1.140,81	4.159,19	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-3.584,51	-5.300,00	-1.140,81	4.159,19	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-3.584,51	-5.300,00	-711,90	4.588,10	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
315002 Integration in der Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	123.516,39	192.000,00	195.454,36	3.454,36	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.516,39	192.000,00	195.454,36	3.454,36	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.366,07	-24.700,00	-21.561,20	3.138,80	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-91.373,29	-115.000,00	-99.264,64	15.735,36	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-37.097,44	-39.700,00	-14.544,89	25.155,11	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-152.836,80	-179.400,00	-135.370,73	44.029,27	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.320,41	12.600,00	60.083,63	47.483,63	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.725,87	-2.600,00	-1.905,65	694,35	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.725,87	-2.600,00	-1.905,65	694,35	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.725,87	-2.600,00	-1.905,65	694,35	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
315201 SeniorInneneneinrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-3.187.069,23	-2.984.300,00	-3.151.830,65	-167.530,65	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.187.069,23	-2.984.300,00	-3.151.830,65	-167.530,65	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.187.069,23	-2.984.300,00	-3.151.830,65	-167.530,65	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
321001 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-40.929,75	-40.000,00	-36.919,95	3.080,05	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-19.879,80	-25.000,00	-13.858,00	11.142,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-60.809,55	-65.000,00	-50.777,95	14.222,05	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-60.809,55	-65.000,00	-50.777,95	14.222,05	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
331001 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.438,75	0,00	3.855,81	3.855,81	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	543.634,49	558.100,00	576.581,72	18.481,72	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	553.073,24	558.100,00	580.437,53	22.337,53	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-3.967.263,05	-4.536.500,00	-4.279.461,76	257.038,24	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.967.263,05	-4.536.500,00	-4.279.461,76	257.038,24	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.414.189,81	-3.978.400,00	-3.699.024,23	279.375,77	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
341001 Unterhaltsvorschuss

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.566,57	-26.200,00	-24.987,75	1.212,25	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-8.231,51	-13.500,00	-3.570,75	9.929,25	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.798,08	-39.700,00	-28.558,50	11.141,50	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.798,08	-39.600,00	-28.558,50	11.041,50	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-867,16	-8.500,00	-11.722,21	-3.222,21	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-867,16	-8.500,00	-11.722,21	-3.222,21	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-867,16	-8.500,00	-11.722,21	-3.222,21	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
343001 Betreuungsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.930,00	2.000,00	860,00	-1.140,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	23,21	23,21	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.930,00	2.000,00	883,21	-1.116,79	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.946,41	-19.400,00	-24.484,15	-5.084,15	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.632,33	-7.500,00	-3.659,34	3.840,66	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.578,74	-26.900,00	-28.143,49	-1.243,49	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.648,74	-24.900,00	-27.260,28	-2.360,28	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
345001 Leistungen für Bildung und Teilhabe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	797.818,24	797.500,00	967.871,67	170.371,67	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	797.818,24	797.500,00	967.871,67	170.371,67	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-500,00	-508,96	-8,96	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-674.275,00	-650.000,00	-827.498,59	-177.498,59	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-600,00	0,00	600,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-674.275,00	-651.100,00	-828.007,55	-176.907,55	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	123.543,24	146.400,00	139.864,12	-6.535,88	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
351001 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	811,20	200,00	5.046,35	4.846,35	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-4.375,00	-4.375,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			203,90	400,00	1.004,00	604,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.801.824,36	2.950.100,00	2.700.973,04	-249.126,96	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	21,80	100,00	0,00	-100,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.802.861,26	2.950.800,00	2.706.148,39	-244.651,61	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-62.205,74	-37.000,00	-43.426,11	-6.426,11	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-5.608.436,03	-5.790.000,00	-5.307.055,79	482.944,21	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-57.088,34	-69.300,00	-73.042,97	-3.742,97	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.727.730,11	-5.896.300,00	-5.423.524,87	472.775,13	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.924.868,85	-2.945.500,00	-2.717.376,48	228.123,52	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
351002 Lastenausgleich

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
361001 Finanzielle Förderung in Kindertageseinrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	3.961,05	7.000,00	2.763,19	-4.236,81	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-248,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.713,05	7.000,00	2.763,19	-4.236,81	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.734,18	-12.000,00	-4.633,74	7.366,26	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-6.546.464,41	-8.240.000,00	-6.230.801,76	2.009.198,24	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-247.685,53	-6.900,00	-482.834,29	-475.934,29	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.801.884,12	-8.258.900,00	-6.718.269,79	1.540.630,21	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.798.171,07	-8.251.900,00	-6.715.506,60	1.536.393,40	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.941,44	-1.700,00	-209,99	1.490,01	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.941,44	-1.700,00	-209,99	1.490,01	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.941,44	-1.700,00	-209,99	1.490,01	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
361002 Familienservice

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
361003 Tagespflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.315,23	100.400,00	2.598.294,47	2.497.894,47	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	2.005.555,28	1.451.100,00	2.522.491,03	1.071.391,03	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.734,29	100,00	-13.310,02	-13.410,02	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.487,66	100,00	0,00	-100,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.017.648,56	1.551.700,00	5.107.475,48	3.555.775,48	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-118,00	-9.300,00	-63,09	9.236,91	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-11.987.805,32	-11.950.000,00	-14.541.268,43	-2.591.268,43	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-308,75	-1.400,00	-181,72	1.218,28	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.988.232,07	-11.960.700,00	-14.541.513,24	-2.580.813,24	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.970.583,51	-10.409.000,00	-9.434.037,76	974.962,24	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.920,76	-1.700,00	0,00	1.700,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.920,76	-1.700,00	0,00	1.700,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.920,76	-1.700,00	0,00	1.700,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
362001 Planung Jugendarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
362002 Jugendarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.971,39	15.200,00	61.190,43	45.990,43	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.455,68	11.500,00	15.789,50	4.289,50	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			8.221,48	700,00	8.382,48	7.682,48	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.509,44	65.000,00	72.176,90	7.176,90	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	181.157,99	92.500,00	157.539,31	65.039,31	
70	10	Personalauszahlungen	-88.454,70	0,00	-20.615,60	-20.615,60	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-306,12	-100,00	-761,30	-661,30	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-202.446,70	-219.800,00	-180.065,46	39.734,54	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-8.499,16	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-2.377.255,82	-2.640.600,00	-2.643.959,07	-3.359,07	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-24.302,21	-23.800,00	-24.733,60	-933,60	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.701.264,71	-2.884.300,00	-2.870.135,03	14.164,97	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.520.106,72	-2.791.800,00	-2.712.595,72	79.204,28	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-30.570,46	-42.100,00	-24.806,84	17.293,16	-101.090,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-30.570,46	-42.100,00	-24.806,84	17.293,16	-101.090,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-30.570,46	-42.100,00	-24.806,84	17.293,16	-101.090,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
362003 Bildungsfonds

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.523,10	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.523,10	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	3.772,88	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-3.772,88	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.523,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
363001 Planung Jugendhilfe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
363002 Jugendhilfe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	584.239,50	376.400,00	518.340,00	141.940,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	1.543.382,09	1.512.100,00	1.592.683,14	80.583,14	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-88.016,68	100,00	-38.487,28	-38.587,28	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.480,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.355.046,96	3.986.500,00	1.994.132,63	-1.992.367,37	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	6.510,00	100,00	19.850,00	19.750,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.402.641,87	5.875.300,00	4.086.518,49	-1.788.781,51	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-126.420,49	-219.600,00	-126.566,89	93.033,11	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-37.101.353,27	-35.492.800,00	-37.660.633,29	-2.167.833,29	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-469.703,61	-2.324.600,00	-898.357,74	1.426.242,26	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.697.477,37	-38.037.000,00	-38.685.557,92	-648.557,92	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.294.835,50	-32.161.700,00	-34.599.039,43	-2.437.339,43	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-11.020,34	-427.000,00	-160.004,13	266.995,87	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.561,79	-13.400,00	0,00	13.400,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-17.582,13	-440.400,00	-160.004,13	280.395,87	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-17.582,13	-440.400,00	-160.004,13	280.395,87	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
363003 Jugendberufsagentur Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.000,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.120,32	-10.000,00	-29.951,57	-19.951,57	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-4.823,27	-2.600,00	-2.004,58	595,42	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-39.943,59	-12.600,00	-31.956,15	-19.356,15	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.943,59	-12.600,00	-31.956,15	-19.356,15	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-24.180,02	-1.700,00	0,00	1.700,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-24.180,02	-1.700,00	0,00	1.700,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-4.180,02	-1.700,00	0,00	1.700,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
365001 Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.839.644,98	25.340.000,00	30.801.627,39	5.461.627,39	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	1.423,01	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-786,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	384.513,02	404.000,00	632.596,11	228.596,11	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	34.511,81	0,00	34.638,84	34.638,84	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.259.306,82	25.744.000,00	31.468.862,34	5.724.862,34	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.933,05	-14.700,00	-11.141,28	3.558,72	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-45.914.581,89	-45.620.000,00	-50.626.484,41	-5.006.484,41	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-15.898.237,70	-245.100,00	-15.078.398,85	-14.833.298,85	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-61.822.752,64	-45.879.800,00	-65.716.024,54	-19.836.224,54	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-35.563.445,82	-20.135.800,00	-34.247.162,20	-14.111.362,20	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	4.451.415,18	0,00	1.310.354,22	1.310.354,22	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	4.451.415,18	0,00	1.310.354,22	1.310.354,22	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-4.617.743,03	0,00	-1.369.451,49	-1.369.451,49	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-529,50	-3.400,00	-3.187,80	212,20	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-4.618.272,53	-3.400,00	-1.372.639,29	-1.369.239,29	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-166.857,35	-3.400,00	-62.285,07	-58.885,07	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
365002 Betreuung in Kindertageseinrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120.122,58	25.300,00	85.812,00	60.512,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.809.476,12	2.000.000,00	1.636.959,50	-363.040,50	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			4.010.204,41	4.130.200,00	3.363.780,22	-766.419,78	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-44.608,52	0,00	39.931,15	39.931,15	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	491,44	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.895.686,03	6.155.500,00	5.126.482,87	-1.029.017,13	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-112,61	0,00	46,33	46,33	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.245.311,60	-1.331.100,00	-1.320.029,24	11.070,76	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-249.868,20	-320.000,00	-301.859,36	18.140,64	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	15.979.526,02	-295.100,00	15.297.543,28	15.592.643,28	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.484.233,61	-1.946.200,00	13.675.701,01	15.621.901,01	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.379.919,64	4.209.300,00	18.802.183,88	14.592.883,88	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	1.061.497,16	0,00	584.025,55	584.025,55	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.061.497,16	0,00	584.025,55	584.025,55	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-607.029,91	-313.055,00	-331.035,19	-17.980,19	-25.600,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.347.614,77	-440.405,00	-556.041,94	-115.636,94	-38.078,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.954.644,68	-753.460,00	-887.077,13	-133.617,13	-63.678,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.893.147,52	-753.460,00	-303.051,58	450.408,42	-63.678,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
366001 Gemeinwesenarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.707,19	45.200,00	66.320,00	21.120,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.200,65	100,00	1.499,50	1.399,50	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			719,44	300,00	934,83	634,83	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.353,86	0,00	81,06	81,06	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.981,14	45.600,00	68.835,39	23.235,39	
70	10	Personalauszahlungen	-19.935,93	0,00	-5.020,75	-5.020,75	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.466,22	-55.400,00	-43.204,98	12.195,02	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-7.453,21	-6.900,00	-8.383,43	-1.483,43	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-73.855,36	-62.300,00	-56.609,16	5.690,84	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.874,22	-16.700,00	12.226,23	28.926,23	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	1.704,59	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.704,59	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.108,35	-3.100,00	-2.914,55	185,45	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-21.051,99	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-23.160,34	-3.100,00	-2.914,55	185,45	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-21.455,75	-3.100,00	-2.914,55	185,45	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
367001 Abwicklung Wakenitzhof

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	198.226,14	133.400,00	0,00	-133.400,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	198.226,14	133.500,00	0,00	-133.500,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	198.226,14	133.400,00	0,00	-133.400,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
367002 Kriminalprävention

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
367003 Jugendberufshilfe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.327,32	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.327,32	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.327,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
411001 Krankenhausinvestitionsbeitrag

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-3.169.623,94	-4.823.000,00	-3.457.984,10	1.365.015,90	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.169.623,94	-4.823.100,00	-3.457.984,10	1.365.115,90	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.169.623,94	-4.823.100,00	-3.457.984,10	1.365.115,90	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
414001 Gesundheitsamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.620,04	35.100,00	79.251,46	44.151,46	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	401.257,15	320.500,00	284.399,00	-36.101,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			4.285,48	5.000,00	1.021,50	-3.978,50	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	245.247,95	112.600,00	613.605,71	501.005,71	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	692.410,62	473.200,00	978.277,67	505.077,67	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-500.108,64	-537.700,00	-690.980,26	-153.280,26	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-231.253,73	-122.500,00	-227.091,86	-104.591,86	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-731.362,37	-660.200,00	-918.072,12	-257.872,12	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-38.951,75	-187.000,00	60.205,55	247.205,55	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	540,01	0,00	540,01	540,01	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	540,01	0,00	540,01	540,01	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-45.398,23	-99.201,00	-77.383,95	21.817,05	-8.312,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-45.398,23	-99.201,00	-77.383,95	21.817,05	-8.312,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-44.858,22	-99.201,00	-76.843,94	22.357,06	-8.312,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
418001 Kurbetrieb Travemünde

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.000.100,00	0,00	1.000.100,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	-654.000,00	0,00	-979.675,62	-979.675,62	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-654.000,00	0,00	-979.675,62	-979.675,62	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-654.000,00	0,00	-979.675,62	-979.675,62	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
421001 Förderung des Sports

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	401,69	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	401,69	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.498,08	-4.000,00	-982,58	3.017,42	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-322.904,97	-342.500,00	-398.329,06	-55.829,06	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-325.403,05	-346.600,00	-399.311,64	-52.711,64	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-325.001,36	-346.600,00	-399.311,64	-52.711,64	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-77.711,35	-520.000,00	-383.074,39	136.925,61	-297.545,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-77.711,35	-520.000,00	-383.074,39	136.925,61	-297.545,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-77.711,35	-520.000,00	-383.074,39	136.925,61	-297.545,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
424001 Sportstätten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	6.781,67	6.781,67	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	1.496,84	1.496,84	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	624,66	0,00	-50,42	-50,42	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			190.828,76	180.000,00	131.451,19	-48.548,81	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.416,14	12.000,00	636,67	-11.363,33	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	29.568,05	0,00	20.884,20	20.884,20	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	219.605,33	192.000,00	161.200,15	-30.799,85	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-170.796,82	-198.000,00	-123.771,09	74.228,91	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-309.491,21	-181.800,00	-250.192,87	-68.392,87	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-480.288,03	-379.900,00	-373.963,96	5.936,04	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-260.682,70	-187.900,00	-212.763,81	-24.863,81	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	2.641.045,83	463.900,00	22.918,33	-440.981,67	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	2.641.045,83	463.900,00	22.918,33	-440.981,67	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-378.032,77	-1.129.234,00	-645.305,73	483.928,27	-254.918,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.079.468,06	-3.637.471,00	-532.801,66	3.104.669,34	-149.553,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.457.500,83	-4.766.705,00	-1.178.107,39	3.588.597,61	-404.471,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	1.183.545,00	-4.302.805,00	-1.155.189,06	3.147.615,94	-404.471,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
424002 Lübecker Schwimmbäder

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-3.743.470,73	-4.061.000,00	-3.987.492,90	73.507,10	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.743.470,73	-4.061.100,00	-3.987.492,90	73.607,10	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.743.470,73	-4.061.100,00	-3.987.492,90	73.607,10	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
424003 Passathafen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.486,38	1.486,38	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			491.796,38	617.000,00	547.387,89	-69.612,11	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-168,07	0,00	-125,90	-125,90	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	91.845,40	5.000,00	89.225,70	84.225,70	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	583.473,71	622.000,00	637.974,07	15.974,07	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-236.583,72	-311.600,00	-323.307,64	-11.707,64	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-281.637,48	-18.300,00	-259.229,11	-240.929,11	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-518.221,20	-330.000,00	-582.536,75	-252.536,75	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.252,51	292.000,00	55.437,32	-236.562,68	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	129,31	129,31	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	129,31	129,31	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-90.365,12	-30.338,00	-14.130,80	16.207,20	-16.206,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-495.262,82	-998.001,00	-670.458,54	327.542,46	-324.954,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-585.627,94	-1.028.339,00	-684.589,34	343.749,66	-341.160,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-585.627,94	-1.028.339,00	-684.460,03	343.878,97	-341.160,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
424004 Bark Passat

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			259.706,45	255.000,00	173.456,18	-81.543,82	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.527,57	0,00	885,38	885,38	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	11.158,74	0,00	3.373,16	3.373,16	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	272.392,76	255.000,00	177.714,72	-77.285,28	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-151,40	-100,00	70,76	170,76	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-185.048,80	-179.600,00	-226.087,53	-46.487,53	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-197.679,66	-108.800,00	-281.472,78	-172.672,78	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-382.879,86	-288.500,00	-507.489,55	-218.989,55	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-110.487,10	-33.500,00	-329.774,83	-296.274,83	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.120,36	-75.379,00	-26.197,82	49.181,18	-42.089,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.120,36	-75.379,00	-26.197,82	49.181,18	-42.089,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.120,36	-75.379,00	-26.197,82	49.181,18	-42.089,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
511001 Betreuung Gutachterausschuss

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.361,78	30.000,00	41.431,13	11.431,13	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	700,00	0,00	-700,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	4.449,33	0,00	5.004,91	5.004,91	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.311,11	38.200,00	53.936,04	15.736,04	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-301.841,48	-336.300,00	-336.810,04	-510,04	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-301.841,48	-336.300,00	-336.810,04	-510,04	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-252.530,37	-298.100,00	-282.874,00	15.226,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
511003 Stadtplanung und -entwicklung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.000,00	30.500,00	20.000,00	-10.500,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	900,00	1.000,00	50,00	-950,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	342,43	142,43	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.269,00	300,00	27.973,08	27.673,08	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	19,33	-80,67	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.169,00	32.100,00	48.384,84	16.284,84	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-162.821,32	-134.600,00	-97.783,40	36.816,60	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-172.438,18	-370.000,00	-196.043,18	173.956,82	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-12.454,00	-12.354,00	100,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-968.263,64	-1.154.346,00	-708.648,01	445.697,99	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.303.523,14	-1.671.500,00	-1.014.828,59	656.671,41	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.282.354,14	-1.639.400,00	-966.443,75	672.956,25	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	273,47	0,00	191.867,37	191.867,37	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	273,47	0,00	191.867,37	191.867,37	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-52.956,02	-1.362.472,00	-1.964.889,34	-602.417,34	-1.327.375,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-5.209,39	-32.745,00	-14.692,76	18.052,24	-17.700,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-41.012,96	-300.100,00	-73,79	300.026,21	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-99.178,37	-1.695.317,00	-1.979.655,89	-284.338,89	-1.345.075,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-98.904,90	-1.695.317,00	-1.787.788,52	-92.471,52	-1.345.075,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
511004 Verkehrsflussmanagement und Geo-Services

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.300,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.300,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.300,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
521001 Baulicher Brandschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.231,37	15.000,00	34.109,81	19.109,81	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	10,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.241,37	15.000,00	36.109,81	21.109,81	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.576,58	-26.900,00	-16.007,88	10.892,12	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-6.935,68	-12.700,00	-7.338,20	5.361,80	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.512,26	-39.600,00	-23.346,08	16.253,92	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.270,89	-24.600,00	12.763,73	37.363,73	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	4.161,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	4.161,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-470,93	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-470,93	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	3.690,07	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
521002 Bauaufsicht

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.591.564,92	2.500.000,00	3.816.758,95	1.316.758,95	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	6.694,64	100,00	9.702,25	9.602,25	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.598.259,56	2.500.200,00	3.826.461,20	1.326.261,20	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.521,87	-37.500,00	-23.633,82	13.866,18	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-647.829,40	-649.300,00	-890.335,69	-241.035,69	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-675.351,27	-686.800,00	-913.969,51	-227.169,51	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.922.908,29	1.813.400,00	2.912.491,69	1.099.091,69	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-9.730,56	-44.700,00	-17.390,63	27.309,37	-3.200,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-9.730,56	-44.700,00	-17.390,63	27.309,37	-3.200,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-9.730,56	-44.700,00	-17.390,63	27.309,37	-3.200,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
522001 Kommunaldarlehen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			22,04	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	135,07	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	157,11	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	157,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	16.369,38	0,00	289,53	289,53	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	16.369,38	0,00	289,53	289,53	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	16.369,38	0,00	289,53	289,53	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
522002 Öffentlich geförderter Wohnungsbau

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			77.544,73	77.000,00	75.695,93	-1.304,07	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.273,40	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	182.045,40	173.000,00	177.001,04	4.001,04	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	243.316,73	250.000,00	252.696,97	2.696,97	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.945,32	-7.000,00	-4.820,65	2.179,35	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.119,95	-700,00	0,00	700,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.065,27	-7.700,00	-4.820,65	2.879,35	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	237.251,46	242.300,00	247.876,32	5.576,32	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	469.168,69	475.000,00	477.639,13	2.639,13	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	469.168,69	475.000,00	477.639,13	2.639,13	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-175.000,00	-370.200,00	0,00	370.200,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-240.000,00	-240.000,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-175.000,00	-370.200,00	-240.000,00	130.200,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	294.168,69	104.800,00	237.639,13	132.839,13	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
522003 Grundstücksgesellschaft Trave mbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
523001 Archäologie und Denkmalpflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	374.955,00	500,00	3.000,40	2.500,40	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.896,48	7.100,00	17.691,13	10.591,13	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			240,00	8.200,00	0,00	-8.200,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	109.500,00	0,00	-109.500,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	17,40	0,00	10,87	10,87	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	395.108,88	125.300,00	20.702,40	-104.597,60	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-287.967,74	-225.096,04	-71.985,88	153.110,16	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-101.365,61	-114.803,96	-125.418,58	-10.614,62	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-389.333,35	-340.000,00	-197.404,46	142.595,54	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.775,53	-214.700,00	-176.702,06	37.997,94	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-36.401,78	-83.398,00	-54.782,45	28.615,55	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-15.795,83	-22.327,60	-21.239,81	1.087,79	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-52.197,61	-105.725,60	-76.022,26	29.703,34	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-52.197,61	-105.725,60	-76.022,26	29.703,34	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
535001 Stadtwerke

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
535002 Konzessionsabgaben

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	12.458.000,71	12.400.000,00	12.301.514,61	-98.485,39	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.458.000,71	12.400.000,00	12.301.514,61	-98.485,39	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.458.000,71	12.400.000,00	12.301.514,61	-98.485,39	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
537001 EBL (Abfallwirtschaft)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-79,73	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-60.100,00	-132.959,16	-72.859,16	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-79,73	-60.100,00	-132.959,16	-72.859,16	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-79,73	-60.100,00	-132.959,16	-72.859,16	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
538001 EBL (Abwasserbeseitigung)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-67.980,98	0,00	-343.000,00	-343.000,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-390.100,00	0,00	390.100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-67.980,98	-390.100,00	-343.000,00	47.100,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-67.980,98	-390.100,00	-343.000,00	47.100,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
541001 Gemeindestraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.074.706,60	790.100,00	596.801,47	-193.298,53	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			93.498,39	50.000,00	147.175,18	97.175,18	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	361.525,36	320.300,00	105.983,69	-214.316,31	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	49.896,13	2.300,00	1.224.427,84	1.222.127,84	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.579.626,48	1.162.900,00	2.074.388,18	911.488,18	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.343.115,35	-7.672.000,00	-7.003.555,90	668.444,10	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-10.450.267,53	-9.372.200,00	-9.554.639,72	-182.439,72	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.793.382,88	-17.044.200,00	-16.558.195,62	486.004,38	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.213.756,40	-15.881.300,00	-14.483.807,44	1.397.492,56	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	6.009.148,42	635.000,00	2.656.515,01	2.021.515,01	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	5.705,63	20.000,00	36.450,00	16.450,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	222.501,61	0,00	38.901,12	38.901,12	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	6.237.355,66	655.000,00	2.731.866,13	2.076.866,13	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.809.857,30	-478.532,00	-296.282,23	182.249,77	-359.065,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-203.223,58	-683.236,00	-321.664,21	361.571,79	-360.594,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.106.068,45	-7.996.899,34	-6.154.665,05	1.842.234,29	-1.813.961,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-16.119.149,33	-9.160.767,34	-6.772.611,49	2.388.155,85	-2.533.620,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-9.881.793,67	-8.505.767,34	-4.040.745,36	4.465.021,98	-2.533.620,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
542001 Kreisstraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	610.138,00	600.000,00	610.393,00	10.393,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.130,86	223.000,00	5.261,89	-217.738,11	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			31.789,66	7.100,00	32.742,62	25.642,62	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	28.500,00	-4.474,77	-32.974,77	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	36,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	644.094,52	858.600,00	643.922,74	-214.677,26	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.256.167,37	-2.105.200,00	-1.854.620,82	250.579,18	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-20.827,12	-51.200,00	-35.585,40	15.614,60	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.276.994,49	-2.156.400,00	-1.890.206,22	266.193,78	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-632.899,97	-1.297.800,00	-1.246.283,48	51.516,52	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	1.518.564,38	1.341.900,00	3.585.363,42	2.243.463,42	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.200,00	0,00	-5.200,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	-1.378,82	0,00	36,01	36,01	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.517.185,56	1.347.100,00	3.585.399,43	2.238.299,43	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-509.411,02	-1.187.100,00	-941.918,37	245.181,63	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-32.664,43	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.199.135,46	-6.571.347,14	-5.151.110,73	1.420.236,41	-1.112.944,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.741.210,91	-7.758.447,14	-6.093.029,10	1.665.418,04	-1.112.944,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.224.025,35	-6.411.347,14	-2.507.629,67	3.903.717,47	-1.112.944,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
543001 Landesstraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.240,00	500,00	2.345,00	1.845,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			5.542,15	1.000,00	8.404,16	7.404,16	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	-1.271,60	-1.371,60	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.782,15	1.700,00	9.477,56	7.777,56	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-167.703,20	-346.000,00	-318.118,62	27.881,38	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-6.300,00	-11.257,40	-4.957,40	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-167.703,20	-352.300,00	-329.376,02	22.923,98	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-159.921,05	-350.600,00	-319.898,46	30.701,54	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.792.160,51	-5.225.662,52	-1.312.075,90	3.913.586,62	-2.775.656,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.792.160,51	-5.225.662,52	-1.312.075,90	3.913.586,62	-2.775.656,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.792.160,51	-5.225.662,52	-1.312.075,90	3.913.586,62	-2.775.656,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
544001 Bundesstraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.715,00	1.500,00	1.470,00	-30,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.318,29	3.500,00	4.704,85	1.204,85	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.077,05	37.800,00	105.432,07	67.632,07	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.110,34	43.000,00	111.606,92	68.606,92	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.787.880,18	-2.745.400,00	-3.349.941,42	-604.541,42	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-4.760,50	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.792.640,68	-2.747.000,00	-3.349.941,42	-602.941,42	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.704.530,34	-2.704.000,00	-3.238.334,50	-534.334,50	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	1.635.778,00	1.582.900,00	1.557.600,58	-25.299,42	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.635.778,00	1.582.900,00	1.557.600,58	-25.299,42	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-3.090.688,91	-254.000,00	-53.305,50	200.694,50	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.612.312,05	-4.070.461,00	-3.295.398,17	775.062,83	-1.234.480,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-11.703.000,96	-4.324.461,00	-3.348.703,67	975.757,33	-1.234.480,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-10.067.222,96	-2.741.561,00	-1.791.103,09	950.457,91	-1.234.480,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
545001 EBL (Straßenreinigung)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-4.494.927,84	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-3.000.100,00	-3.274.594,52	-274.494,52	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.494.927,84	-3.000.100,00	-3.274.594,52	-274.494,52	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.494.927,84	-3.000.100,00	-3.274.594,52	-274.494,52	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
547001 Aufgabenträgerschaft ÖPNV

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.944.174,74	3.424.000,00	12.072.504,60	8.648.504,60	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	513.169,78	600.100,00	507.192,71	-92.907,29	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	25.623,54	0,00	26.934,32	26.934,32	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.482.968,06	4.024.200,00	12.606.631,63	8.582.431,63	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.786,33	-5.600,00	-4.526,45	1.073,55	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-3.022.395,93	-2.640.100,00	-436.443,87	2.203.656,13	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.062.605,69	-1.132.800,00	-629.773,00	503.027,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.087.787,95	-3.778.500,00	-1.070.743,32	2.707.756,68	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-604.819,89	245.700,00	11.535.888,31	11.290.188,31	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	744.741,38	60.000,00	4.693,40	-55.306,60	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	340.600,00	340.600,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	744.741,38	60.000,00	345.293,40	285.293,40	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-196.293,40	-16.200,00	-16.200,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-26.906,43	-26.906,43	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-269.855,00	-582.015,84	-148.662,87	433.352,97	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-466.149,20	-598.215,84	-191.769,30	406.446,54	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	278.592,18	-538.215,84	153.524,10	691.739,94	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
548001 Bewirtschaftung Flughafen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			300.000,00	300.000,00	384.781,80	84.781,80	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	38.215,73	38.215,73	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	57.004,95	0,00	68.886,61	68.886,61	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	357.004,95	300.000,00	491.884,14	191.884,14	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.482,80	-31.500,00	-17.975,46	13.524,54	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-137.504,78	-212.000,00	-13.775,65	198.224,35	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-154.987,58	-243.500,00	-31.751,11	211.748,89	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	202.017,37	56.500,00	460.133,03	403.633,03	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	1.550,00	1.550,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	1.550,00	1.550,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-2.100.257,67	-4.100.000,00	-3.358.865,25	741.134,75	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.100.257,67	-4.100.000,00	-3.358.865,25	741.134,75	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.100.257,67	-4.100.000,00	-3.357.315,25	742.684,75	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
551001 Grün- und Landschaftsbau

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.436,00	10.600,00	109.961,00	99.361,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.643,99	3.000,00	2.709,60	-290,40	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			49.496,76	31.100,00	47.597,08	16.497,08	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	419.125,54	301.200,00	350.237,12	49.037,12	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	367,10	0,00	37,69	37,69	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	490.069,39	345.900,00	510.542,49	164.642,49	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.084.801,90	-4.109.800,00	-3.866.632,45	243.167,55	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.700.971,40	-241.100,00	1.679.900,76	1.921.000,76	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.383.830,50	-4.350.900,00	-2.186.731,69	2.164.168,31	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.893.761,11	-4.005.000,00	-1.676.189,20	2.328.810,80	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	68.229,20	25.000,00	54.311,22	29.311,22	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	68.229,20	25.000,00	54.311,22	29.311,22	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-775.722,39	-864.200,00	-544.019,52	320.180,48	-387.152,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-348.023,03	-329.841,00	-226.590,92	103.250,08	-99.100,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.123.745,42	-1.194.041,00	-770.610,44	423.430,56	-486.252,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.055.516,22	-1.169.041,00	-716.299,22	452.741,78	-486.252,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
552001 Wasser und Hafen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.287,15	25.000,00	21.396,35	-3.603,65	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	6.012,00	6.012,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.501,08	100,00	7.566,25	7.466,25	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			11.897.477,59	11.635.000,00	12.077.123,33	442.123,33	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	522.606,98	3.756.400,00	422.409,32	-3.333.990,68	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2.327.407,70	9.500,00	2.132.662,72	2.123.162,72	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.778.280,50	15.426.100,00	14.667.169,97	-758.930,03	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.292.345,54	-7.370.224,59	-5.468.629,97	1.901.594,62	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-1.772.614,85	0,00	1.772.614,85	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-7.427,72	-6.000,00	-7.883,07	-1.883,07	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-8.493.617,06	-1.516.160,56	-4.203.120,00	-2.686.959,44	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.793.390,32	-10.665.000,00	-9.679.633,04	985.366,96	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.984.890,18	4.761.100,00	4.987.536,93	226.436,93	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	11.135.667,20	11.275.000,00	9.358.326,98	-1.916.673,02	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	600.100,00	0,00	-600.100,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	7.457,84	2.000,00	68.524,09	66.524,09	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	11.143.125,04	11.877.100,00	9.426.851,07	-2.450.248,93	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.361.965,05	-167.144,00	0,00	167.144,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-317.481,26	-1.188.180,00	-621.556,06	566.623,94	-698.967,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-35.346.244,02	-31.206.422,00	-11.625.408,30	19.581.013,70	-13.930.318,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-37.025.690,33	-32.561.746,00	-12.246.964,36	20.314.781,64	-14.629.285,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-25.882.565,29	-20.684.646,00	-2.820.113,29	17.864.532,71	-14.629.285,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.300,00	0,00	-4.300,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.453.388,44	2.800.000,00	2.531.698,90	-268.301,10	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.032,00	5.600,00	40,00	-5.560,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	324.952,50	315.300,00	363.146,35	47.846,35	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	890,16	1.700,00	269,85	-1.430,15	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.782.263,10	3.126.900,00	2.895.155,10	-231.744,90	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-478.730,17	-602.400,00	-455.296,68	147.103,32	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-125.589,35	-182.000,00	-169.890,22	12.109,78	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-604.319,52	-784.500,00	-625.186,90	159.313,10	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.177.943,58	2.342.400,00	2.269.968,20	-72.431,80	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	10.966,00	1.000,00	3.447,00	2.447,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	10.966,00	1.000,00	3.447,00	2.447,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-140.990,26	-270.000,00	-74.054,33	195.945,67	-170.000,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-109.511,77	-2.821.262,00	-1.558.821,73	1.262.440,27	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-250.502,03	-3.091.262,00	-1.632.876,06	1.458.385,94	-170.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-239.536,03	-3.090.262,00	-1.629.429,06	1.460.832,94	-170.000,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
554001 Naturschutz und Landschaftspflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	286.672,40	181.700,00	157.688,15	-24.011,85	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.741,79	38.000,00	77.355,96	39.355,96	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			8.837,50	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.804,00	11.800,00	2.320,00	-9.480,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	17,13	-82,87	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	341.055,69	231.700,00	237.381,24	5.681,24	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-612,97	-100,00	286,49	386,49	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-322.444,07	-237.356,58	-295.129,54	-57.772,96	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-82.700,00	-82.700,00	-82.700,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-69.717,99	-82.543,42	-51.184,20	31.359,22	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-475.475,03	-402.700,00	-428.727,25	-26.027,25	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-134.419,34	-171.000,00	-191.346,01	-20.346,01	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	4.500,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	4.500,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-27.189,41	-7.245,00	-1.854,06	5.390,94	-1.000,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-27.189,41	-7.245,00	-1.854,06	5.390,94	-1.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-22.689,41	-7.245,00	-1.854,06	5.390,94	-1.000,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
555001 Land- und Forstwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.148,20	42.000,00	53.062,11	11.062,11	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	575,28	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-687,40	-687,40	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.194.310,08	1.490.000,00	1.230.607,93	-259.392,07	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.520,90	0,00	-42,73	-42,73	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	67.379,78	0,00	57.660,01	57.660,01	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.264.892,44	1.532.000,00	1.340.599,92	-191.400,08	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-70,33	0,00	-6,69	-6,69	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-509.481,57	-816.560,72	-482.992,51	333.568,21	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-59.595,31	-64.539,28	-81.714,44	-17.175,16	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-569.147,21	-881.100,00	-564.713,64	316.386,36	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	695.745,23	650.900,00	775.886,28	124.986,28	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	100,00	0,00	-100,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	15.433,38	400,00	27.233,98	26.833,98	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	15.433,38	500,00	27.233,98	26.733,98	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-84.955,23	-277.600,00	-168.839,83	108.760,17	-87.200,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-161.746,72	-102.600,00	-62.771,26	39.828,74	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-246.701,95	-380.200,00	-231.611,09	148.588,91	-87.200,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-231.268,57	-379.700,00	-204.377,11	175.322,89	-87.200,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
561001 Umweltschutzmaßnahmen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.974,00	25.700,00	27.418,83	1.718,83	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	-164,40	-164,40	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.974,00	25.900,00	27.254,43	1.354,43	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.298,92	-36.687,32	-23.032,36	13.654,96	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-29.533,91	-44.412,68	-18.458,52	25.954,16	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-58.832,83	-81.200,00	-41.490,88	39.709,12	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.141,17	-55.300,00	-14.236,45	41.063,55	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.028,11	-1.500,00	0,00	1.500,00	-1.000,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.028,11	-1.500,00	0,00	1.500,00	-1.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.028,11	-1.500,00	0,00	1.500,00	-1.000,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
571001 Wirtschaftsförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.292,60	200,00	0,00	-200,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	0,00	-200,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.814,40	100,00	0,00	-100,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.107,00	500,00	0,00	-500,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.800,00	0,00	2.800,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-881.575,00	-992.100,00	-857.100,02	134.999,98	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-95.558,93	-149.400,00	-204.404,36	-55.004,36	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-977.133,93	-1.144.300,00	-1.061.504,38	82.795,62	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-846.026,93	-1.143.800,00	-1.061.504,38	82.295,62	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
573001 Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-380.000,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-380.000,00	-380.100,00	-380.000,00	100,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-380.000,00	-380.100,00	-380.000,00	100,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
573002 Wochen- und Jahrmärkte

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	205.367,33	175.000,00	198.690,24	23.690,24	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4,54	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	53.803,96	0,00	34.572,09	34.572,09	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	259.175,83	175.000,00	233.262,33	58.262,33	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.274,47	-34.600,00	-33.165,00	1.435,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-25.391,67	-6.200,00	-20.600,09	-14.400,09	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-49.666,14	-40.800,00	-53.765,09	-12.965,09	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	209.509,69	134.200,00	179.497,24	45.297,24	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.521,01	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-34.505,95	0,00	-26.424,39	-26.424,39	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-37.026,96	0,00	-26.424,39	-26.424,39	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-37.026,96	0,00	-23.424,39	-23.424,39	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
573003 Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			4.078.817,42	3.427.400,00	1.219.165,30	-2.208.234,70	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.243,36	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	607.197,18	0,00	174.534,33	174.534,33	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	60.843,72	0,00	60.076,78	60.076,78	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.742.614,96	3.427.400,00	1.453.776,41	-1.973.623,59	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-20.482,50	0,00	-10.729,47	-10.729,47	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.724.700,48	-3.283.981,13	-1.783.452,81	1.500.528,32	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.784.765,10	-1.304.818,87	-2.399.513,72	-1.094.694,85	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.529.948,08	-4.588.800,00	-4.193.696,00	395.104,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-787.333,12	-1.161.400,00	-2.739.919,59	-1.578.519,59	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-803.938,51	-1.810.766,40	-571.931,30	1.238.835,10	-177.403,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-803.938,51	-1.810.766,40	-571.931,30	1.238.835,10	-177.403,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-803.938,51	-1.810.766,40	-571.931,30	1.238.835,10	-177.403,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
573004 Werbeeinrichtungen, Parkplätze

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			5.783.500,36	5.700.000,00	4.185.757,88	-1.514.242,12	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	346.828,10	0,00	838.877,27	838.877,27	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	500,00	337,34	-162,66	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.130.328,46	5.700.500,00	5.024.972,49	-675.527,51	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.847.138,47	-3.050.000,00	-1.902.775,60	1.147.224,40	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.479.833,71	-802.100,00	-1.709.363,45	-907.263,45	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.326.972,18	-3.852.100,00	-3.612.139,05	239.960,95	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.803.356,28	1.848.400,00	1.412.833,44	-435.566,56	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-150.000,00	0,00	150.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
573011 Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
575001 Lübeck und Travemünde Marketing GmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.500,00	0,00	454.499,99	454.499,99	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	102.500,00	100,00	454.499,99	454.399,99	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-2.382.525,71	-2.454.500,00	-3.080.297,81	-625.797,81	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-165.867,50	-100,00	-425.622,50	-425.522,50	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.548.393,21	-2.454.600,00	-3.505.920,31	-1.051.320,31	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.445.893,21	-2.454.500,00	-3.051.420,32	-596.920,32	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
575002 Hamburg Marketing GmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	288.729.480,75	274.920.700,00	267.779.090,57	-7.141.609,43	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215.371.754,48	205.368.300,00	238.224.392,95	32.856.092,95	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.736.521,64	0,00	-317.867,84	-317.867,84	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	15.198,23	17.000,00	32.087,62	15.087,62	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	1.107.570,39	800.000,00	1.565.922,23	765.922,23	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	503.487.472,21	481.106.000,00	507.283.625,53	26.177.625,53	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-723.913,00	-800.000,00	-574.555,00	225.445,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-17.952.506,00	-8.696.900,00	-7.670.299,00	1.026.601,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.676.419,00	-9.496.900,00	-8.244.854,00	1.252.046,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	484.811.053,21	471.609.100,00	499.038.771,53	27.429.671,53	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.000,00	0,00	51.995,00	51.995,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	184.824,68	160.200,00	163.430,77	3.230,77	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	27.312,51	14.300,00	570.218,24	555.918,24	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	381.137,19	174.500,00	785.644,01	611.144,01	
70	10	Personalauszahlungen	-2.960.126,30	-2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-12.308.983,97	-13.021.600,00	-10.942.482,51	2.079.117,49	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-111,28	-1.100,00	-83,80	1.016,20	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.269.221,55	-15.022.700,00	-10.942.566,31	4.080.133,69	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.888.084,36	-14.848.200,00	-10.156.922,30	4.691.277,70	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	5.034,15	5.034,15	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	51.100,00	1.803.208,31	1.752.108,31	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	51.100,00	1.808.242,46	1.757.142,46	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	-458,79	-458,79	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	-458,79	-458,79	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	51.100,00	1.807.783,67	1.756.683,67	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
612002 Pauschalierter nicht zahlungswirksamer Aufwand zur Vervollständigung des dopp. Haushalts

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
612003 Grundstücksan- und verkäufe (techn. Produkt)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.615,64	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			899.573,27	100.000,00	246.438,18	146.438,18	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.504,00	0,00	3.461,48	3.461,48	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	-17.254,46	0,00	-6.570,20	-6.570,20	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	934.438,45	100.000,00	243.329,46	143.329,46	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.749,00	-1.000.000,00	-4.603.041,00	-3.603.041,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-484.420,40	-2.410.500,00	-2.791.044,06	-380.544,06	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-460.671,40	-3.410.500,00	-7.394.085,06	-3.983.585,06	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	473.767,05	-3.310.500,00	-7.150.755,60	-3.840.255,60	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	31.840,00	31.840,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	21.047.466,80	16.000.000,00	17.452.771,11	1.452.771,11	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	21.047.466,80	16.000.000,00	17.484.611,11	1.484.611,11	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	-90.400,00	-90.400,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.446.313,80	-552.500,00	-401.030,18	151.469,82	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-3.825.000,00	0,00	3.825.000,00	-750.000,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.446.313,80	-4.377.500,00	-491.430,18	3.886.069,82	-750.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	19.601.153,00	11.622.500,00	16.993.180,93	5.370.680,93	-750.000,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2020 (in EUR)
612004 Pauschalierte zahlungswirksame Vorgänge

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2019	2020	2020	2020	2020
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	7.560.891,78	2.400.000,00	2.945.068,41	545.068,41	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.560.891,78	2.400.000,00	2.945.068,41	545.068,41	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-3.300.000,00	-256.706,42	3.043.293,58	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-3.300.000,00	-256.706,42	3.043.293,58	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.560.891,78	-900.000,00	2.688.361,99	3.588.361,99	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Lagebericht zum Jahresabschluss

31. Dezember 2020



Inhaltsverzeichnis

ALLGEMEINE HINWEISE	3
I ALLGEMEINE LAGE	4
A Rahmenbedingungen und Organisation der Verwaltung	4
B Gemeindefläche	5
C Konjunktur	5
D Einschätzung der Lübecker Unternehmen	6
E Steuerpolitik	8
F Gemeindespezifische Wettbewerbsverhältnisse	9
G Einwohnerzahl, Haushalte, Altersstruktur	10
II VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE.....	11
A Vermögens- und Schuldenlage	11
1 Bilanz	11
2 Eigenkapitalquote I.....	12
3 Eigenkapitalquote II	12
4 Pro-Kopf-Verschuldung	12
5 Investitionen und Investitionsquote.....	13
6 Kredite für Investitionen	14
B Finanzlage	15
Kassenkredite	16
C Ertragslage.....	17
1 Ergebnisrechnung	17
2 Wesentliche Budget-Entwicklungen	21
D Gesamteinschätzung.....	22
III VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG	23
A Haushalt 2021	23
B Digitale Strategie / Smart City	24
C Klimanotstand.....	24
D Bürgerservicebüros	25
E Flughafen Lübeck.....	25
F besondere Entwicklungen in städtischen Gesellschaften	25
IV CHANCEN, RISIKEN UND PROGNOSEN	28
A COVID-19.....	28
B Finanzen	29
1 Konsolidierung des städtischen Haushalts	29
2 Tarifrunde TVöD 2020.....	30
3 Finanzausgleich.....	30
4 Zinsänderungsrisiko.....	30
5 Risiko der Fehlbewertung von Pensionsrückstellungen	31
6 Neuregelung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand nach §2b UStG	31
C Bau- und Wohnungswesen.....	32
1 Wohnungsbau und Gewerbeflächen	32
2 Infrastruktur, Investitionsrückstau	33
D Demographische Entwicklung	33
E Digitalisierung und Verwaltungsmodernisierung.....	34
V ZUSAMMENFASSENDE EINSCHÄTZUNG	36



Allgemeine Hinweise

Die Hansestadt Lübeck führt ihr Rechnungswesen nach den Regelungen der Doppik. Die Umstellung erfolgte mit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010. Als finaler Meilenstein des Umstellungsprozesses ist auch der erste kommunale Gesamtabschluss 2019 (Konzern-Jahresabschluss) nach § 53 GemHVO-Doppik in Erarbeitung.

Zum Zeitpunkt der Fertigstellung dieses Jahresabschlusses 2020 war die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 durch das Rechnungsprüfungsamt noch in Bearbeitung. Soweit daraus Änderungserfordernisse resultieren, werden diese im nächst erreichbaren Jahresabschluss umgesetzt.

Nach § 52 GemHVO-Doppik ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist im Lagebericht zu berichten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Hansestadt einzugehen.

Sollten nicht ausdrücklich andere Angaben genannt sein, ist von Beträgen in Euro auszugehen, die einzeln gerundet sind. Summen wurden nicht aufgrund von Rundungen angepasst.

Das Wirtschaftsjahr 2020 wurde durch die weltweite COVID-19-Pandemie geprägt, die alle Bereiche des öffentlichen Lebens betrifft. Alle folgenden Zahlen bzw. die Abweichungen zu den Vorjahren stehen größtenteils unter dem Einfluss der Pandemie.

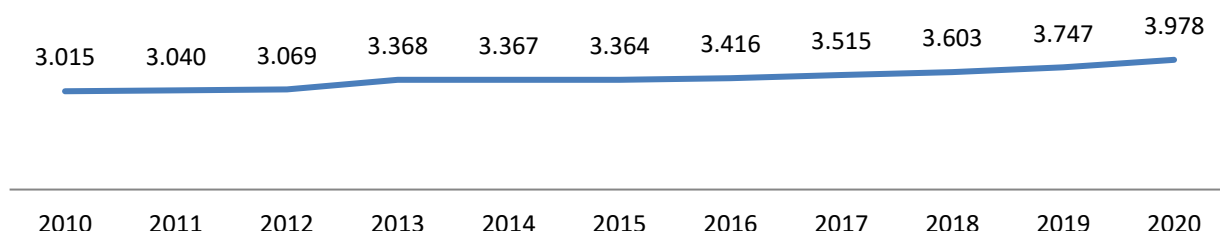


I Allgemeine Lage

A Rahmenbedingungen und Organisation der Verwaltung

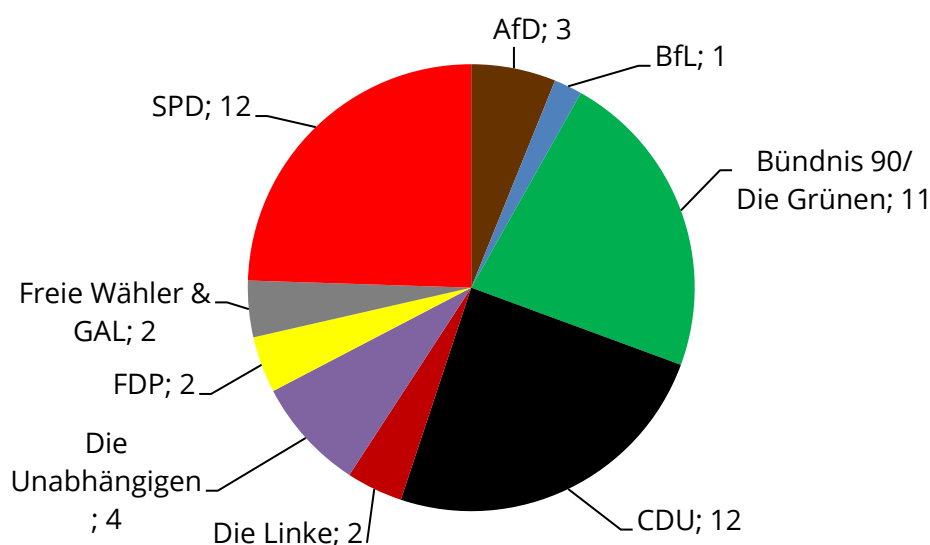
Die Hansestadt Lübeck ist eine kreisfreie Gebietskörperschaft; damit obliegen ihr kommunale und kreisbezogene Aufgaben. Lübeck gehört als zweitgrößte Stadt des Bundeslandes Schleswig-Holstein mit 219.645 Einwohnern (Stand: 31.12.2020) zu den vier Oberzentren. Das Stadtgebiet ist in 10 Stadtteile mit 35 Stadtbezirken gegliedert.

An der Spitze der Verwaltung steht seit dem 01.05.2018 Bürgermeister Jan Lindenau. Die Verwaltung ist in fünf Fachbereiche gegliedert. In dieser Kernverwaltung waren zum 31.12.2020 insgesamt 3.978 Mitarbeiter:innen (Vorjahr 3.747) beschäftigt. Die Kernverwaltung der Hansestadt Lübeck hatte zum 31.12.2020 insgesamt 169 Auszubildende bzw. Anwärter:innen (Vorjahr: 140). Neben der so genannten Kernverwaltung hat die Hansestadt Lübeck Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen, die – wenn auch wirtschaftlich eigenständig – so doch der juristischen Person Hansestadt Lübeck zuzuordnen sind, mit insgesamt weiteren 1.354 Beschäftigten.



Entwicklung des Personalbestands der Lübecker Stadtverwaltung (2009- 2020)

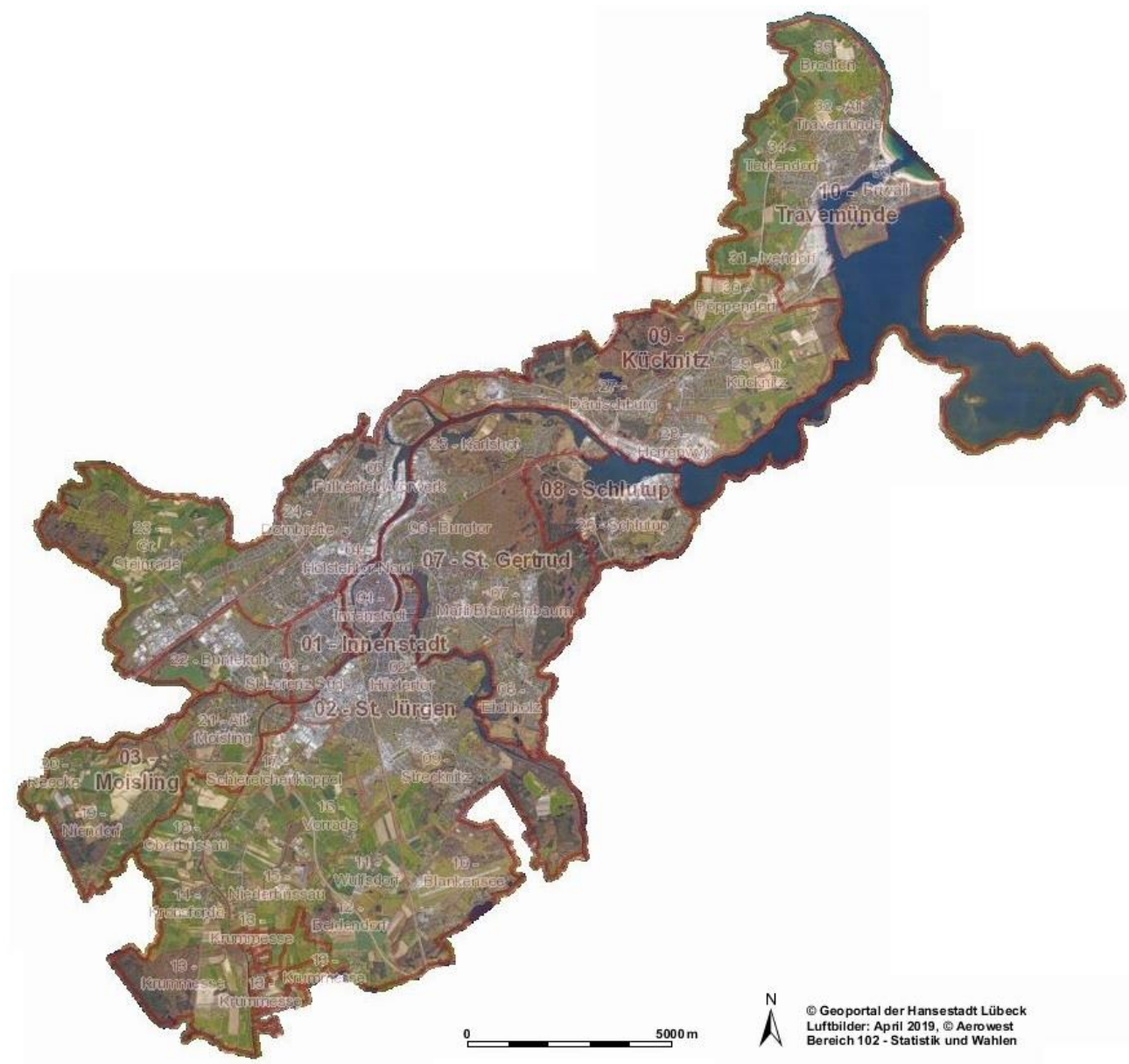
Die Bürgerschaft der Hansestadt Lübeck ist als Gemeindevertretung das oberste willensbildende Organ und verfügt über 49 Sitze. Den Vorsitz hat seit dem 26.11.2020 der von der Bürgerschaft gewählte Stadtpräsident Klaus Puschadel, als Nachfolger der zurückgetretenen Stadtpräsidentin Gabriele Schopenhauer.





B Gemeindefläche

Die Hansestadt Lübeck liegt unter 53° 51' 38" nördlicher Breite und 10°43' 46" östlicher Länge (Sternwarte). Die Stadtgebietsfläche umfasst 21.414 ha, darunter sind städtisches Eigentum 8.149 ha. Die Ausdehnung des Stadtgebietes beträgt von Nordosten nach Südwesten ca. 29 km, von Nordwesten nach Südosten ca. 11 km. Der Umfang des Stadtgebietes beträgt 120 km.



C Konjunktur

Die Zahl der Erwerbslosen ist auf einen Jahresmittelwert von 8,1 % gestiegen (Vorjahr: 7,3 %). Damit ist die durchschnittliche Arbeitslosenquote in Lübeck 2020 annähernd auf dem Niveau von 2019 (8,0 %).

Der Umschlag des Lübecker Hafens liegt mit 15,29 Mio. Tonnen weit unter dem Vorjahresniveau. Im Hafen wird weiterhin erheblich investiert um konkurrenzfähig zu bleiben. Mit dem Ausbau der



Fläche und dem Bau neuer Hallen, welche die größten Investitionen in den Hafen seit 2004 ausmachen, werden ein neues Angebot für die Kunden des Hafens geschaffen. Um dieses Ziel zu erreichen wurde 2020 der Hafenentwicklungsplan 2030 von der Bürgerschaft beschlossen. Darin werden unter anderem folgende Punkte für eine nachhaltige Hafenentwicklung vorgeschlagen:

- die Marke „Port of Lübeck“ entwickeln,
- die Sicherstellung der Flächenentwicklung des Hafens durch bedarfsgerechte Flächenoptimierung,
- Möglichkeiten zur Steigerung der Flächenproduktivität durch infrastrukturelle Maßnahmen,
- die Sicherung der Flächenverfügbarkeit durch die Nutzung von Vorkaufsrechten,
- die Sicherstellung von Hinterlandanbindungen bzw. eine digitalunterstützte Neuorganisation der Zu- und Ablaufsteuerung der straßen- und schienengebundenen Hafenhinterlandverkehre auszuarbeiten und umzusetzen.

Der Tourismus in der Hansestadt Lübeck war 2020 durch die Pandemie stark eingeschränkt. Die Zahl der Übernachtungen ging von 2,05 Mio. auf 1,56 Mio. zurück. Die Hansestadt Lübeck peilt dennoch mit ihrer touristischen Wachstumsstrategie „Lübeck 2020 plus“ bei „normaler“ Wirtschaftslage eine langfristige Steigerung der Übernachtungen auf mehr als 2 Mio. an. Basis dieser Strategie zur Steigerung der touristischen Kennzahlen, die von der Lübeck- und Travemünde Marketing GmbH entwickelt wurde, sind das Touristische Entwicklungskonzept für Lübeck (TEK) und der Ausbau einer erfolgreichen Positionierung der Marke Lübeck.

Allerdings hat die Bürgerschaft im August 2018 die Einschränkung der Vermietung von Ferienhäusern in der historischen Altstadt beschlossen. Betroffen sind bis zu 300 Wohnungen für Touristen; der Beschluss gilt seit Februar 2019, wird jedoch beklagt. Die Interessenvertretung der Ferienhausvermieter hat im April 2021 vor dem Verwaltungsgericht in Schleswig Klage im Hauptsacheverfahren eingelegt.

Die hierdurch für den Tourismus entfallenden Bettenkapazitäten sollen der gleichzeitig zunehmenden Wohnungsnot in der Innenstadt durch die Umwandlung von Ferienwohnungen in Wohnungen in den historischen Lübecker Gängen und Höfen Rechnung tragen.

Die Pandemie spiegelt sich auch in den Besucherzahlen der Lübecker Museen wider, die überwiegend geschlossen bleiben mussten. So besuchten im Jahr 2020 insgesamt 92.190 Personen eines der Lübecker Museen (2019: 393.711 Personen).

D Einschätzung der Lübecker Unternehmen

Die Handwerkskammer Lübeck führt bei ihren Mitgliedsbetrieben regelmäßig Konjunkturumfragen durch. In der letzten Umfrage aus dem 1. Quartal 2021 des Handwerkskammerbezirks Lübeck (Kiel, Lübeck, Neumünster; Kreise Herzogtum-Lauenburg, Ostholstein, Pinneberg, Plön, Segeberg, Steinburg, Stormarn) berichteten 45 % der Betriebe von einer guten, 31 % von einer befriedigenden und 24 % von einer schlechten Geschäftslage.

Als Vergleichswert bietet sich das Umfrageergebnis aus dem 4. Quartal 2019 an. Damals beurteilten 62 % der befragten Unternehmen die Geschäftslage als „gut“, 35 % als „befriedigend“ und nur 5 % als „schlecht“.

Die Corona-Auswirkungen machten sich beim Umsatz und beim Auftragsbestand (ein Minus bei je 35 %) sowie bei den Investitionen (bei 22 %) bemerkbar. Die Mitarbeiterzahl und die Verkaufspreise blieben konstant. Die besten Branchen-Ergebnisse erzielten einmal mehr das Bauhaupt- und das Ausbaugewerbe. Auch die Gesundheitshandwerke legten stark zu. Am stärksten zeigte sich das



Thema Corona im personenbezogenen Dienstleistungshandwerk (mit Friseurhandwerk und Kosmetikgewerbe). Hier wie auch in Teilbereichen bei den Handwerken für den gewerblichen Bedarf (Industriezulieferer) trübte sich die Stimmung merklich ein. Im Kfz- wie auch im Nahrungsmittelhandwerk überwogen die guten und befriedigenden Beurteilungen. Die Industrie- und Handelskammer Schleswig-Holstein erstellt ihrerseits auch Konjunkturberichte. In dem IHK-Konjunkturbericht des 4. Quartals 2020 bestätigt sich die etwas negativere Einschätzung der Unternehmen aus Schleswig-Holstein bzw. Lübeck zu der gegenwärtigen und erwarteten Geschäftslage, im Gegensatz zu den Vorjahren.

Bei diesem Index kann ein Wert zwischen Null und 200 Punkten liegen, oberhalb von 100 Punkten überwiegen die positiven Rückmeldungen der Unternehmen. In der Umfrage zum 4. Quartal 2020 betrug der Wert des Index für Schleswig-Holstein 95 und liegt damit deutlich unter dem im 4. Quartal 2019 ermittelten Wert von 112.

Während beim IHK Konjunkturbericht im 4. Quartal 2019 bei den befragten Unternehmen der Fachkräftemangel als der größte Risikofaktor eingeschätzt wurde und bzw. fast die Hälfte der Unternehmen die wirtschaftspolitischen Rahmenbedingungen, sowie hohe Energie- und Rohstoffpreise als Risiko angaben, änderte sich die Risikoanalysen der Unternehmen zum 1. Quartal 2021 enorm.

Insbesondere ist die schlechte Stimmung bei den von der IHK Schleswig-Holstein im 1. Quartal 2021 befragten Unternehmen auf die Maßnahmen zur Pandemiebekämpfung zurückzuführen. Besonders bei den konsumnahen Branchen sei dies der Fall.

Dennoch sieht die IHK Schleswig-Holstein Unterschiede innerhalb der einzelnen Branchen: Während die produzierenden Gewerbe laut Umfrage vergleichsweise gut durch die Pandemie kommen ist die Situation insbesondere beim Einzelhandel angespannt.

Beim Einzelhandel beurteilen 51 % der Befragten ihre Situation als schlecht und 65 % haben geringere Umsätze als im Vorjahr. Auch der Ausblick in die Zukunft wird von 45 % der befragten Einzelhändler als schlechter eingeschätzt.

So ist auch die Situationseinschätzung in der Dienstleistungsbranche und im Verkehrsgewerbe trübe, denn deutlich mehr Dienstleister, nämlich 28 %, sprachen im Vergleich zum vierten Quartal (19 %) von einer Verschlechterung ihrer Situation. Im Verkehrsgewerbe sehen 46 % eine aktuell schlechte Geschäftslage; im Vorquartal lag dieser Anteil bei 27 %.

Allerdings kann das verarbeitende Gewerbe seinen Erholungskurs weiter fortsetzen. Sowohl die aktuelle Geschäftslage als auch die Erwartungen haben sich verbessert: Vier von zehn Industrieunternehmen (39 %) schätzen ihre aktuelle Situation gut ein (Vorquartal: 39 %). Gleiches gilt für den Großhandel: 40 % berichten von einer guten Geschäftslage (Vorquartal: 39 %), und auch die Erwartungen und Pläne fallen optimistischer aus.

Die Baubranche zeigt sich weiterhin robust und konnte ihre Lage ebenfalls leicht verbessern. 44 % der Befragten bewerten ihre aktuelle Lage gut (Vorquartal: 36 %).

So hat bei der Risikoeinschätzung der befragten Unternehmen die wirtschaftspolitischen Rahmenbedingungen (62 %) und eine schlechtere Inlandsnachfrage (43 %) den Fachkräftemangel (46 %) als meist genanntes unternehmerisches Risiko abgelöst. Im Produzierenden Gewerbe werden steigende Energie- und Rohstoffpreise derzeit als größtes Geschäftsrisiko gesehen (58 %).

Für die in diesem Text erwähnten Konjunkturumfrage des 4. Quartal 2019 und 1. Quartals 2021 wurden jeweils rund 3.400 Unternehmen in den drei Bezirken der Industrie- und Handelskammer



Flensburg, Kiel und Lübeck angeschrieben. Im Jahr 2019 haben sich 904 Unternehmen an der Umfrage beteiligt und im Jahr 2021 haben 898 Unternehmen Ihre Einschätzungen abgegeben. Das entspricht einer Rücklaufquote von 25,8% im Jahr 4. Quartal 2019 und 26,0 % im 1. Quartal 2021.

E Steuerpolitik

Der Hebesatz der Grundsteuer A liegt bei 400 v.H., für die Grundsteuer B bei 500 v.H. und ist somit unverändert zu den Vorjahren.

Im April 2018 hat das Bundesverfassungsgericht die Berechnung des Grundsteuermessbetrages anhand einer nicht mehr realitätsgerechten Datengrundlage für verfassungswidrig erklärt und eine Übergangsfrist zur Entwicklung einer neuen Rechtsgrundlage gewährt. Im Oktober 2019 wurde ein neues Bewertungsgesetz verkündet. Zudem wurde über eine Änderung des Grundgesetzes die Möglichkeit eröffnet, dass die Bundesländer eigene Bewertungsregeln für die Erhebung der Grundsteuer beschließen können. Inwiefern Schleswig-Holstein von dieser Regelung Gebrauch machen wird, bleibt abzuwarten. Ab dem 01.01.2025 ist das neue Bewertungsrecht anzuwenden.

Die Gewerbesteuer wird im Jahr 2020 anhand eines Hebesatzes von 450 v.H. berechnet und ist ebenfalls unverändert geblieben. Die Gewerbesteuererträge sind im Jahr 2020 (99,5 Mio. €) bedingt durch die Pandemie im Vergleich zu den guten Vorjahren (2019: 123,4 Mio. €; 2018: 123,0 Mio. €) eingebrochen.

Im Jahr 2019 wurden die Satzungen über die Erhebung der Vergnügungs- und der Zweitwohnungssteuer der Bürgerschaft zur Beschlussfassung vorgelegt. Inhaltliche Änderungen oder angepasste Steuersätze wurden nicht beschlossen. Die erneute Beschlussfassung erfolgte lediglich vor dem Hintergrund, dass gemäß dem Kommunalabgabengesetz Abgabensatzungen nach 20 Jahren außer Kraft treten. Sowohl die Landesgerichte als auch das Bundesverwaltungs- und Bundesverfassungsgericht haben die Anwendbarkeit der Jahresrohmiete als Bemessungsmaßstab für die Zweitwohnungssteuer als rechts- bzw. verfassungswidrig eingestuft. Als Folge dieser Entscheidung wurde ein neuer Bemessungsmaßstab entwickelt, der der Bürgerschaft im Frühjahr 2020 zur Beschlussfassung vorgelegt wurde. Die Berechnungsgrundlage in der neuen beschlossenen Satzung basiert auf einer Bewertung der Gebäudeart, des Baujahres und der Lage. Die Satzung inklusive des neuen Bemessungsmaßstabes wurde beschlossen und ist im April 2020 in Kraft getreten. Aufgrund des Rückwirkungsverbotes sind einige nicht bestandskräftige Bescheide auf den günstigeren Steuerbetrag anzupassen.

Aufgrund eines Beschlusses der Bürgerschaft werden seit dem 01.01.2019 keine Straßenausbaubeiträge mehr von Grundstückseigentümern in Lübeck verlangt.



F Gemeindespezifische Wettbewerbsverhältnisse

Die Hansestadt Lübeck steht im Wettbewerb mit den Umlandgemeinden bei der Ansiedlung von Familien und Unternehmen. Um den Zuzug von Familien nach Lübeck zu ermöglichen oder eine Abwanderung zu verhindern, ist es erforderlich, ausreichend günstige Wohnungen und auch Wohnbauland vorzuhalten und gegebenenfalls neu auszuweisen, damit die Nachfrage in Lübeck bedient werden kann und nicht im Umland.

Die Vermarktung der städtischen Gewerbeflächen zählt zu einer der Kernaufgaben der Wirtschaftsförderung Lübeck. Erklärtes Ziel ist es, den ansässigen Unternehmen Wachstum am Standort zu ermöglichen und externen Unternehmen die Möglichkeit zu bieten, sich am Standort Lübeck anzusiedeln.

Die Flächenverfügbarkeit in Lübeck nimmt seit Jahren stetig ab. Von den insgesamt 382,8 ha Flächen in sieben Gewerbegebieten sind zum Jahresende 2020 nur noch rund 17,1 ha verfügbar, was etwa 4,5 Prozent entspricht. Zum gleichen Zeitpunkt sind davon 8,9 ha in konkreten Verhandlungen.

Die Flächennachfrage war im Jahr 2020 Corona-bedingt etwas verhaltener, übertraf aber im Ergebnis die Flächennachfrage aus dem Jahr 2014. So wurden bis Jahresende bei der Wirtschaftsförderung Lübeck rund 62,6 ha nachgefragt (Stand 31.12.2020). Im Jahr 2020 wurden 12,08 ha Gewerbefläche unter Mitwirkung der Wirtschaftsförderung als Verkaufs- oder Mietfläche umgesetzt. Dabei handelte es sich bei 6,8 ha um private Flächen und bei 5,3 ha um städtische Flächen. 2020 wurden 46 Investorenanfragen betreut – von denen 30 aus dem Bestand (ca. 65,2 Prozent) sowie 16 von außerhalb Lübecks (ca. 34,8 Prozent) kamen.

Neben dem zunehmend reduzierten Flächenangebot ist auffällig, dass insbesondere die Flächengrößen zwischen 3 – 8 ha kaum noch angeboten werden können. Um als Wirtschaftsstandort auch zukünftig handlungs- und lieferfähig zu bleiben, müssen kurzfristig und dringend neue Gewerbeflächen zur Vermarktung zur Verfügung gestellt werden.

Die städtische Entwicklungsgesellschaft KWL, Mehrheitsgesellschafterin der Wirtschaftsförderung Lübeck GmbH, entwickelt aktuell im Lübecker Süden an der Kronsfordter Allee neue Gewerbeflächen. In einem ersten Abschnitt sollen dort rund 30 ha neue Flächen entstehen. Ein weiterer Bauabschnitt (45 ha) soll in einem zweiten Schritt folgen. Mit diesen Flächen kann sich die Wirtschaftsförderung wieder aktiv um Ansiedlungen bemühen und Angebote für Anfragen vorhalten und der Standort Lübeck sich im Wettbewerb mit anderen Standorten behaupten.

Neben der klassischen Vermarktung von Gewerbeflächen unterstützt die Wirtschaftsförderung in Kooperation mit der Lübeck- und Travemünde Marketing GmbH (LTM) und dem städtischen Bereich Stadtplanung auch das sogenannte „Hotelportfolio“ – d.h. die Umsetzung des zusätzlichen Bedarfs an Gästebetten gemäß Tourismusentwicklungskonzept Lübeck-Travemünde 2030. Dabei nimmt die Wirtschaftsförderung die Rolle des zentralen Ansprechpartners für Betreiber, Projektentwickler und Investoren ein und identifiziert geeignete Standorte für neue Hotelprojekte.

Von den seit 2013 betreuten 23 Hotelprojekten mit einem Investitionsvolumen von ca. 428 Mio. € sind bereits elf fertiggestellt – eins davon mit insgesamt 220 Betten in 2020 und ein weiteres mit 53 Ferienappartements in 2020 (Investitionssumme der elf Hotelprojekte zusammen ca. 267,5 Mio. €, davon im Jahr 2020 ca. 38,5 Mio. €). Vier Projekte befinden sich derzeit in baulicher Realisierung und drei in konkreter Planung.

Die Güte der sozialen und kulturellen Infrastruktur ist ein weiterer wichtiger Standortfaktor im Wettbewerb der Städte und Regionen. Mit Teilen der Lübecker Altstadt als UNESCO-Weltkulturerbe, der vielfältigen Kulturangebote mit Museen, Bibliotheken und Theater sowie dem Weihnachtsmarkt hat sich Lübeck das Profil als Kulturhauptstadt des Nordens erarbeitet. Hinzu kommt die



nachweisbar hohe Lebensqualität mit den vielen innerstädtischen Gewässern, der grundsätzlichen Nähe zur Ostsee und dem Stadtteil Travemünde, direkt an der Ostsee gelegen. Das Erhalten der Funktionsfähigkeit der Verkehrsinfrastruktur als ein weiterer wichtiger Standortfaktor ist seit Jahren ein Investitionsschwerpunkt des städtischen Haushalts.

G Einwohnerzahl, Haushalte, Altersstruktur

Die Einwohnerzahl Lübecks sank leicht und liegt Ende 2020 bei 219.645 Einwohner:innen (2019: 220.238). In den letzten zehn Jahren hat Lübeck somit über 7.500 neue Einwohner:innen gewonnen. Die Zahl der Haushalte liegt Ende 2020 bei 122.630 (2019: 122.556). Die Altersstruktur für das Jahr 2020 stellt sich wie folgt dar: In der Altersgruppe bis 17 Lebensjahre leben 33.133 Kinder und Jugendliche (Vorjahr: 33.317) in Lübeck, das entspricht einem Bevölkerungsanteil von 15,1 % (Vorjahr: 15,1 %). Die Altersgruppe 18 bis 64 Lebensjahre umfasst 135.747 Personen (Vorjahr: 136.381), das entspricht einem Anteil von 61,8 % (Vorjahr: 61,9 %). Ab dem 65. Lebensjahr sind 50.765 Personen mit einem Anteil von 23,1 % (Vorjahr: 22,9 %) in der amtlichen Statistik verzeichnet. Im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie sind im Jahr 2020 insgesamt 19 Todesfälle in Lübeck zu verzeichnen.

Seit mehreren Jahren setzt sich der Trend des Zuwachses fort, der sich zu einem größeren Teil aus Zuwanderung und zu einem kleineren Teil aus Geburtenüberschuss speist – ein Indiz auch dafür wie attraktiv die Hansestadt Lübeck in letzten Jahren für Neubürgerinnen und Neubürger geworden ist. Die erfreuliche Entwicklung bringt auch Herausforderungen mit sich, von denen die spürbare Knappheit am Wohnungsmarkt die drängendste ist. Die Nachfrage, insbesondere im Bereich des „bezahlbaren Wohnraumes“ (also preiswerter, frei finanzierter Wohnraum sowie Sozialwohnungen) steigt. Gegen die aktuelle Knappheit an Wohnungen hilft nur Wohnungsbau, und so ist ein städtisches Ziel, zusätzliche Wohnungen errichten zu lassen.

Nach der Lübecker Prognose nimmt die Anzahl der Haushalte bis 2025 zu. Die Entwicklung von zusätzlichen Wohneinheiten über die ermittelten Bedarfe hinaus, kann zu Überhängen im Wohnungsbau führen. Zusätzliche Wohnbauflächen gehen mit zusätzlicher Infrastruktur einher, die dauerhaft vorgehalten werden muss, auch wenn die Einwohnerzahl zu sinken beginnt. Aufgrund der Zunahme der Haushalte ist nach der Lübecker Prognose voraussichtlich ein Bedarf von rd. 3.900 zusätzlichen Wohneinheiten ohne Ersatzneubau erforderlich. Die Flächenpotenziale dafür sind vorhanden.



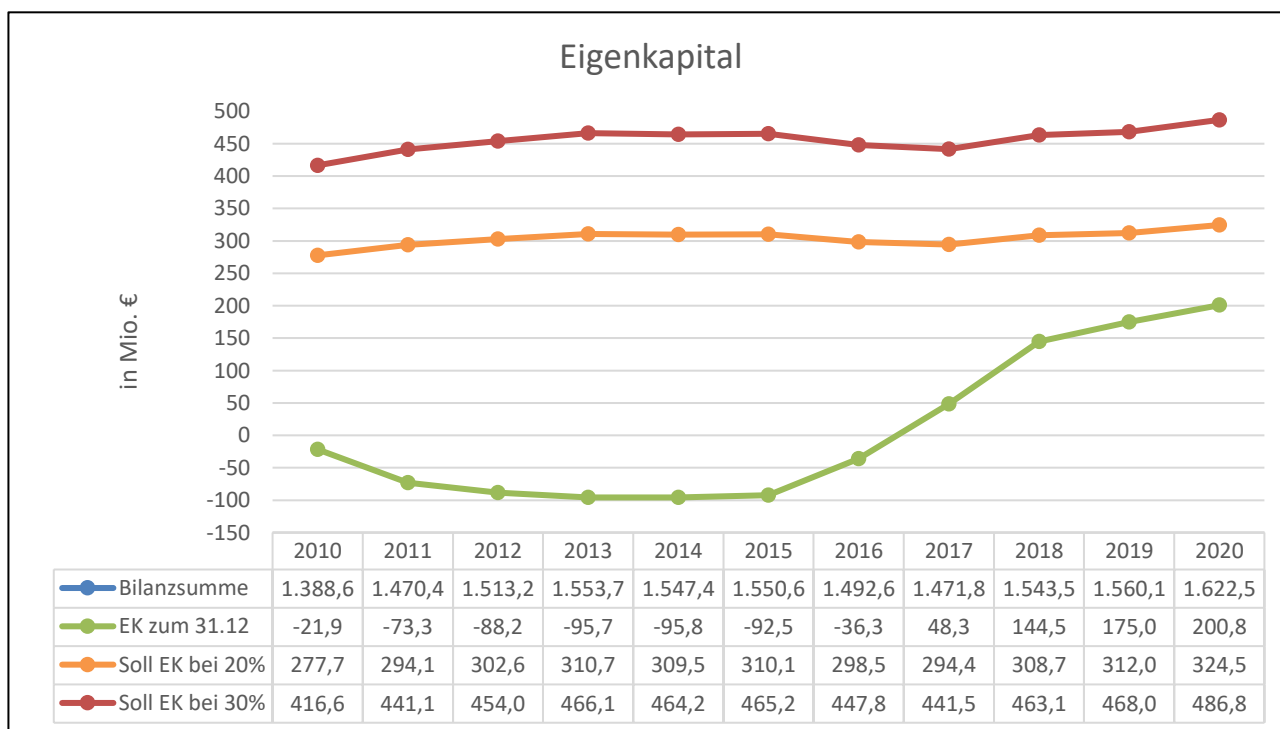
II Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

A Vermögens- und Schuldenlage

1 Bilanz

Aktiva	(Mio. €)	Passiva	(Mio. €)
Anlagevermögen	1.477,35	Eigenkapital	200,75
Umlaufvermögen	111,08	Sonderposten	273,63
Akt. RAP	34,10	Rückstellungen	547,82
		Verbindlichkeiten	571,27
		Pass. RAP	29,05
Summe	1.622,53	Summe	1.622,53

Die Hansestadt Lübeck weist seit dem Jahresabschluss 2017 ein geringes aber positives Eigenkapital aus. Sie ist seitdem nicht mehr bilanziell überschuldet, hat aber noch längst nicht ausreichend Rücklagen, um schlechtere Haushaltsjahre kompensieren zu können. Der weiterhin vorgetragene Jahresfehlbetrag konnte weiterhin massiv abgebaut werden, ist mit 80 Mio. € (2019: 127 Mio. €) aber weiterhin hoch.





2 Eigenkapitalquote I

Die Eigenkapitalquote I zeigt mit einem Anteil des Eigenkapitals von deutlich weniger als 20 % an der Bilanzsumme den unzureichenden Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Eine feststehende Regel, wie hoch die Eigenkapitalquote 1 angelehnt bei Unternehmen mindestens sein sollte, gibt es nicht. Im Allgemeinen geht man jedoch davon aus, dass ein Prozentsatz von unter 20 zu niedrig ist, ein Prozentsatz über 20 als ausreichend erachtet wird und ein Prozentsatz von über 30 wünschenswert sei.

31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
9,4 %	11,2 %	12,4 %

3 Eigenkapitalquote II

Selbst unter Hinzurechnung von Sonderposten zum Eigenkapital wird weiterhin kein erheblicher Anteil mit der Eigenkapitalquote II ausgewiesen. Hierbei wird unterstellt, dass Sonderposten Zuwendungen und Beiträge in der Bilanz darstellen, die in der Regel nicht zurück zu zahlen und damit eigenkapitalähnlich sind.

31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
24,1 %	27,1 %	29,2 %

4 Pro-Kopf-Verschuldung

Die Pro-Kopf-Verschuldung stellt die zuletzt stetig gesunkene Kreditbelastung der Hansestadt pro Einwohner:in in Euro dar.

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Kredit-Verbindlichkeiten	615.954.947,56	543.632.320,04	513.039.770,77
Einwohner:innen	220.629	220.238	219.645
Pro-Kopf-Verschuldung	2.791,82	2.468,39	2.335,77

Die Zahl der Einwohner der Hansestadt ist zum letzten Jahr leicht gesunken. Die Pro-Kopf-Verschuldung reduzierte sich hauptsächlich aufgrund der massiven Reduzierung der Kredit-Verbindlichkeiten.

Hierbei ist zu beachten, dass für die Berechnung der Pro-Kopf-Verschuldung nur die Kredite aus Investitions- und Kassenkrediten sowie kreditähnliche Verbindlichkeiten herangezogen wurden. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und auch langfristig gebundenen Rückstellungen dagegen nicht.



5 Investitionen und Investitionsquote

Mit 91 % der Bilanzsumme dominiert weit überwiegend das Anlagevermögen die Bilanz. Die hier erfassten Vermögenswerte wie z.B. Schulen (202 Mio. €) oder Infrastrukturvermögen wie z.B. Straßen (140 Mio. €) sind nicht nur zu erhalten, sondern insbesondere auch den gewachsenen Anforderungen stetig anzupassen. Die Hansestadt Lübeck investiert somit regelmäßig. Sie ist gehalten, für diese langfristigen Anschaffungen langfristige Kredite aufzunehmen. Mit den Genehmigungen der Haushaltssatzungen der letzten Jahre hat die Kommunalaufsicht das hierfür zulässige Kreditvolumen immer wieder begrenzt, um eine Konsolidierung des städtischen Haushaltes zu fördern. Aufgrund der positiven Haushaltslage wurden auch in 2020 nur in sehr geringem Umfang Kredite für diesen Zweck aufgenommen.

Die Investitionsquote gibt den prozentualen Anteil der Investition gegenüber dem Abgang und der Wertminderung des Anlagevermögens wieder. Eine Investitionsquote über 100 % ist positiv zu werten, da das Anlagevermögen erhalten wird und die Kommune eine fortwährend hohe Produktivität durch moderne Anlagen erwarten lässt. Der kontinuierliche und starke Anstieg der Investitionen spiegelt sich auch in der positiven Entwicklung der Investitionsquote wieder.

31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
175,5 %	271,2 %	185,9 %

Die wichtigsten Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr 2020 mit einem Volumen von jeweils 100 T€ oder mehr haben ein Gesamtvolumen von ca. 88,0 Mio. €. Dabei sind Maßnahmen berücksichtigt, die 2020 fortgesetzt, begonnen oder abschließend umgesetzt worden sind. Hierzu zählen der Flächenausbau des zweiten Bauabschnittes des Skandinavienkais, die Sanierung und Dachgeschosserweiterung der Kalandschule und die Umstrukturierung und Gebäudemodernisierung der St. Jürgen Gemeinschaftsschule.



Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

in T€ Einzahlungen aus	Ist 2019 in T€	Fortgeschriebener Plan-Ansatz 2020 in T€	Ist 2020 in T€	Entwicklung in T€	Entwicklung in %
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	39.204	27.984	31.642	-7.562	-19
Veräußerung von Grundstücken/ Gebäude	21.187	16.610	18.932	-2.255	-11
Veräußerung von bewegl. Anlagevermögen	237	87	480	243	103
Veräußerung von Finanzanlagen	43	0	1.212	1.170	2.719
Abwicklung von Baumaßnahmen	203	0	0	-203	100
Rückflüsse	494	531	2.289	1.794	363
Beiträgen und ähnlichen Entgelten	221	0	380	158	72
Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0
Summe	61.589	45.212	54.935	-6.654	-11

Dem entsprechend werden Investitionen auch maßgeblich durch den Verkauf von Immobilien refinanziert.

6 Kredite für Investitionen

Über die investiven Einzahlungen hinaus wurden für Investitionen Kredite aufgenommen. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind von 491,5 Mio. € im Jahr 2019 (inkl. 160,0 Mio. € Ablösekredite für Kassenkredite) auf 452,1 Mio. € (inkl. 115,0 Mio. € Ablösekredite für Kassenkredite) in 2020 gesunken. Im Vergleich zu den Vorjahren ist die Kreditneuaufnahme mit 36,5 Mio. € (dagegen rd. 64 Mio. € in 2019) moderat ausgefallen. Grund hierfür sind die im Vergleich zum Vorjahr gesunkenen Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen (von rd. 120 Mio. € in 2019 auf rd. 100 Mio. € in 2020). Dennoch konnten die in den vergangenen Jahren aufgetretenen Verzögerungen bei der Umsetzung veranschlagter Investitionsmaßnahmen weiter verringert werden. Dies wird auch ersichtlich anhand der Entwicklung des Verhältnisses der tatsächlich verausgabten investiven Mittel zu den veranschlagten investiven Mitteln.

Die Verwendungsquote der zur Verfügung stehenden Mittel betrug in der Hansestadt Lübeck im Jahr 2016 nur rd. 29 %. Von rd. 36 % in 2017 konnte zwar eine Steigerung auf 46 % in 2018 erreicht werden, damit lag die Quote aber weiterhin deutlich unter der empfohlenen Verwendungsquote von mindestens 60 %. Erst in 2019 und auch in 2020 konnte eine weitere Steigerung der Quote auf jeweils 59 % erreicht werden. Um den Vorgaben zu entsprechen, wird weiterhin angestrebt, eine Verwendungsquote von mind. 60 % zu erreichen. Vor allem aufgrund der langjährigen Konsolidierungsprozesse und des damit einhergehenden schlechten Zustands des Anlagevermögens, insbesondere des Infrastrukturvermögens der Hansestadt Lübeck, sind in den nächsten Jahren noch erhebliche Investitionsnotwendigkeiten vorhanden.



B Finanzlage

Konsumtive Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit dominieren weiterhin die Finanzrechnung der Hansestadt Lübeck. Angesichts niedriger Zinsen ist der Saldo aus Finanzierungstätigkeit zunehmend zu vernachlässigen, wohingegen die Investitionstätigkeit weiter ausgebaut werden sollte.

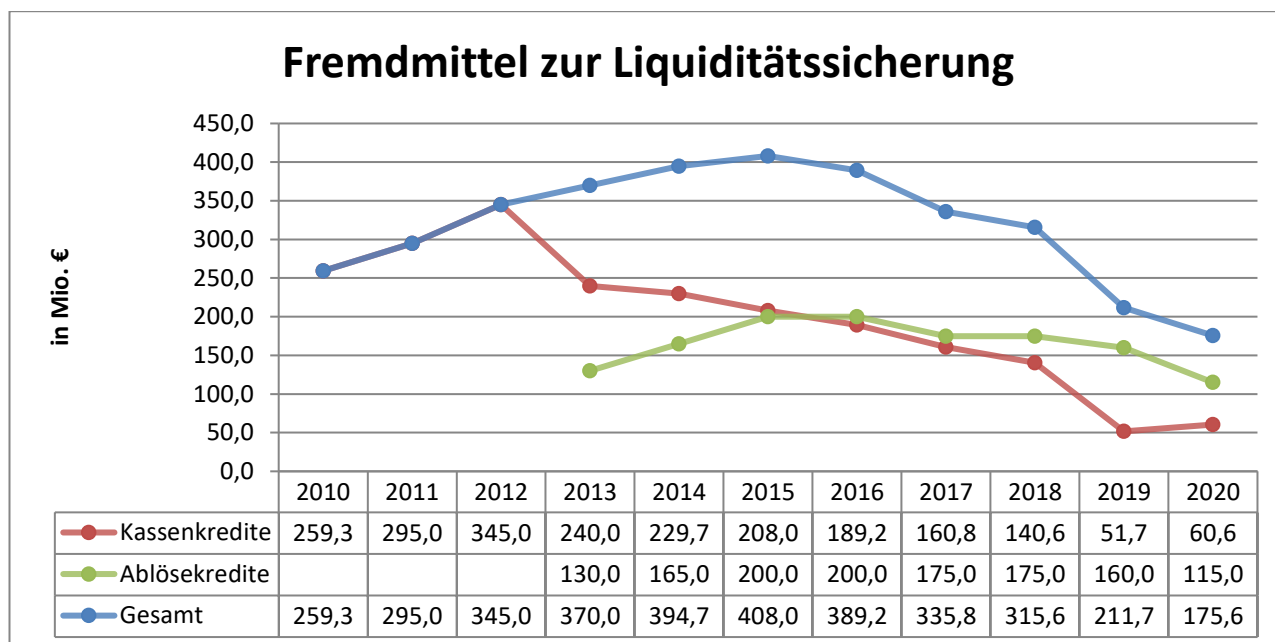
Entwicklung der Finanzrechnung	Ist 2019 in T€	Fortge- schriebener Plan- Ansatz 2020 in T€	Ist 2020 in T€	Entwick- lung in T€	Entwick- lung in %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	865.293	827.690	894.899	29.606	3
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-796.047	-819.158	-817.215	-21.168	3
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	69.246	8.532	77.684	8.438	12
+ Saldo aus Investitionstätigkeit	-58.370	-124.003	-45.551	12.819	-22
+ Saldo fremder Finanzmittel	-493	0	-9	484	-98
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-73.489	18.678	-30.576	42.913	-58
= Veränderung eigener Finanzmittel	-63.106	-96.793	1.549	64.655	-102
Anfangsbestand an Finanzmitteln	76.728	13.623	13.623	-63.105	-82
Liquide Mittel	13.623	-83.170	15.172	1.550	11

Der Anfangsbestand der liquiden Mittel betrug zum 01.01.2020 insgesamt: 13,6 Mio. €.



Kassenkredite

Die zur Sicherstellung der Liquidität aufgenommenen Fremdmittel inkl. Kassenkrediten im engeren Sinne haben sich seit 2010 unter Berücksichtigung des Finanzmittelfehlbetrages der Vorjahre wie folgt entwickelt:



Die hier ausgewiesenen Fremdmittel beinhalten die Kassenkredite laut Bilanz.

Der Landesgesetzgeber hat Kommunen mit einem hohen Kassenkreditbestand Ende des Jahres 2012 die Möglichkeit eingeräumt, diese durch Kredite mit einer Laufzeit bis längstens zum Jahr 2021 abzulösen (Ablösekredite). Davon hat die Hansestadt Lübeck Gebrauch gemacht; es bestehen zum 31.12.2020 Ablösekredite mit einer Laufzeit bis längstens 2021 in Höhe von 105 Mio. €. Aufgrund einer erneuten gesetzlichen Regelung wurden im Jahr 2015 weitere 35 Mio. € aufgenommene Kassenkredite mit einer Laufzeit bis längstens zum Jahr 2024 abgelöst. Ablösekredite mit dieser Laufzeit bestehen zum 31.12.2020 in einem Volumen von insgesamt 10 Mio. €.

Eine vorzeitige Rückführung bestehender Ablösekredite war aufgrund des niedrigen Zinsniveaus im Vergleich zu anfallenden Vorfälligkeitsentschädigungen nicht geboten.

Bürgschaften

Die Hansestadt Lübeck hat bis zum Jahr 2002 Bürgschaften zugunsten unter anderem der von ihr verwalteten Stiftungen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, übernommen. Aufgrund von Tilgungen im Laufe des Geschäftsjahres reduzierte sich die hieraus ggf. zu befürchtende Verpflichtung um 7,0 Mio. € auf 21,8 Mio. €.



C Ertragslage

1 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss von ca. 33 Mio. € ab. Gegenüber dem geplanten Fehlbetrag von 19,5 Mio. € bedeutet dies eine erhebliche Verbesserung um 52,5 Mio. €.

Mio. €	Ist 2019	Ist 2020	Entwicklung	Entwicklung in %
Erträge	908,3	936,2	27,9	3,1
Aufwendungen	-846,8	-892,0	-45,2	5,3
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	61,5	44,3	-17,2	-28,0
Finanzergebnis	-12,8	-11,3	1,5	-11,7
Jahresergebnis	48,6	33,0	-15,6	-32,1

Im Einzelnen entwickelten sich die ordentlichen Erträge wie folgt:

Ordentliche Erträge

Mio. €	Ist 2019	Ist 2020	Entwicklung	Entwicklung in %
Steuern und ähnliche Abgaben	291,3	265,6	-25,7	-8,8
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	304,9	361,2	56,3	18,5
Sonstige Transfererträge	13,3	9,3	-4,0	-30,1
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40,9	47,3	6,4	15,6
Privatrechtliche Leistungsentgelte	38,2	32,2	-6,0	-15,7
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166,2	172,0	5,8	3,5
Sonstige Erträge	50,4	45,2	-5,2	-10,3
Aktivierte Eigenleistungen	3,1	3,4	0,3	9,7
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe Erträge	908,3	936,2	27,9	3,1



Steuern ähnliche Abgaben, Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Das Gesamtergebnis wurde durch die gewährte Konsolidierungshilfe in Höhe von ca. 19,8 Mio. € positiv beeinflusst.

Zudem gab es im Jahr 2020 für die durch die Corona-Pandemie bedingten Gewerbesteuermindereinnahmen einen Ausgleich in Höhe von 17,7 Mio. € vom Land.

Bezeichnung	Ist 2019	Ist 2020	Entwicklung	Entwicklung
	T€	T€	T€	in %
Grundsteuer A	187	183	-4	-2
Grundsteuer B	38.113	38.325	212	1
Gewerbesteuer	123.359	99.502	-23.857	-19
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	91.973	88.285	-3.688	-4
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	23.203	25.154	1.951	8
Vergnügungssteuern	3.800	3.148	-652	-17
Hundesteuer	1.383	1.425	42	3
Zweitwohnungssteuer	1.272	707	-565	-44
andere Steuern	0	0	0	0
allgemeine Schlüsselzuweisungen	144.709	145.059	350	0
Konsolidierungshilfen	17.981	19.835	1.854	10
Schlüsselzuweisungen nach § 10 FAG (übergemeindliche Aufgaben)	47.170	50.243	3.073	7
Bedarfsunabhängige Zuweisungen von bestimmten Umsatzsteuereinnahmen des Landes nach § 32 FAG	8.044	8.871	827	10
sonstige allgemeine Finanzzuweisungen	5.693	24.151	18.458	324
Summe der allgemeine Deckungsmittel	506.887	504.888	-1.999	0
Gewerbesteuerumlage	-17.462	-7.794	9.668	-55
Summe der Umlagen	-17.462	-7.794	9.668	-55

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten stiegen um 6,4 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr. Diese Verbesserung ist auf Mehrerträge bei den Benutzungsgebühren zurückzuführen. Das tatsächliche IST-Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 beträgt 47,3 Mio. €.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurden 6 Mio. € weniger als im Vorjahr gebucht. Bei einem Rückgang der Erträge aus Mieten und Pachten um 2 Mio. € auf insgesamt 19,2 Mio. € sanken die Erträge aus Verkauf von Vorräten um 1 Mio. € auf 1,3 Mio. €.



Kostenerstattungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um 5,8 Mio. € auf 172 Mio. €.

Die Mehrerträge bei den Kostenerstattungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mehrerträgen in Höhe von 4,4 Mio. € auf 109,9 Mio. € und aus Mehrerträgen vom Bund in Höhe von 2,4 Mio. € auf 47,7 Mio. €, sowie Mehrerträge von Verbundenen Unternehmen in Höhe von 0,4 Mio. auf 3,4 Mio. € und Mehrerträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen in Höhe von 0,5 Mio. € auf 1,7 Mio. € bei einem Rückgang der Erträge aus Kostenerstattungen der Gemeinden um 1,9 Mio. € auf 7,5 Mio. €.

Sonstige Erträge

Bei den sonstigen Erträgen sind folgende Abweichungen zwischen den Ergebnissen von 2019 und 2020 zu nennen:

- Mindererträge aus der Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden 7,3 Mio. €,
- Mehrerträge aus Verkaufsaktionen in Höhe von 2,1 Mio. €.

Aktivierte Eigenleistungen

Aktivierte Eigenleistungen waren im Jahre 2019 mit 3,1 Mio. € und im Jahr 2020 mit 3,4 Mio. € gebucht worden.

Ordentliche Aufwendungen

Mio. €	Ist 2019	Ist 2020	Veränderung	Abweichung in %
Personalaufwendungen	186,8	197,6	10,8	5,8
Versorgungsaufwendungen	35,1	41,0	5,9	16,8
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82,6	86,7	4,1	5,0
Bilanzielle Abschreibungen	50,5	56,9	6,4	12,7
Transferaufwendungen	354,8	368,4	13,6	3,8
Sonstige Aufwendungen	137,1	141,4	4,3	3,1
Summe Aufwendungen	846,8	892,0	45,2	5,3



Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen stellen mit 26,4 % eine wesentliche Aufwandsposition an den geplanten Gesamtaufwendungen 2020 dar. Die Personalaufwendungen sind unter Berücksichtigung der Personalkostendurchschnittswerte und notwendiger kassenwirksamer Anpassungen von den Fachbereichen kalkuliert und bewirtschaftet worden. Der Personalaufwand der Kernverwaltung für das Jahr 2020 betrug einschließlich Versorgungsaufwendungen 238,6 Mio. € (Vorjahr 221,8 Mio. €).

Versorgungsaufwendungen

Die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen betragen im Jahr 2020 insgesamt 33,5 Mio. € und sind damit um 8,9 Mio. € wesentlich höher als im Vorjahr (24,6 Mio. €).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zu dieser Aufwandsart gehört eine Vielzahl unterschiedlicher Aufwendungen. Bei folgenden Positionen sind Abweichungen erwähnenswert:

- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Mehraufwendungen 1,0 Mio. €)
- Mieten und Pachten (Mehraufwendungen 1,4 Mio. €)
- Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Mehraufwendungen 0,7 Mio. €)

Die vorgenannten Abweichungen ergeben in Summe eine Verschlechterung von rd. 3,1 Mio. €. Insgesamt sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 4,1 Mio. € gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Transferaufwendungen

Die Verschlechterungen bei den Transferaufwendungen (Aufwendungen, die ohne Gegenleistung an Dritte geleistet werden) von 13,7 Mio. € ergeben sich aus Kostenerhöhungen bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an verschiedene Bereiche in Höhe von 10,8 Mio. € und beinhalten maßgeblich Mehraufwendungen für Zuschüsse an verbundene Unternehmen in Höhe von 6,6 Mio. €. Hinzu kommen Mehraufwendungen bei den Sozialtransferleistungen in Höhe von 12,0 Mio. €, darin Mehraufwendungen bei der Jugendhilfe in Höhe von 3,7 Mio. €.

Durch die wesentlich niedrigeren Erträge bei der Gewerbesteuer (minus 23,9 Mio. €) sinkt die Gewerbesteuerumlage ebenfalls stark, was zu einem Minderaufwand bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 9,7 Mio. € führt.

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Aufwendungen in Höhe von 892,0 Mio. € (Vorjahr: 846,8 Mio. €) und Erträge in Höhe von 936,2 Mio. € (Vorjahr: 908,3 Mio. €) führen in 2020 zu einem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 44,3 Mio. € (Vorjahr: 61,5 €). Diese Verschlechterung um 17,2 Mio. € kommt insbesondere durch gestiegene Erträge um nur 3,1 % und einer Kostensteigerung von 5,3 % zustande.

Finanzergebnis

Das negative Finanzergebnis von minus 11,3 Mio. € ergibt sich aus Finanzerträgen von 0,4 Mio. €, denen Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen von 11,7 Mio. € gegenüberstehen.



2 Wesentliche Budget-Entwicklungen

Die Entwicklungen der Zuschussbudgets werden zusätzlich gesondert im sogenannten Jahresbericht dargestellt.

Fachbereich	Urbudget 2020	Ergebnis 2020	Abweichung [€]	Abweichung [%]
Bürgermeister	-36.212.100	-36.912.806,61	-700.706,61 ↘	-2 ↘
Wirtschaft und Soziales	-122.123.200	-100.256.834,82	21.866.365,18 ↗	18 ↗
Umwelt, Sicherheit und Ordnung	-36.832.900	-33.107.838,09	3.725.061,91 ↗	10 ↗
Kultur und Bildung	-155.340.500	-155.999.349,23	-658.849,23 →	0 →
Planen und Bauen	-119.901.600	-112.401.823,92	7.499.776,08 ↗	6 ↗
Allgemeine Finanzwirtschaft	450.915.800	471.635.608,94	20.719.808,94 ↗	5 ↗

Die Budgetüberschreitung des Fachbereiches des Bürgermeisters ist überwiegend geprägt durch die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie. Diese führten zu deutlichen Mehraufwendungen, welche zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nicht absehbar waren.

Besonders betroffen waren der Bereich Logistik, Statistik und Wahlen (u.a. durch die Beschaffung von Schutzausrüstung) und der Bereich Informationstechnik (u.a. höhere Kosten für die kurzfristige Ausstattung von Homeoffice-Arbeitsplätzen mit Hard- und Software) als gesamtstädtische Dienstleister.

Der Mehrbedarf an Personalaufwendungen in Höhe von 1,4 Mio. € ergibt sich insbesondere durch die Buchungen im Produkt für Entgelte und Bezüge.

Aufgrund einer deutlich höheren Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (KdU)-Leistungen (+8,9 Mio. €), insgesamt geringeren Leistungen der KdU (-2,0 Mio. €), einer nicht planbaren Einmalzahlung des Landes im Bereich der sozialen Leistungen (+3,7 Mio. €) und späterer oder nicht erfolgter Stellenbesetzungen (-1,9 Mio. €) ergibt sich für den Fachbereich Wirtschaft und Soziales ein deutlich verbessertes Ergebnis.

Im Fachbereich Umwelt, Sicherheit und Ordnung konnten Mindereinnahmen durch die Mehreinnahmen der Benutzungsgebühren im Rettungsdienst kompensiert werden. Dies erfolgte im Zuge der Umsetzung der vereinbarten Anpassung der Entgelte mit den Krankenkassen. Zudem konnten Mehraufwendungen vor allem durch geringere Personalaufwendungen gedeckt werden, wodurch insgesamt Aufwendungen reduziert werden konnten.

Das Budgetergebnis des Fachbereichs Kultur und Bildung weist eine leichte Ergebnisverbesserung in Höhe von 0,5 Mio. € bei einem Gesamt-Urbudget in Höhe von -155,3 Mio. € aus. Dies entspricht einer positiven Budgetabweichung von 0,34 %.

Für den Fachbereich Planen und Bauen haben sich die Personalkosten wie erwartet entwickelt. Insgesamt kam es zu einer minimalen Abweichung von den Planwerten. Im Ganzen konnte eine Planungsgenauigkeit von über 99 % erreicht werden.



Bei einigen Produkten wirkten sich bei den Sachkosten die Entwicklungen der Abschreibungen stark auf das Ergebnis aus. In den Ergebnissen gibt es auch Abweichungen: Auf der Ertragsseite sind zum Beispiel die hohen Erträge durch den Verkauf von Gebäuden, die Auflösung von Rückstellungen oder Einnahmen aus einer Kreuzungs-Baumaßnahme zu nennen. Auf der Aufwandsseite sind beispielhaft die nicht vollständig ausgeschöpften Mittel für die Unterhaltung der Hochbauten und der Minderaufwand für Miete und Pachten für Liegenschaften zu nennen.

Die Allgemeinen Deckungsmittel konnten mit einer Verbesserung von 20,4 Mio. € abgeschlossen werden. Die wesentlichen Punkte, die diese Verbesserung auslösten, sind die 19,8 Mio. € aus dem Konsolidierungsfonds des Landes, 2,1 Mio. € weniger Zinsaufwand aufgrund der anhaltenden Niedrigzinsphase und der positiven Liquiditätsentwicklung. Darüber hinaus ergab sich ein Minderaufwand in Höhe von 2,0 Mio. € für die geplante, jedoch nicht vorgenommene Zuführung zur Pensionsrücklage bei der VAK und Mehrerträge in Höhe von 2,0 Mio. € bei der Grundsteuer in Folge starker Bautätigkeit.

Die coronabedingten Mindererträge bei den Steuern und FAG-Mitteln konnten insgesamt durch die Hilfsmittel von Bund und Land ausgeglichen werden.

D Gesamteinschätzung

Das Ergebnis 2020 spiegelt die weitere positive Entwicklung der städtischen Finanzen wider. Gegenüber der noch mit einem Fehlbetrag ausgewiesenen Haushaltsplanung gemäß Beschlussfassung der Lübecker Bürgerschaft konnte im Rahmen des Haushaltsvollzugs ein Überschuss von rd. 48,6 Mio. € erwirtschaftet werden. Stets konnte die Hansestadt Lübeck ihre Verbindlichkeiten bedienen und dank verbesserter Liquidität den Bestand an Kassenkrediten immer weiter senken.

Eine „Entwarnung“ zur Verschuldungslage der Stadt kann damit aber noch nicht ausgesprochen werden.

Nach wie vor bestehen erhebliche Kreditverbindlichkeiten und Rückstellungen von in Summe 1.061 Mio. €. Die erneute Teilnahme am Konsolidierungsfonds des Landes Schleswig-Holstein (2019 – 2023) ist nach wie vor hilfreich und notwendig, um die kommunalen Finanzen weiter zu konsolidieren. Die dazu von der Hansestadt Lübeck zu erbringenden Eigenanteile sind zu leisten und führen zu weiteren Erträgen aus Konsolidierungshilfen von jährlich rd. 17 Mio. €.

Leider ist die Reform des kommunalen Finanzausgleichs durch das Land in 2019 noch nicht so weit vorangebracht worden, dass sich dadurch eine weitere Entlastung für künftige Jahre absehen lassen könnte. Vielmehr tendiert die Landesregierung dazu, unter anderem aufgrund eines so genannten Flächenfaktors die kreisfreien Städte wieder zu benachteiligen.



III Vorgänge von besonderer Bedeutung

A Haushalt 2021

Die Lübecker Bürgerschaft hat am 24. September 2020, den Haushalt 2021 der Hansestadt Lübeck verabschiedet. Damit hat Lübeck wie im vorigen Jahr sehr rechtzeitig die Planungen und Maßnahmen für das kommende Jahr festgeschrieben. Ziel der Beschlussfassung im September ist es wiederum, eine Haushaltsgenehmigung des Innenministeriums schon zu Beginn des kommenden Jahres vorliegen zu haben, so dass neue Investitionen sogleich begonnen werden können. Verwaltung und Bürgerschaft hatten sich auf einen straffen Zeitplan für die Planung und Beratung des Haushalts verständigt.

Der Lübecker Haushalt 2021 wurde am 28. Januar 2021 genehmigt, und damit so früh wie noch nie. So kann Lübeck früher als in früheren Haushaltsjahren mit Investitionen beginnen

„Durch die zügige Haushaltsplanung konnten alle Beteiligten aus Verwaltung und Politik konzentriert und zielorientiert an der Aufstellung des Haushalts arbeiten, und haben sich auch durch die Corona-Pandemie nicht davon abhalten lassen. Vielmehr ist es gelungen, die Auswirkungen der Pandemie ordentlich einzuschätzen und festzulegen, was im kommenden Jahr seitens der Verwaltung geleistet werden wird“, betont Bürgermeister Jan Lindenau. Dies betreffe vor allem die geplanten Investitionen, die sich mit 117 Mio. € wieder auf Rekordniveau bewegen werden. „Schwerpunkte sind mit rund 27 Mio. € Investitionen in Schulen sowohl für die Schulbauten, als auch für das Projekt Schulen ans Netz. Weiterhin werden 26 Mio. € in Straßen, Wege und Brücken investiert, davon allein über 6 Mio. € in Rad- und Gehwege“.

Der Haushalt 2021 sieht Aufwendungen in Höhe von rund 930,8 Mio. € bei Erträgen von 902,4 Mio. € vor, so dass der Fehlbedarf (Defizit) bei rund 28,4 Mio. € liegt. Dabei muss berücksichtigt werden, dass in diesem prognostizierten Fehlbedarf eine Konsolidierungshilfe wiederum nicht aufgenommen werden „durfte“. Am Ende des nächsten Jahres dürfte somit bei sparsamer Haushaltsführung ein ausgeglichener Haushalt zu erwarten sein.

Zu der Verwaltungsvorlage sind viele weitere Aufwendungen aus der Kommunalpolitik beschlossen worden, wie etwa die Beschleunigung des Glasfaserausbaus oder die Verbesserung der Radwege. Der Mehraufwand durch politische Initiativen beträgt rund 3 Mio. €. Ursprünglich hatte der Haushaltsentwurf der Verwaltung ein Defizit von rund 25,5 Mio. € vorgesehen, die Konsolidierungshilfe des Landes nicht eingerechnet.

Alle Zahlen, Daten und Fakten sind transparent dargestellt im Interaktiven Haushaltsplan der Stadt: www.luebeck.de/haushalt



B Digitale Strategie / Smart City

In 2019 wurde begonnen, eine digitale Strategie für die Hansestadt Lübeck zu erarbeiten. Diese wurde von der Bürgerschaft am 30.01.2020 beschlossen. Neben vielen anderen Aktivitäten im digitalen Bereich sind als Besonderheiten sicherlich der Start des Projekts OrbIT zu nennen, mit dem die städtische Informationstechnik in die Lage versetzt werden soll, einen zukunftsfähigen IT-Service zu gewährleisten. Weiterhin wurde begonnen, die Innenstadt mit öffentlichem W-LAN auszustatten und erste Projekte wie Smart Kita, bei dem Sensordaten über das LoRa-WAN gesammelt und ausgewertet werden, gestartet.

Außerdem wurde der Internet-Auftritt der Hansestadt Lübeck unter www.luebeck.de und www.travemuende.de grundlegend überarbeitet

Darüber hinaus bewarb sich die Hansestadt Lübeck um verschiedene Fördergelder, so z. B. um das Modellprojekt Smart City, für das in der ersten Runde leider noch keine Zusage erteilt wurde. In einer zweiten Runde hat sich die Stadt wiederum bei dem Förderaufruf des Bundesministeriums des Innern, für Bau und Heimat und der Kreditanstalt für Wiederaufbau als Modellprojekt Smart City beworben. Kern der Lübecker Bewerbung war, dass die Hansestadt Lübeck Regionen, Menschen, Ideen und Technologien verbindet. Zum 30. Jahrestages der Wiedervereinigung können mit diesem Projekt neue Brücken gebaut werden, die Menschen jeden Alters und aus allen sozialen Schichten zusammenbringen, um gemeinsam ihre digitale Zukunft zu gestalten - ein starkes Signal des Zusammenwachsens von Ost (Mecklenburg-Vorpommern) und West (Schleswig-Holstein).

Im Rahmen eines umfangreichen mehrstufigen Prüfprozesses, bei dem Fachleute aus Wirtschaft, Wissenschaft und den kommunalen Spitzenverbänden beteiligt waren, konnte sich die Hansestadt Lübeck gegen zahlreiche Städte und Gemeinden aus ganz Deutschland durchsetzen.

Zu der erfolgreichen Bewerbung um Fördermittel um die Digitale Strategie passt auch der Gewinn des Titels Smart City Aufsteiger 2020 der Hansestadt Lübeck. Deutschlands führender Verband der Digitalwirtschaft Bitkom hat am 8. Oktober 2020, den Smart City Index 2020 vorgestellt. Hamburg hat den Spitzenplatz mit 79,2 von 100 möglichen Punkten verteidigt. Mit Abstand größter Aufsteiger ist Lübeck (47,5 Punkte). Die Hansestadt Lübeck macht im Vergleich zum Vorjahr 29 Plätze gut und klettert auf Rang 38.

C Klimanotstand

Trotz weltweiter Bemühungen über Jahrzehnte, den Ausstoß von Klimagasen zu reduzieren, nimmt deren Konzentration Jahr um Jahr zu. Alle Maßnahmen, dem Klimawandel entgegen zu wirken, haben bisher keinen Erfolg gezeigt.

So hat die Hansestadt Lübeck, nach Bad Segeberg und Kiel im Mai 2019 in der Bürgerschaft den Klimanotstand ausgerufen. Mit der Unterzeichnung dieser internationalen Resolution zum Klimanotstand erkennen Parlamente und Kommunalverwaltungen weltweit die Gefahren der fortschreitenden Erd-Erwärmung an. Der Begriff beinhaltet die Dringlichkeit zum Handeln, um den prognostizierten Folgen eines Temperaturanstiegs um mehr als 1,5 Grad Celsius möglichst schnell und effektiv entgegenzuwirken. Konkrete Folgen dieses Beschlusses der Bürgerschaft werden seitdem stetig entwickelt. Die Bürgerschaft stellte fest, dass weitere kommunale Maßnahmen zum Klimaschutz zwingend erforderlich seien und die CO₂-Reduzierung hohe Priorität habe.

So wird bei jeglichen kommunalen Entscheidungen der Bürgerschaft überprüft, ob diese Auswirkungen auf das Klima haben.

Weiterhin wurde eine neue Steuerungsgruppe „Klimaschutz“ eingerichtet. Diese erstellt einen Maßnahmenkatalog, in dem konkrete Maßnahmen aufgenommen werden, die die Emissionen auch



außerhalb der Lübecker Stadtgrenze hinaus fördert. Darüber hinaus soll der Bürgermeister der Bürgerschaft und der Öffentlichkeit über Erfolge und Herausforderungen der Klimaprobleme und deren Entwicklung jährlich berichten. Zahlreiche Maßnahmenvorschläge sind bereits gesammelt und werden hinsichtlich ihrer ggf. konkurrierenden Ziele sowie der bereichs- und unternehmensübergreifenden Organisation der Umsetzung weiterentwickelt.

Dieser Maßnahmenkatalog soll somit auch die städtischen Beteiligungen, Parteien und Verbände dazu auffordern, im Zusammenwirken mit Vertretern der Stadtverwaltung, verstärkt nach Möglichkeiten im Klimaschutz zu suchen und diese im Maßnahmenkatalog mit aufzunehmen. Er umfasst bisher bereits 48 kurzfristige Maßnahmen zum Klimaschutz in Lübeck und Umgebung und gliedert sich in sechs Handlungsfeldern „Energie sparen“, „Erneuerbare Energien fördern“, „Flächenmanagement“, „Konsum und Entsorgung“, „Mobilität“ und „Übergeordnetes“. Diese Einzelmaßnahmen enthalten jeweils eine Kurzbeschreibung, einen Zeitplan, den verantwortlichen Bereich, die einzubindenden Akteure, die Zielgruppe und den Finanzierungsansatz. Allerdings ist teilweise der Finanzierungsansatz noch nicht vorhanden und auch die geplanten Einsparungen sind teilweise nicht ermittelt oder lassen sich nicht quantifizieren.

Im Haushalt 2021 wurden folgende Klimaschutzmaßnahmen ausdrücklich aufgenommen:

- 0,6 Mio. € als erstes Budget, welches ab 2021 zentral dem Bereich Umwelt-, Natur- und Verbraucherschutz für aktuelle Maßnahmen zugeordnet wird.
- Insgesamt werden ca. 7,4 Mio. € für Radverkehrsmaßnahmen geplant.
- Es werden Projekte wie den Erhalt von Bäumen in der Altstadt oder eine Kampagne „Gemeinsam auf Klimakurs in Lübeck“ gefördert.

Neben diesen konkreten Maßnahmen sollen Klimaschutzmaßnahmen auch in den bestehenden Haushaltsansätzen umgesetzt werden. Nicht immer ist eine gesonderte Erwähnung möglich.

D Bürgerservicebüros

Nachdem im Jahr 2019 die Bürgerservicebüros Hochschulstadtteil, Moisling und Kücknitz eröffnet wurden, folgte in Jahr 2020 das Bürgerservicebüro Innenstadt im Lichthof (ehem. Königspassage). Im Jahr 2021 folgt die geplante Neueröffnung eines Servicebüros in Travemünde.

E Flughafen Lübeck

Der Flughafen Lübeck startete seinen Linienflugverkehr am 17.08.2020. Es finden mit der flughafen-eigenen Lübeck Air Linienflüge nach München, Stuttgart, Salzburg und ab dem 01.07.2021 auch nach Bern statt.

F besondere Entwicklungen in städtischen Gesellschaften

Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die städtischen Gesellschaften

Die städtischen Gesellschaften und Betriebe sind von der Corona-Pandemie unterschiedlich stark betroffen. Im Verlauf des vergangenen Jahres mussten verschiedene Leistungen ganz eingestellt werden oder sie wurden in Abhängigkeit der Entwicklung vom Infektionsgeschehen reduziert, um dem Nachfragerückgang und drohenden Einnahmeausfällen entgegenzuwirken.

Die Gesellschaften haben mit angemessenen Maßnahmen auf die krisenbedingte Situation reagiert. In vielen Fällen wurde das Instrument der Kurzarbeit in Anspruch genommen, um gegen die rückläufige Geschäftstätigkeit von der Aufwandsseite heranzugehen. Außerdem sind Anträge für die Unterstützungsprogramme des Bundes (November- und Dezemberhilfe) mit Erfolg gestellt worden. Dennoch lässt sich die geschäftliche Entwicklung der Gesellschaften wegen der



bestehenden Unsicherheit über den Fortgang der Corona-Pandemie weiterhin nur schwer einschätzen.

Die städtischen Unternehmen sehen sich in der Lage, die Krise zu meistern. In Abhängigkeit von der Dauer und künftigen Entwicklung können sich jederzeit sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen ergeben.

Entwicklung in den Gesellschaften

Die Veranstaltungs- und Tourismusbranche sind von der Corona-Pandemie in Deutschland stark betroffen. In Lübeck bekommen dies insbesondere die Musik- und Kongresshalle, das Theater und die Lübeck- und Travemünde Marketing GmbH zu spüren.

In der Theater Lübeck gGmbH vollzog sich im vergangenen Jahr ein Geschäftsführerwechsel. Der langjährige Theaterdirektor Christian Schwandt hat das Theater Lübeck zum 31.07.2020 verlassen. Sein Nachfolger ist seit dem 01.08.2020 Caspar Sawade.

Das Theater Lübeck ist sehr stark von den Auswirkungen der Corona-Maßnahmen betroffen. So musste der Theater – und Probenbetrieb zeitweise ausgesetzt werden. Sofern Veranstaltungen möglich waren, stand wegen der geltenden Hygienevorschriften nur eine eingeschränkte Platzkapazität zur Verfügung. Die Einschränkungen im Spielbetrieb wirkten sich jedoch nicht negativ auf das Ergebnis aus, da den Einnahmeausfällen effektive Steuerungsmaßnahmen entgegengesetzt werden konnten.

Die Lübeck und Travemünde Marketing GmbH (LTM) hat das Tourismusedwicklungskonzept 2030 für Lübeck und Travemünde erarbeitet. Durch den entsprechenden Beschluss der Bürgerschaft in der Sitzung am 27.08.2020 wurde es auf den Weg gebracht. Ab 2021 steht das notwendige Budget bereit, um mit der Tourismusvision für Lübeck und Travemünde wichtige Zukunftstrends zu etablieren. Das Tourismusedwicklungskonzept sieht u. a. eine Trennung des bisherigen Reiseprofil Lübecks in die Destinationen Kulturstadt Lübeck und Seebad Travemünde vor.

Die Tourismusbranche leidet auch in Lübeck unter den verhängten Maßnahmen zur Bekämpfung der Corona-Pandemie. So sind die Übernachtungen im Jahr 2020 um rd. 23,2 % auf 1,57 Mio. zurückgegangen. Die LTM trifft besonders die Schließung der Tourist-Informationen in Lübeck und Travemünde sowie der Verzicht auf die Organisation von Veranstaltungen. Dazu zählt auch die coronabedingte Absage des Lübecker Weihnachtsmarktes, die wesentlicher Grund für die Überschreitung des Budgets war.

Die Netz Lübeck GmbH ist durch eine Kooperation mit der Schleswig-Holstein Netz AG (SHNG) zu einem im Großraum Lübeck tätigen Regionalnetzbetreiber und Infrastrukturdienstleister gewachsen und firmiert seit dem 01.07.2020 unter dem Namen TraveNetz GmbH. Damit soll die Leistungsfähigkeit, Wettbewerbsfähigkeit und Zukunftsfähigkeit des Unternehmens erhöht werden. Es wurden insgesamt 103 Strom- und Gasnetze der Hansewerk-Gruppe in die Netz Lübeck eingebracht bzw. gekauft. An der neuen TraveNetz GmbH ist die SHNG mit 25,1 % als Gesellschafterin beteiligt.

Die Stadtwerke Lübeck GmbH hat zum 01.01.2020 die Rumba Solarparks GmbH & Co. KG erworben und kommt damit ihrem Ziel, die Strom-Eigenerzeugung zu steigern und dabei einen ausgewogenen Mix aus erneuerbaren Energien und gasgefeuerten fossilen Energien in Kraft-Wärme-Kopplung zu erreichen, näher.

Die Stadtverkehr Lübeck GmbH hatte aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie erhebliche Fahrgastrückgänge und damit Umsatzeinbußen zu verzeichnen. Durch den ÖPNV-Rettungsschirm



konnten diese Umsatzeinbußen jedoch wieder vollständig ausgeglichen werden. Durch eine Förderung des Bundesumweltministeriums kann der Stadtverkehr außerdem bereits mehr E-Busse (11 Solo-Busse und 7 Gelenk-Busse mit geplanter Auslieferung Ende 2021) anschaffen als ursprünglich geplant und die diesbezüglichen Vorgaben aus dem öffentlichen Dienstleistungsauftrag zeitlich früher umsetzen. Durch Beschluss der Bürgerschaft vom 26.11.2020 wurde der Stadtverkehr außerdem mit der weiteren Durchführung des Fährbetriebs der Priwallfähren für die nächsten 25 Jahre betraut, also bis zum 31.12.2045.

Die TraveKom Telekommunikationsgesellschaft mbH konnte ihre Geschäftstätigkeit weiter entwickeln. So hat sie erfolgreich das Projekt der Ausstattung von Schulen mit Hardware aus dem Digital Pakt 2 umgesetzt. Außerdem wurde mit der HL ein Rahmenvertrag über Dienstleistungen im Bereich der Digitalisierung und Smart City abgeschlossen.

Der Ausbruch der Corona-Pandemie hatte unmittelbare Auswirkungen auf die Nutzer:innen des Hafens und Kund:innen der Lübecker Hafen-Gesellschaft mit beschränkter Haftung (LHG). In den Monaten April bis Juni kam es aufgrund der Pandemie zu einem Rückgang der umgeschlagenen Mengen von nicht planbarem Ausmaß, der sich in den Güterarten allerdings sehr unterschiedlich darstellte. Mit diversen Sofortmaßnahmen hat die LHG diesen temporären Einbruch aus eigener Kraft überstanden. Bis zum Jahresende konnte der coronabedingte Umschlageinbruch in Teilen bereits wieder aufgeholt werden, sodass die Gesamtmenge umgeschlagener Güter im Jahr 2020 mit 21,8 Mio. t etwa 2 % unter dem Vorjahreswert lag.

Die LHG hat 2020 auch unter den erheblich erschwerten Bedingungen der Corona-Pandemie ihren eingeschlagenen Kurs zur Verbesserung der Wettbewerbsfähigkeit beibehalten. Der Ausbau des Skandinavienkais ist weiter vorangeschritten. Durch die Konzentration des Forstprodukteumschlags werden freie Flächen auf dem Nordlandkai geschaffen, die für Vermietungskonzepte im Sinne eines logistischen Multifunktionsterminals mit exzellenter Hinterlandanbindung zur Verfügung stehen.

Gemeinsam mit der Hansestadt Lübeck und weiteren Partner:innen wurde ein Förderantrag für das Projekt „Baltic Future Port – 5G in der Hafenlogistik“ gestellt. Der Förderbescheid für dieses innovative Digitalisierungsprojekt wurde am 26.01.2021 an die Hansestadt Lübeck übergeben.



IV Chancen, Risiken und Prognosen

A COVID-19

Ende des Jahres 2019 breitete sich zuerst innerhalb China ein Virus aus, der inzwischen weltweit zu zahlreichen Todesfällen geführt und in Form einer Pandemie in kurzer Zeit alle Länder der Erde befallen hat. Im Jahr 2020 verschärfte sich die Pandemie enorm und jeder Bereich des Lebens ist von mehr oder weniger starken Auswirkungen betroffen. Die endgültigen Auswirkungen auf die Wirtschaft sind immer noch nicht abschätzbar, da die Pandemie immer noch das Leben der Menschen in Lübeck, Schleswig-Holstein, Deutschland, Europa bzw. der ganzen Welt bestimmt.

Grundsätzlich lässt sich aber jetzt schon feststellen, dass durch die massiven Einschnitte zur Vermeidung einer weiteren Ausbreitung des Virus große Probleme sowohl für die Menschen als auch für die Wirtschaft schon jetzt und auch zukünftig vorhanden sind. Dies spiegelt sich u.a. auch in den gesunkenen Gewerbesteuererträgen der Hansestadt Lübeck im Jahr 2020 wider. Sowohl die Bundesregierung, die Landesregierung als auch die Hansestadt Lübeck beschlossen innerhalb kürzester Zeit umfassende Soforthilfen zur Linderung finanzieller Schäden für die Bürger und Unternehmen. So setzt die Hansestadt für die Dauer der Schließung der städtischen Kindertagesstätten die Erhebung der Eltern-Beiträge aus.

Von der sogenannten Corona-Krise sind die städtischen Gesellschaften und Betriebe unterschiedlich stark betroffen. Aufgrund der notwendigen Reduzierung von Leistungen, dem Nachfragerückgang und dem Ausfall von Forderungen drohen weitere Einnahmeausfälle, die auf der Aufwandseite nur sehr eingeschränkt kompensiert werden können.

Die Gesellschaften reagieren durch angemessene Maßnahmen auf die krisenbedingte Situation. Sie planen auch mit dem Instrument der Kurzarbeit und nehmen diese je nach Lage in Anspruch, um der rückläufigen Geschäftstätigkeit entgegenzuwirken. Nichtsdestotrotz lässt sich die geschäftliche Entwicklung der Gesellschaften wegen der bestehenden Unsicherheit über den Fortgang der Corona-Pandemie und damit verbundenen Beschränkungen und Lockerung aktuell nur sehr schwer einschätzen. Diese Förderungspolitik birgt große finanzielle Risiken für die Öffentliche Hand. Laut einer Pressemitteilung des Statistischen Bundesamtes vom 07.04.2021 sind die Ausgaben des öffentlichen Gesamthaushalts im Jahr 2020 gegenüber 2019 um 12,1 % auf 1.678,6 Mrd. €, während gleichzeitig die Einnahmen um 3,5 % auf 1.489,4 Mrd. € sanken.

Wie das Statistische Bundesamt weiter mitteilt, errechnet sich daraus in Abgrenzung der Finanzstatistiken ein kassenmäßiges Finanzierungsdefizit von 189,2 Milliarden €. Dieses Ergebnis zeigt deutlich die Folgen der Corona-Krise für die öffentlichen Haushalte. Es handelt sich um das erste Defizit seit 2013 und das höchste seit der deutschen Vereinigung. 2019 war noch ein Finanzierungsüberschuss von 45,2 Milliarden € erzielt worden. Die Angaben beziehen sich auf vorläufige Ergebnisse der Kern- und Extrahaushalte von Bund, Ländern, Gemeinden und Gemeindeverbänden, der Sozialversicherung sowie der EU-Anteile im Rahmen der vierteljährlichen Kassenstatistik.

Die gestiegenen Ausgaben des Öffentlichen Gesamthaushalts lassen sich hauptsächlich durch die gestiegenen Zuweisungen und Zuschüsse infolge der Corona-Pandemie erklären.

Der Rückgang der Einnahmen des Öffentlichen Gesamthaushalts begründet sich im Wesentlichen auf die geringeren Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben.

Inwieweit durch das inzwischen weit fortgeschrittene Impfen die wirtschaftlichen Nachteile zu Lasten der einheimischen Unternehmen und in der Folge zu Lasten der Hansestadt Lübeck eingegrenzt werden können, ist derzeit nicht vollständig absehbar.



B Finanzen

1 Konsolidierung des städtischen Haushalts

Trotz positiver Jahresergebnisse in den letzten Jahren, bleibt die Haushaltslage der Hansestadt Lübeck auch aufgrund der erheblichen Verlustvorräte aus Vorjahren weiterhin angespannt. Haushaltskonsolidierung, d.h. die nachhaltige Verbesserung der Haushaltslage mittels Prozessoptimierung, Aufwandsreduzierung und Einnahmenerhöhung, bleibt eine permanente Aufgabe.

Allein und ohne externe Hilfe wird die Hansestadt Lübeck dieses Ziel aber weiterhin nicht erreichen. Aus diesem Grund nimmt die Hansestadt Lübeck am Konsolidierungsfonds II für die Jahre 2019-2023 teil; dies eröffnet die Möglichkeit, den Abbau der aufgelaufenen Altschulden fortzusetzen. Hierzu verpflichtete sich die Hansestadt Lübeck im Rahmen eines öffentlich-rechtlichen Vertrages mit dem Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration erneut, einen angemessenen Eigenanteil zur Haushaltskonsolidierung zu erbringen.

Bestandteil der Verpflichtungen sind Ausschöpfung der Ertragsquellen, die Aufwandsreduzierung für freiwillige Aufgaben sowie die Kompensation durch zusätzliche Konsolidierungsmaßnahmen im Falle der Übernahme neuer bzw. der Ausweitung bestehender Leistungen, zu denen die Hansestadt Lübeck nicht gesetzlich verpflichtet ist.

Das Bundesministerium des Innern, für Bau und Heimat hat in Zusammenarbeit mit dem Bundesministerium für Ernährung Landwirtschaft und dem Bundesministerium für Familie, Senioren, Frauen und Jugend eine gemeinsame Kommission für „Gleichwertige Lebensverhältnisse“ zur Lösung für kommunale Altschulden gebildet. In dieser Kommission sollen Lösungen für die mit „Altschuldenproblematik“ betroffenen Länder und Kommunen gefunden werden, welche absehbar nicht hinreichend in der Lage sind, ihre finanzielle Situation dauerhaft zu verbessern. So soll der Bund einen Beitrag gezielt zur Hilfe bei Zins- und Tilgungslasten leisten, wo andere Hilfe alleine nicht ausreichend ist.

Allerdings sind die geplanten Maßnahmen noch nicht von der Kommission bzw. der Bundesregierung mit den Ländern, den betroffenen Kommunen oder kommunalen Spitzenverbänden abgestimmt. Weiterhin ist der Deutsche Städtetag derzeit der Meinung, dass der aktuell oft geringe Konkretisierungsgrad des Maßnahmenkatalogs, insbesondere was die finanzielle Hinterlegung der Maßnahmen betrifft noch als offene Fragen dastehen.

Das Schleswig-Holsteinische Ministerium für Inneres, ländliche Räume, Integration und Gleichstellung ist in einem Schreiben an alle Kreise und kreisfreien Städte vom 23.09.2020 auf die Haushaltskonsolidierung in den speziellen Corona-Zeiten eingegangen.

Das Land bekräftigt in dem Schreiben, dass trotz wachsender, auch finanzieller, Herausforderungen der Kommunen der Haushaltskonsolidierung, auch im Interesse nachfolgender Generationen, weiterhin eine hohe Priorität eingeräumt werden muss.

So hat der Landtag Schleswig-Holsteins mit Plenarbeschluss vom 29.10.2020 ein Gesetz zum pauschalen Ausgleich von Gewerbesteuermindereinnahmen der Gemeinden in Folge der Covid-19-Pandemie im Jahr 2020 beschlossen.

Insgesamt stellt das Land für das Jahr 2020 insgesamt 330 Mio. € zum Ausgleich von Gewerbesteuermindereinnahmen der Kommunen in Schleswig-Holstein zur Verfügung. Die Hansestadt Lübeck hat aus diesem Topf 17,7 Mio. € erhalten.



Die Hansestadt Lübeck hatte im Jahr 2019 ein Gewerbesteueraufkommen vom 122,8 Mio. € und in 2020 ein Gewerbesteueraufkommen von 97,6 Mio. €. Mit den Ausgleichszahlungen vom Land reduziert sich der Minderertrag bei der Gewerbesteuer von 2019 zu 2020 auf 7,5 Mio. €.

Inwieweit sich die Einnahmen der Hansestadt Lübeck in Zukunft weiterentwickeln, ist derzeit nicht absehbar.

2 Tarifrunde TVöD 2020

Die Tarifrunde des TVöD wurde 2020 mit einer Laufzeit von 28 Monaten, vom 01.09.2020 bis zum 31.12.2022, beschlossen. Die lange Laufzeit der Tarifrunde bietet **in beschränktem Umfang** Planungssicherheit.

3 Finanzausgleich

Mit zwei Urteilen stellte das Landesverfassungsgericht am 27.01.2017 fest, dass das Finanzausgleichsgesetz in Teilen verfassungswidrig ist. Bis zum 31.12.2020 sollten nun Regelungen getroffen werden, mit denen bedarfsorientiert eine angemessene Mindestfinanzausstattung des Landes zugunsten der Kommunen zu garantieren sind. Zudem steht auch der horizontale Finanzausgleich zwischen den Kommunen hinsichtlich der Bedarfsorientierung in Frage. Der kommunale Finanzausgleich (KFA) soll zum 01.01.2021 bedarfsgerecht weiterentwickelt werden. Das Land soll sicherstellen, dass die Kommunen über eine angemessene Finanzausstattung verfügen und ihre Aufgaben erfüllen können. Nach den Entscheidungen des Landesverfassungsgerichts 2017 muss das Land - vereinfacht gesagt - den Finanzbedarf ermitteln und der Finanzkraft gegenüberstellen. Dies geschieht seitdem in einer Zusammenarbeit mit den kommunalen Landesverbänden (KLV).

Nachdem die Landesregierung am 11. Februar 2020 den Entwurf eines Gesetzes zur bedarfsgerechten Weiterentwicklung des kommunalen Finanzausgleichs auf den Weg gebracht hatte, wurde eine Anhörung der Verbände durchgeführt. Nach Abschluss dieser Anhörung hat die Landesregierung am 22.04.2020 dem Gesetzentwurf mit geringfügigen Änderungen zugestimmt.

Das Land stand weiterhin zu den angekündigten Aufstockungen trotz seiner zwischenzeitlich durch die Corona-Krise entstandenen, erheblichen eigenen Belastungen und initiierten Hilfsmaßnahmen. Selbstverständlich sah die Landesregierung die Belastungen aller staatlichen Ebenen in der aktuellen Ausnahmesituation. Die faire Verteilung der aus dieser Krise resultierenden Ausnahmelasten war jedoch unabhängig von der Reform des kommunalen Finanzausgleichs zu klären.

Das Anhörungsverfahren zum Gesetzentwurf hatte die bereits vorher deutlich gewordenen unterschiedlichen Interessenlagen innerhalb der kommunalen Familie noch einmal bestätigt. Die vorgesehene Verteilung der Mittel zwischen Kreisen, Städten und Gemeinden blieb somit unverändert.

4 Zinsänderungsrisiko

Die Hansestadt Lübeck ist weiterhin auf Kapitalmarktkredite zur Finanzierung von Investitionen sowie auf Kassenkredite angewiesen. Die allgemeine Zinsentwicklung ist deshalb für die Haushaltssituation von erheblicher Relevanz. Das betrifft nicht nur die Aufnahme von neuen Darlehen, sondern auch den Altbestand an Darlehen im Hinblick auf das Auslaufen von Zinsbindungsfristen. Im Finanzplanungszeitraum 2021-2024 steht ein Kreditvolumen i.H.v. rd. 28 Mio. € zur Zinsanpassung an, weiterhin ist ein variables Darlehen i.H.v. 10,0 Mio. € (Laufzeit bis zum 01.03.2021) einem Zinsänderungsrisiko ausgesetzt. Zudem sind Neuaufnahmen i.H.v. rd. 367 Mio. € bis 2024 geplant.



Der Haushalt der HL profitiert weiterhin von dem anhaltend niedrigen Zinsniveau. Seit Mitte 2008 bis 2016 ist das Zinsniveau kontinuierlich gesunken (von rd. 5 % auf 0,3 % für 10-jährige Kredite), erstmals ist Ende 2016 ein Zinsanstieg auf niedrigem Niveau erfolgt (von rd. 0,3% auf rd. 1,0% Ende 2017). Nachdem 2018 zunächst eine Seitwärtsbewegung der Zinsen auf niedrigem Niveau zu beobachten war, ist das Zinsniveau zum Ende des Jahres wieder gesunken. In 2019 sind die Zinsen abermals gesunken, das Zinsniveau in 2020 war ebenfalls niedrig. Vor diesem Hintergrund konnte die Durchschnittsverzinsung der Investitionskredite bei der HL von 5,1% in 2008 auf 2,4 % (ohne Ablösekredite) 2020 verringert werden. Um das Zinsänderungsrisiko für die Zukunft zu begrenzen und das derzeitige Zinsniveau zu nutzen, werden weiterhin möglichst lange Zinsbindungsfristen vereinbart und vornehmlich zinsgünstige Förderkredite aus dem Kommunalen Investitionsfonds und von der KfW in Anspruch genommen.

Die Frage ist, wie sich das Zinsniveau im Zusammenhang mit den Entwicklungen aufgrund der Corona-Pandemie weiter entwickeln wird bzw. ob mit einem nachhaltigen Zinsanstieg zu rechnen ist.

5 Risiko der Fehlbewertung von Pensionsrückstellungen

Mit Pensionsrückstellungen werden die Verpflichtungen zur Leistung zukünftig voraussichtlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen dargestellt. Sie umfassen Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften. Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere folgende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst.

Die Berechnung des Barwertes der Pensionsrückstellungen erfolgt nach den Grundsätzen für die Bemessung von Pensionsrückstellungen durch die Versorgungsausgleichskasse der Kommunalverbände in Schleswig-Holstein (VAK) vom 09.10.2009. Die wesentlichen Parameter sind Zins, Sterbetafel, Beginn der Dienstzeit, Alter zum Pensionsbeginn, das Endgehalt und das Eintrittsalter in den Ruhestand. Bei aktiven und verheirateten Versorgungsberechtigten wird das Sterbegeld berücksichtigt. Sonstige Einmal- und Sonderzahlungen bleiben unberücksichtigt. Der Rechnungszins beträgt nach § 24 Abs. 3 S. 5 GemHVO-Doppik 5 %. Als Beginn der Dienstzeit wird für Beamt:innen des mittleren und gehobenen Dienstes das 19. Lebensjahr, für Beamt:innen des höheren Dienstes das vollendete 25 Lebensjahr angesetzt.

Dem entsprechend erhöhen sich die Pensionsrückstellungen aus dem laufenden Geschäftsbetrieb 2020 um einen Betrag von 18.424.317,1 € auf insgesamt 442.823.986,0 €. Diese Veränderung beruht auf Zuführungen in Höhe von 42,6 Mio. €, denen ein Verbrauch in Höhe von 24,2 Mio. € gegenübersteht.

Der darin berücksichtigte und landesrechtlich vorgegebene Zinssatz zur Abzinsung von 5 % ist nach diesseitiger Einschätzung derzeit und auch langfristig nicht am Kapitalmarkt zu erzielen. Demzufolge wird entsprechend der rechtlichen Regelungen und dem zugrunde zu legenden VAK-Gutachten ein gravierend zu geringer Rückstellungsbetrag bilanziert.

Die zu erwartende, hohe Differenz zwischen einer realistischen Berechnungsmethode und der rechtlich vorgegebenen Berechnungsmethode mit zu niedriger Rückstellungshöhe kann den Haushalt der Hansestadt Lübeck, durch die erhöhten Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen in den nächsten Jahren stark belasten.

6 Neuregelung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand nach §2b UStG

Die Finanzverwaltung und der Gesetzgeber sind tätig geworden, um die Umsatzbesteuerung von juristischen Personen des öffentlichen Rechts den Vorgaben der Rechtsprechung des Bundesfinanzhofes und des Europäischen Gemeinschaftsrechts anzugleichen. Die Neuregelung



nach § 2b Umsatzsteuergesetz („UStG“) ist bereits seit dem 1. Januar 2016 in Kraft getreten. Durch umfassende Übergangsregelungen konnte die Anwendung zunächst bis zum 01.01.2021 hinausgezogen werden.

Die Anwendung des § 2b UStG hat unter anderem zur Folge, dass zahlreiche und wesentliche Besteuerungsprivilegien der öffentlichen Hand aufgehoben werden. Jede Tätigkeit von juristischen Personen des öffentlichen Rechts auf privatrechtlicher Grundlage soll nunmehr grundsätzlich als unternehmerisch eingestuft werden. Nicht als Unternehmer im Sinne des UStG sind juristischen Personen des öffentlichen Rechts anzusehen, wenn es sich um eine Tätigkeit handelt, die der jeweiligen juristischen Personen des öffentlichen Rechts im Rahmen der Ausübung öffentlicher Gewalt obliegt und die Nichtbesteuerung nicht zu größeren Wettbewerbsverzerrungen führt.

Allerdings hat das Bundesfinanzministerium mitgeteilt, dass die Umsetzung des § 2b UStG für die Bundesländer und die Kommunen aufgrund der Komplexität bis zum Jahresende nicht möglich ist und daher eine Verlängerung der Übergangsregelung um zwei Jahre notwendig sei. Insbesondere sind zahlreiche Anwendungsfragen seitens der Steuerbehörde und der Steuerschuldner noch vollkommen ungeklärt.

Auf die Frage, ob es auf Seiten der EU-Kommission EU-rechtliche Bedenken gegen die Verlängerung der Übergangsfrist gebe, wies die EU-Kommission darauf hin, dass hierbei die Vermeidung von Wettbewerbsverzerrungen von entscheidender Bedeutung sei. Man sei daher auf Seiten der EU-Kommission offen für eine Verlängerung der bisher geltenden Regelung. Eine Prüfung der Auswirkungen auf den Wettbewerb müsse aber in jedem Fall erfolgen.

Die bisherige Übergangsregelung zu § 2b UStG in § 27 Absatz 22 UStG wird auf Grund vordringlicher Arbeiten der juristischen Personen des öffentlichen Rechts, insbesondere der Kommunen, zur Bewältigung der COVID-19-Pandemie wurde zunächst bis zum 31.12.2022 verlängert.

Die Kommunen sind jedoch berechtigt, auch schon jetzt die Regelungen nach § 2 b UStG anzuwenden oder jederzeit bevor die Frist abläuft.

Mithin kann nicht sicher beantwortet werden, ob und wenn ja, welche Auswirkungen konkret im nächsten Jahr für die Hansestadt Lübeck eintreten werden; niemand weiß bisher sicher, wie die Regelung rechtssicher angewendet werden kann oder muss.

C Bau- und Wohnungswesen

1 Wohnungsbau und Gewerbeflächen

In der Hansestadt Lübeck ist ein voraussichtlicher Bedarf von rd. 5.300 zusätzlichen Wohneinheiten ohne Ersatzneubau erforderlich. Die erforderlichen Flächenpotenziale zur Befriedung des Bedarfs wurden bereits ermittelt. Unter Berücksichtigung eines Nachholbedarfs erhöht sich der Gesamtbedarf auf 6.600 zusätzliche Wohneinheiten. Nach den aktuellen Verfahrensständen werden kurz- bis mittelfristig ausreichend Wohnbauflächen zur Verfügung gestellt. Die derzeit laufende Neuaufstellung des Flächennutzungsplanes wird die darüber hinaus langfristig erforderlichen Wohnbauflächen festlegen. Das wären laut vorliegender Prognose unter Berücksichtigung des Nachholbedarfs Flächen für rd. 1.800 WE.

Der Trend zur Singularisierung der Lebensentwürfe hat Einflüsse auf den Wohnungsmarkt. Zukünftig sind mehr 1- und 2-Zimmer-Wohnungen erforderlich. Die Nachfrage nach altengerechtem Wohnraum wird sich weiter erhöhen, insbesondere ab 2025, wenn die ersten „Babyboomer“ das Seniorenalter erreichen. Ca. 7 % des Wohnungsbestandes sind im Eigentum der städtischen



Tochtergesellschaft Trave, wodurch die Hansestadt Lübeck einen direkten qualitativen Einfluss auf den Wohnungsmarkt hat.

Nach der Lübecker Prognose nimmt die Anzahl der Haushalte bis 2040 kontinuierlich zu. Danach ist mit einer rückläufigen Bevölkerungs- und Haushaltsentwicklung zu rechnen. Die Entwicklung von zusätzlichen Wohneinheiten über die ermittelten Bedarfe hinaus, kann langfristig zu Überhängen im Wohnungsbau führen. Zusätzliche Wohnbauflächen gehen mit zusätzlicher Infrastruktur einher, die dauerhaft vorgehalten werden muss, obwohl die Einwohnerzahl zu sinken beginnt.

Aufgrund der langen Verfahrensdauer von einzelnen Bebauungsplänen verzögert sich die Bereitstellung von Wohnbauflächen, so dass im Jahr 2020 keine Verfahren für den Wohnungsbau abgeschlossen werden konnten. Der dadurch entstandene Nachholbedarf kann jedoch in den nächsten zwei Jahren durch bereits laufende Bauleitplanverfahren, die kurz vor dem Abschluss stehen, kompensiert werden. Die bauliche Umsetzung wird erst in den darauffolgenden Jahren erfolgen.

Bei den Lübecker Wohnungsunternehmen liegen die Bestandsmieten der freifinanzierten Wohnungen nur geringfügig über den Bestandsmieten der öffentlich geförderten Wohnungen. Ein Auslaufen von Belegungsbindungen führt demnach nicht zwangsläufig zu Mietpreissteigerungen. Oft sind in als problematisch wahrgenommenen Quartieren gar keine Sozialwohnungen mehr vorhanden.

Der anhaltende Anstieg der Angebotsmieten, die für nachfragende Haushalte entscheidend sind, weist auf eine Anspannung des Wohnungsmarktes hin. Es ist zudem festzustellen, dass die Zahl der Haushalte, die auf den preisgünstigen Wohnraum zugreifen, zugenommen hat. Darüber hinaus ist in stärkerem Maße zu beobachten, dass es Personengruppen mit Zugangsschwierigkeiten zum Wohnungsmarkt gibt.

Derzeit sind kaum Grundstücke für Einfamilienhäuser mehr vorhanden. Die Nachfrage nach derartigen Angeboten ist jedoch hoch. Langfristig muss hier allerdings bedacht werden, dass die Zahl der Haushalte, die diese Wohnangebote nachfragt (z.B. Familien), zurückgeht. Zudem ist aufgrund der Altersstruktur in den bestehenden Einfamilienhausgebieten abzusehen, dass in Lübeck mittelfristig eine hohe Anzahl an Einfamilienhäusern auf den Markt kommt.

2 Infrastruktur, Investitionsrückstau

Die Aufwendungen in die städtischen Gebäude, Straßen, Brücken müssen in den nächsten Jahren intensiviert werden, um eine funktionsfähige Infrastruktur zu erhalten.

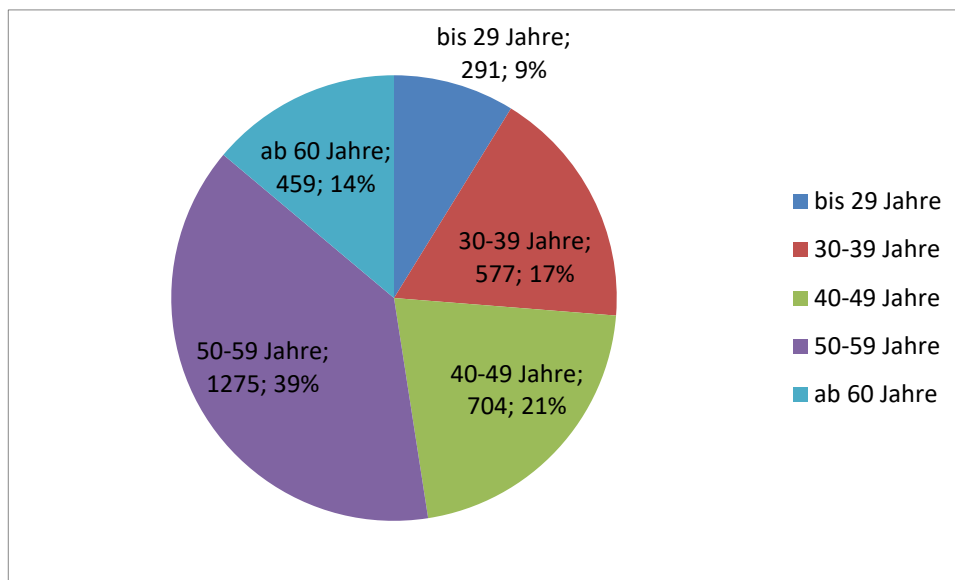
Der Sanierungsstau bei der städtischen Infrastruktur stellt ein erhebliches Risiko für den Haushalt dar, dem in den kommenden Jahren durch Prioritätensetzung zu begegnen ist. Erforderlich hierfür ist aber auch, durch zusätzliche Konsolidierungsanstrengungen wieder Gestaltungsspielräume im investiven Bereich zu schaffen, die derzeit nicht gegeben sind.

D Demographische Entwicklung

Aufgrund der aktuellen Bedingungen des Arbeitsmarktes ist bereits die Neueinstellung insbesondere von Ingenieur:innen, Erzieher:innen, Pflegepersonal, IT-Fachkräften, Ärzt:innen und zunehmend auch von Personal für allgemeine Verwaltungsaufgaben durch den bestehenden Fachkräftemangel schwieriger geworden. Die rapide voranschreitende demografische Entwicklung in der Bevölkerung spiegelt sich auch in der Personalstruktur der Lübecker Stadtverwaltung wider. Das Durchschnittsalter beträgt knapp über 47 Jahre. Die Betrachtung der Altersstruktur ist für die rechtzeitige Planung sowie den Erhalt der Handlungsfähigkeit der Verwaltung von erheblicher Bedeutung. In den nächsten Jahren wird ein großer Anteil an Mitarbeiter:innen aus Altersgründen ausscheiden und die Hansestadt Lübeck steht vor der großen Herausforderung, dies zu kompensieren.



Die Hansestadt Lübeck muss hierfür die Leistungsqualität der Verwaltung erhalten und verbessern. Dies ist in der Zukunft nur zu erreichen, wenn sie auch insbesondere unter dem digitalen Veränderungsprozess Investitionen in Technik, Personal und Organisationsentwicklung vornimmt. Auf der anderen Seite kann dies nur unter einem ressourcenschonenden Vorgehen erfolgen um die Haushaltskonsolidierung weiter voranzutreiben. Hierbei sollen die neuen „Personalpolitischen Eckpunkte“ helfen. Hier werden gezielte Aktivitäten zur Gestaltung der demografischen Entwicklung auf den Weg gebracht.



Die Hansestadt Lübeck hat vorrangig Mitarbeiter:innen im Alter von 50-59 Jahren. Das Durchschnittsalter im Stammpersonal (Gesamtanzahl: 3.306 Personen; Stand 31.12.2019) reduzierte sich bis Ende 2019 auf 47,4 Jahre (2018: 47,7 Jahre).

E Digitalisierung und Verwaltungsmodernisierung

Der Bürgermeister Jan Lindenau hat die Digitalisierung zur Chefsache erklärt und hierzu ein Eckpunktepapier für seine digitale Strategie vorgestellt, wie „Lübeck als intelligent vernetzte Stadt (Smart City) die Lebensqualität, die Wirtschaft und die Zukunftsfähigkeit als urbanen Lebensraum verbessern und Lösungen für bevorstehende Herausforderungen bieten“ wird. Die Standortentwicklung und die Modernisierung der Verwaltung sind dabei eng miteinander verzahnt und gleichermaßen von hoher Bedeutung. Die Digitalisierung der Verwaltungsverfahren soll sich hierbei insbesondere an den tatsächlichen Lebenslagen der Bürgerinnen und Bürger sowie dem Bedarf der Wirtschaft orientieren. Seit Mai 2018 können telefonische Auskünfte zu den Verwaltungsleistungen der Hansestadt Lübeck zentral unter der Behördennummer 115 eingeholt werden. Gleichzeitig wurde auch der städtische Internetauftritt unter www.buergerservice.luebeck.de überarbeitet. Dort sind Informationen zu allen Verwaltungsleistungen online abrufbar.

Damit die Hansestadt Lübeck in der Zukunft ihre digitalen Herausforderungen meistern kann, wurde im Oktober 2019 ein bereichsübergreifendes Projektteam (Organisationsberatung IT / OrbIT) beauftragt, die digitale Transformation der Hansestadt Lübeck zu forcieren. Innerhalb eines Jahres sollen die notwendigen Vorbereitungen vorgenommen werden, um die gestiegenen Anforderungen der städtischen Verwaltung zu erfüllen und stets als leistungsfähiger und serviceorientierter Dienstleister zur Seite zu stehen. Das Projekt OrbIT analysiert dabei die Organisation, die



Personalausstattung und die Prozesse. Hierfür erarbeitet das Projekt OrbIT strategisch wichtige Grundlagen und errichtet ein tragfähiges Fundament, auf dem die Projekte der Digitalen Strategie für die Hansestadt Lübeck verankert werden können.

Die Hansestadt Lübeck hat im Jahr 2019 neue Bürgerservicebüros als Servicestellen der Stadtverwaltung im Hochschulstadtteil, in Kücknitz und in Moisling und im Jahr 2020 das neue Bürgerservicebüro in der Passage „Lichthof“ (ehemals Königpassage) neu eröffnet. Hier werden direkt vor Ort in den Stadtteilen diverse Dienstleistungen entsprechend dem Bundesmeldegesetz (BMG), der Fahrerlaubnisverordnung (FeV) und der Straßenverkehrs-Zulassungs-Ordnung (StVZO) angeboten. Neben den genannten Bürgerservicebüros befinden sich noch ein weiteres Bürgerservicebüro in St. Gertrud.

Die weiteren Planungen sehen vor, dass Ende Mai / Anfang Juni das Stadtteilbüro Travemünde als Außenstelle des Stadtteilbüros Kücknitz eröffnet werden kann.



V Zusammenfassende Einschätzung

Bis zur Ankunft des Corona-Virus in Deutschland Anfang 2020 entwickelte sich die wirtschaftliche Lage der Hansestadt Lübeck sehr positiv. Wie in den Vorjahren konnte ein erheblicher Jahresüberschuss bilanziert werden. Es konnte die Haushaltsgenehmigung für 2021 so früh wie noch nie erreicht werden, so dass schon frühzeitig geplante Maßnahmen wie dringend erforderliche Investitionen z.B. in Straßen, Brücken und Schulen begonnen werden konnten.

Mit dem Beginn der Pandemie waren dann aber zunächst erhebliche Ertragsausfälle festzustellen, zu denen die Entwicklungen in den Folgejahren noch längst nicht vollständig absehbar sind. Hilfestellungen vom Bund und vom Land konnten die Ausfälle im letzten Jahr ausgleichen, und es wurde wiederum ein Überschuss erwirtschaftet. Es bleibt zu hoffen, dass auch im zweiten „pandemischen Jahr“ und darüber hinaus die wirtschaftlichen Folgen für die einheimische Wirtschaft und die Lage der Hansestadt Lübeck kompensiert werden können.

Die gegenüber dem Vorjahr nur leicht gestiegene Arbeitslosigkeit und die hohe Nachfrage nach Gewerbeflächen lässt vermuten, dass die Hansestadt trotz der durchaus berechtigten Befürchtungen in Zukunft mit einem weiteren Wachstum rechnen kann.

Dafür erbringt die Stadt erhebliche (Vor-)Leistungen. So viel wie nie zuvor wird insbesondere in die städtische Infrastruktur investiert. Sichtbar wird dies in verbesserten Schulstandorten, erneuerten Brücken und sanierten Straßen. Große Projekte im Hafen werden gestartet, um zukunftsfähig aufgestellt zu sein. Auch die Umsetzung der digitalen Strategie und eine nachhaltige sowie klimafreundliche Ausrichtung der kommunalen Haushaltswirtschaft sind weitere und wesentliche Bausteine, die Zukunft einer menschenfreundlichen und erfolgreichen Stadt zu gestalten.

Lübeck, den 04.06.2021

Jan Lindenau

Bürgermeister der
Hansestadt Lübeck

**Jörg
Kaminski**

Digital signiert von Jörg Kaminski

DN: C=DE, S=SH, L=Luebeck,

O=HL, OU=1.201.2, CN=Jörg

Kaminski,

E=Joerg.Kaminski@luebeck.de

Grund: Ich bin der Verfasser

dieses Dokuments

Ort: hier den Ort der Signierung ein

Datum: 2021.07.07 11:51:

24+02'00'

Foxit PhantomPDF Version: 10.1.1



► **Nr. VO/2022/11194**
öffentlich

Lübeck, 09.06.2022

Bearbeitung: Yvonne Bretfeld (E-Mail: yvonne.bretfeld@luebeck.de Telefon: 122-7103)

**Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Hansestadt
Lübeck zum 31. Dezember 2020 und des Lageberichtes für das
Haushaltsjahr 2020**

Beratung, Erörterung und ggf. Empfehlung zum o.a. Bericht im Zuge der Erstbehandlung.



Bericht
über die Prüfung
des Jahresabschlusses
der Hansestadt Lübeck
zum 31. Dezember 2020
und des Lageberichtes für das
Haushaltsjahr 2020

Rechnungsprüfungsamt

25. Januar 2022



Impressum

Herausgeber:
Hansestadt Lübeck
Der Bürgermeister
Rechnungsprüfungsamt
Rechnungsprüfer:innen:
Nadine Lietzow
Lutz Baltz
Lars Boller
Jürgen Burmeister
Erik Damm
Elke Kreutzer
Stefan Wegner
Layout: Yvonne Bretfeld



Inhalt:

	Seite
Tabellenverzeichnis	V
Abkürzungsverzeichnis	VII
1 Allgemeines	1
1.1 Gegenstand der Prüfung	1
1.2 Vollständigkeitserklärung	2
1.3 Prüfungsumfang	2
1.4 Prüfungsdurchführung	3
1.5 Vorjahresabschluss	3
2 Einhaltung des Haushaltsplans	3
2.1 Einhaltung des Ergebnisplans	4
2.1.1 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Ertrags- und Aufwandsarten	5
2.1.2 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Fachbereichs- / Produktebene	7
2.2 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (konsumtiv)	14
2.3 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (investiv)	14
2.4 Einhaltung des Finanzplans	15
3 Bilanz	17
3.1 Anlagevermögen	17
3.1.1 Inventur des Anlagevermögens	17
3.1.2 Anlagenspiegel	18
3.1.3 Zugänge	18
3.1.4 Abgänge	20
3.1.5 Anlagen im Bau	22
3.1.6 Umbuchungen	23
3.1.7 EB-Korrekturen im Anlagevermögen	23



3.1.8	Außerplanmäßige Abschreibungen	23
3.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	24
3.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	24
3.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	24
3.2.3	Sonstige privatrechtliche Forderungen.....	25
3.2.4	Sonstige Vermögensgegenstände	26
3.2.5	Altersstruktur der Forderungen	27
3.2.6	Wertberichtigungen	27
3.2.7	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	29
3.3	Liquide Mittel	29
3.4	Aktive Rechnungsabgrenzung	30
3.4.1	ARAP für geleistete Auszahlungen	30
3.4.2	ARAP aus geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen.....	32
3.5	Eigenkapital	35
3.5.1	Allgemeine Rücklage	35
3.5.2	Sonderrücklagen	36
3.5.3	Ergebnisrücklage	36
3.5.4	Vorgetragener Jahresfehlbetrag.....	36
3.5.5	Jahresüberschuss	37
3.6	Sonderposten.....	37
3.6.1	Aufzulösende Zuschüsse.....	38
3.6.2	Aufzulösende Zuweisungen.....	39
3.7	Rückstellungen.....	40
3.7.1	Pensions- und Beihilferückstellungen.....	41
3.7.2	Altersteilzeitrückstellungen.....	42
3.7.3	Altlastenrückstellungen	43
3.7.4	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist.....	45



3.7.5	Sonstige Rückstellungen.....	48
3.8	Verbindlichkeiten.....	48
3.8.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen.....	49
3.8.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten.....	50
3.8.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	51
3.8.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen.....	52
3.8.5	Sonstige Verbindlichkeiten.....	52
3.8.6	Abgleich mit Finanzrechnung	55
3.8.7	Verbindlichkeitspiegel	55
3.9	Passive Rechnungsabgrenzung.....	56
3.9.1	PRAP für übrige Verbindlichkeiten.....	57
3.9.2	Spenden.....	58
4	Ergebnisrechnung	59
4.1	Steuern und ähnliche Abgaben.....	59
4.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	59
4.3	Kostenerstattungen und Kostenumlagen.....	61
4.4	Sonstige Erträge.....	61
4.5	Aktivierete Eigenleistungen.....	63
4.6	Personalaufwendungen	64
4.7	Versorgungsaufwendungen	65
4.8	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	65
4.9	Bilanzielle Abschreibungen.....	66
4.10	Transferaufwendungen	67
4.11	Sonstige Aufwendungen	68
4.12	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen.....	69
5	Finanzrechnung	70
6	Lagebericht.....	71
6.1	Allgemeine Lage.....	71
6.2	Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	71



6.3	Vorgänge von besonderer Bedeutung	73
6.4	Chancen, Risiken und Prognosen	74
7	Korrekturen der Eröffnungsbilanz	74
8	Korrekturen aus der Prüfung vorausgegangener Jahresabschlüsse	75
9	Zusammenfassung	75



Tabellenverzeichnis

	Seite
Tabelle 1: Plan-Ist-Abweichungen der Ergebnisse 2018-2020	5
Tabelle 2: Bedeutende Plan-Ist-Abweichungen 2020	6
Tabelle 3: Ist-Ergebnisse 2020 der Fachbereiche	7
Tabelle 4: Übertragung von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen 2018-2020	15
Tabelle 5: Investitionen 2018-2020	16
Tabelle 7: Zugänge des Anlagevermögens	19
Tabelle 8: Abgänge des Anlagevermögens	21
Tabelle 9: Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen	24
Tabelle 10: Sonstige privatrechtliche Forderungen	25
Tabelle 11: Sonstige Vermögensgegenstände	26
Tabelle 12: Pauschalwertberichtigungen	28
Tabelle 13: Liquide Mittel	29
Tabelle 14: ARAP	32
Tabelle 15: Gliederung des Eigenkapitals	35
Tabelle 16: Sonderposten	38
Tabelle 17: Rückstellungen	40
Tabelle 18: Pensionsrückstellungen	41
Tabelle 19: Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	45
Tabelle 20: Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	51
Tabelle 21: Sonstige Verbindlichkeiten	52



Tabelle 22: Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60
Tabelle 23: Sonstige ordentliche Erträge.....	61
Tabelle 24: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65
Tabelle 25: Bilanzielle Abschreibungen	66
Tabelle 26: Transferleistungen	67
Tabelle 27: Sonstige ordentliche Aufwendungen	68
Tabelle 28: Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen.....	70



Abkürzungsverzeichnis

AHK	– Anschaffungs- und Herstellungskosten
AiB	– Anlage im Bau
ARAP	– Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
AsylbLG	– Asylbewerberleistungsgesetz
ATZ	– Altersteilzeit
BWL-Konzept	– Betriebswirtschaftliches Fachkonzept der HL
DB	– Deutsche Bahn
EB	– Eröffnungsbilanz
EBL	– Entsorgungsbetriebe Lübeck (Eigenbetrieb)
FB	– Fachbereich
GBV	– Geschäftsbesorgungsvertrag, Geschäftsbesorger
GemHVO-Doppik	– Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik
GewSt	– Gewerbesteuer
GMHL	– Gebäudemanagement der Hansestadt Lübeck
GO	– Gemeindeordnung
GoB	– Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
GWG	– Geringwertige Wirtschaftsgüter
HH-Jahr	– Haushaltsjahr
HL	– Hansestadt Lübeck
JA	– Jahresabschluss
Kita	– Kindertagesstätte
KWL	– Koordinierungsbüro Wirtschaft in Lübeck GmbH
LHG	– Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH
LPA	– Lübeck Port Authority
MuK	– Musik- und Kongresshalle Lübeck
ÖPNV	– öffentlicher Personennahverkehr
PRAP	– Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
RPA	– Rechnungsprüfungsamt
SGB	– Sozialgesetzbuch
TEUR	– Tausend Euro
VAK	– Versorgungsausgleichskasse
VJ	– Vorjahr
VV-Kontenrahmen	– Verwaltungsvorschriften über den Kontenrahmen für die Haushalte der Gemeinden

1 Allgemeines

In § 95m Abs. 1 der Gemeindeordnung Schleswig-Holstein (GO) ist geregelt, dass die Hansestadt Lübeck (HL) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres (HH-Jahr) einen Jahresabschluss (JA) aufzustellen hat, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft nachzuweisen ist. Der JA muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der HL vermitteln. Bestandteile des JA sind die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Bilanz und der Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen. Nach § 95m Abs. 2 GO ist der JA innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des HH-Jahres aufzustellen und gemäß § 95n Abs. 3 GO nach der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt (RPA) bis spätestens 31. Dezember des auf das HH-Jahr folgenden Jahres von der Bürgerschaft zu beschließen. Entsprechend § 116 Abs. 1 Nr. 1 i. V. m. § 95n Abs. 1 GO obliegt dem RPA die Prüfung des JA und des Lageberichtes mit allen Unterlagen.

1.1 Gegenstand der Prüfung

Gemäß § 95n Abs. 1 GO hat das RPA den JA und den Lagebericht mit allen Unterlagen dahingehend zu prüfen, ob

- der Haushaltsplan eingehalten ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
- der Anhang zum JA vollständig und richtig ist und
- der Lagebericht zum JA vollständig und richtig ist.

Das RPA kann die Prüfung nach seinem pflichtgemäßen Ermessen beschränken und auf die Vorlage einzelner Prüfungsunterlagen verzichten. Gegenstand der Prüfung 2020 war die dem JA zugrundeliegende Buchführung und der elfte nach den Regeln der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) aufgestellte doppische JA der HL zum 31.12.2020. Der unterschriebene JA wurde dem RPA im August 2021

schriftlich zur Prüfung vorgelegt. Der vollständige JA 2020 wurde zuvor mit Datum vom 04.06.2021 auf der Homepage der HL veröffentlicht. Im Rahmen des gesetzlichen Prüfungsauftrages wurde die Einhaltung der GoB, der Vorschriften zur Rechnungslegung nach der GO und der GemHVO-Doppik geprüft. Die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von strafrechtlichen Tatbeständen oder Ordnungswidrigkeiten, soweit sie nicht die Ordnungsmäßigkeit des JA betreffen, waren nicht Gegenstand dieser Prüfung. Die Prüfung 2020 umfasste nicht die detaillierte Nachverfolgung aller aus Sicht des RPA erforderlichen Korrekturen aus der Prüfung der Eröffnungsbilanz (EB) sowie aus den Prüfungen der JA 2010 bis 2019.

1.2 Vollständigkeitserklärung

Aufstellung, Inhalt und Ausgestaltung des JA lagen in der Verantwortung des Bürgermeisters. Eine zusätzliche Vollständigkeitserklärung wurde für den JA 2020 nicht angefordert. Die Unterzeichnung des JA durch den Bürgermeister stellt eine Vollständigkeitserklärung dahingehend dar, dass der JA alle Bestandteile und Anlagen enthält, die haushaltsrechtlich vorgeschrieben bzw. notwendig sind.

1.3 Prüfungsumfang

Das RPA nahm die Prüfung auf der Grundlage eines risikoorientierten Prüfungsansatzes in Anlehnung an die vom Institut der Rechnungsprüfer e.V. festgestellten Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung vor. Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung möglichst so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend gesichertes Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung, der JA inklusive des Anhangs sowie der Lagebericht frei von wesentlichen Fehlaussagen sind. Die Prüfung war so angelegt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage unter Beachtung der GoB wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden. In der Risikoabschätzung berücksichtigte das RPA die bisherigen Erfahrungen der HL mit der Aufstellung doppischer JA sowie den Umstand, dass das interne Kontrollsystem zur Absicherung der Jahresabschlussdaten nicht weiterführend geprüft wurde. Die Beurteilung der Risiken wurde daneben auf Grundlage der Ergebnisse der Vorjahresprüfungen vorgenommen.

Ausgerichtet auf diesen Prüfungsansatz standen bei der Prüfung des JA 2020 insbesondere die Positionen der Bilanz sowie die Einhaltung des Haushaltsplanes im Vordergrund. Weitere Prüfungsschwerpunkte 2020 waren die Ordnungsmäßigkeit des Anlagenspiegels, die Erläuterungen des Anhangs sowie die Darstellungen des Lageberichts. Die Prüfung erfolgte grundsätzlich stichprobengestützt. Die Auswertung,



Analyse und Detailprüfung produktbezogener Bilanzen waren nicht möglich, da diese nicht aus der Finanzsoftware für das Buchhaltungssystem erstellt werden können und eine manuelle Erstellung von den Bereichen Haushalt und Steuerung bzw. Buchhaltung und Finanzen nicht vorgenommen wurde.

1.4 Prüfungsdurchführung

Die Prüfung wurde in den Monaten Juli bis Dezember 2021 durchgeführt und mit diesem Bericht abgeschlossen. Die Prüfungshandlungen umfassten Auswertungen der vorgelegten Unterlagen sowie Auswertungen aus der Finanzsoftware für das Buchhaltungssystem. Im Rahmen der Prüfung der Verbindlichkeiten sowie der Guthaben bei Kreditinstituten wurden von Kreditinstituten Bestätigungen über Guthaben und Verpflichtungen der HL vorgelegt. In diesem Bericht sind die Erkenntnisse berücksichtigt, die sich aus den bis einschließlich zum November 2021 vorgelegten Unterlagen bzw. Erläuterungen ergeben haben. Danach eingegangene Unterlagen, Erläuterungen und dergleichen konnten nicht mehr vollständig berücksichtigt werden. Die erbetenen Auskünfte und Nachweise konnten im Wesentlichen durch den Bereich Haushalt und Steuerung bis zum Abschluss der Prüfung und des Prüfungsberichtes erteilt werden. Diesbezügliche Ausnahmen bzw. Ausführungen zu Feststellungen und vorliegenden Prüfungshemmnissen aufgrund fehlender Unterlagen, Nichtbeantwortungen und dergleichen befinden sich im Berichtsteil betroffener Prüfungsfelder.

1.5 Vorjahresabschluss

Der Bericht vom 17.06.2021 über die Prüfung des JA der HL zum 31.12.2019 und des Lageberichtes für das HH-Jahr 2019 wurde am 22.09.2021 durch den Rechnungsprüfungsausschuss zur Kenntnis genommen. Der Bürgermeister hat der Bürgerschaft den JA 2019 und den Lagebericht für das HH-Jahr 2019 zusammen mit dem Bericht des RPA am 25.11.2021 zur Beratung und Beschlussfassung vorgelegt.

2 Einhaltung des Haushaltsplans

Der wirtschaftlichen Betrachtungsweise des doppelischen Rechnungswesens entsprechend orientieren sich auch die allgemeinen Planungsgrundsätze gemäß § 10 GemHVO-Doppik an der kaufmännischen Buchführung. Demzufolge sind bereits in der Planungsphase die GoB zwingend zu beachten sowie das Ressourcenaufkommen und der Ressourcenverbrauch in Form von Erträgen und Aufwendungen in ihrer voraussichtlichen Höhe in der Ergebnisplanung des HH-Jahres zu veranschlagen, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind. Hierbei ist für die

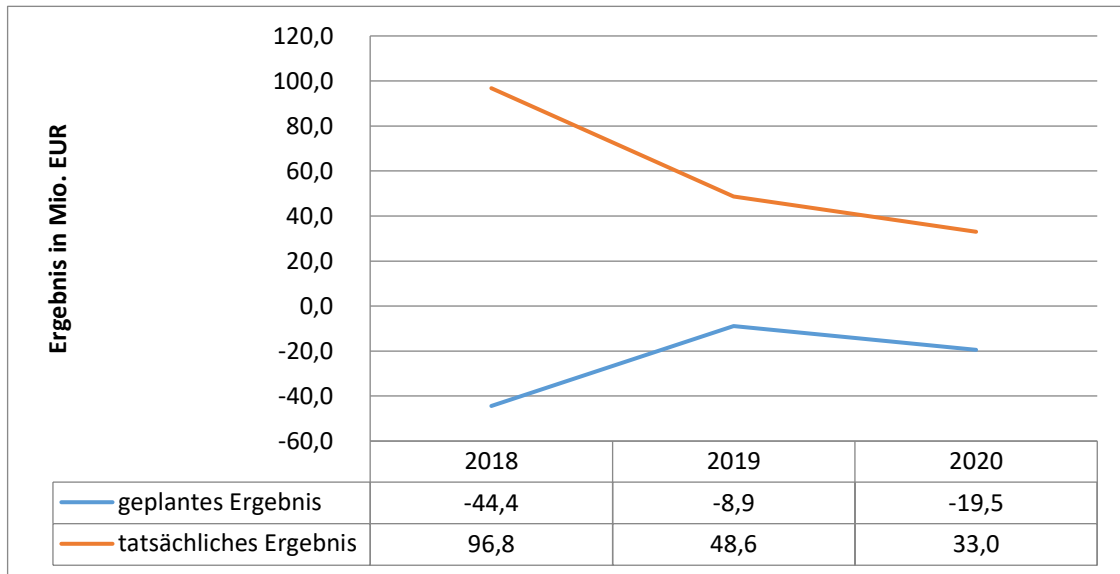
Finanzplanung zu beachten, dass Erträge und Aufwendungen auch keine bzw. deutlich zeitversetzte Zahlungsvorgänge nach sich ziehen können. Im Gegensatz zur Ergebnisplanung orientiert sich die Finanzplanung am Kassenwirksamkeitsprinzip, sodass Ein- und Auszahlungen in dem HH-Jahr zu veranschlagen sind, in dem der jeweilige Zahlungsmittelzufluss bzw. -abfluss tatsächlich erfolgt. Dies beinhaltet für die Ergebnisplanung insbesondere, dass die voraussichtlich erzielbaren Erträge und zu erwartenden Aufwendungen einer Rechnungsperiode hinsichtlich ihrer Höhe und ihres Zeitpunktes sorgfältig geschätzt und geplant werden müssen, um keine finanziellen Fehlentwicklungen zu verursachen.

2.1 Einhaltung des Ergebnisplans

Die Ergebnisplanung für das HH-Jahr 2020 prognostizierte ein Defizit (fortgeschriebener Ansatz) in Höhe von 19,5 Mio. EUR. Nach Rechnungslegung ergab sich stattdessen ein Überschuss in Höhe von 33,0 Mio. EUR. Der Haushaltsplan für 2020 wurde somit eingehalten und gegenüber der Planung eine Abweichung des Ergebnisses in Höhe von 52,5 Mio. EUR erreicht.

Angesichts noch deutlich höherer Plan-Ist-Abweichungen bei den JA der Vorjahre (VJ) scheint sich die HH-Planung weiter verbessert zu haben, obwohl nach wie vor festzustellen ist, dass konkrete Erkenntnisse aus VJ nicht in die Planung des HH-Jahres 2020 eingeflossen sind. Dies betrifft beispielsweise die bilanziellen Abschreibungen oder die Versorgungsaufwendungen, die seit Einführung der Doppik regelmäßig starke Plan-Ist-Abweichungen aufweisen. Die weitere Entwicklung der Plan-Ist-Abweichungen wird daher weiter zu beobachten sein und ein Schwerpunkt der Prüfung der JA künftiger HH-Jahre bleiben.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht, in welchem Umfang in den HH-Jahren 2018 – 2020 Ergebnisverbesserungen gegenüber der Ergebnisplanung erzielt wurden:

Tabelle 1: Plan-Ist-Abweichungen der Ergebnisse 2018-2020

Die Abweichung zwischen Plan- und Ist-Ergebnis des HH-Jahres 2020 resultierte aus Mehrerträgen in Höhe von 94,1 Mio. EUR und Minderaufwendungen in Höhe von 23,1 Mio. EUR. Diesen Ergebnisverbesserungen standen Mindererträge in Höhe 13,6 Mio. EUR sowie Mehraufwendungen in Höhe von 51,2 Mio. EUR gegenüber.

Im Hinblick auf eine transparente HH-Aufstellung und -Durchführung erachtet das RPA es nach wie vor für erforderlich, im Anhang und Lagebericht einen stärkeren Fokus auf die Darstellung und Erläuterung markanter Plan-Ist-Abweichungen sowohl auf Konten- als auch auf Produktebene zu legen.

Der Lagebericht des JA 2020 enthält bei der Erläuterung der Ertragslage erneut kaum Hinweise zu Plan-Ist-Abweichungen auf der Kontenartenebene. Gleichwohl erkennt das RPA an, dass im Lagebericht zumindest auf Plan-Ist-Abweichungen auf Budget-/Fachbereichsebene eingegangen wird.

2.1.1 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Ertrags- und Aufwandsarten

Die nachfolgende Tabelle gibt darüber Auskunft, wo sich, bezogen auf die einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten, prozentual signifikante Verbesserungen ergaben. Grundsätzlich beobachtet das RPA hierbei Plan-Ist-Abweichungen ab +/-10,0 % oder ab einer Größenordnung von mindestens +/-5,0 Mio. EUR.

Tabelle 2: Bedeutende Plan-Ist-Abweichungen 2020

Ertrags- bzw. Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz 2020 in Mio. EUR	Ist-Ergebnis 2020 in Mio. EUR	Vergleich: Ansatz-Ist in Mio. EUR	Abweichung Plan-Ist in %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	297,1	361,2	64,1	21,6
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156,0	172,0	16,0	10,3
sonstige Erträge	35,5	45,2	9,7	27,3
Versorgungsaufwendungen	-29,3	-41,0	11,7	-40,0
Bilanzielle Abschreibungen	-47,6	-56,9	-9,3	-19,5
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-100,9	-86,7	14,2	14,1

Die Mehrerträge bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** im Gesamtumfang von 64,1 Mio. EUR resultierten im Wesentlichen aus Zuschüssen des Landes wie beispielsweise Fehlbetragszuweisungen (19,8 Mio. EUR), Ausgleichszahlungen wegen Covid-19-bedingter Gewerbesteuermindererträge (17,7 Mio. EUR) sowie Zuweisungen für den öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV, 8,3 Mio. EUR), für die Bezuschussung von Kindertagesstätten (Kita, 7,0 Mio. EUR), für die Tagespflege (2,5 Mio. EUR) und für Angebote der Ganztagsbetreuung (1,5 Mio. EUR). Ferner entstanden Mehrerträge bei den Zuweisungen für Unterkunft und Heizung (8,9 Mio. EUR) und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (1,4 Mio. EUR). Geringere Erträge entfielen auf die Schlüsselzuweisungen (- 5,8 Mio. EUR).

Die Mehrerträge bei **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** verteilten sich auf höhere Erstattungen des Landes (11,8 Mio. EUR), des Bundes (4,0 Mio. EUR), anderer Kommunen (1,6 Mio. EUR) sowie von Sonderrechnungen (1,4 Mio. EUR). Diesen standen geringere Erstattungen durch private Unternehmen (3,1 Mio. EUR) gegenüber.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** überstiegen den Planwert um 9,7 Mio. EUR. Die Mehrerträge verteilten sich auf Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen (3,5 Mio. EUR), Erträge aufgrund der Herabsetzung bzw. Auflösung von Rückstellungen (1,8 Mio. EUR), nicht zahlungswirksame Erträge aus der Veränderung der Wertberichtigung des Forderungsbestands (1,8 Mio. EUR), sonstige Finanzerträge aus Vorteilsausgleich (1,2 Mio. EUR), Erträge aus Nachzahlungszinsen für Gewerbesteuer (GewSt) in Höhe von 436 TEUR sowie sonstige privatrechtliche Erträge (978 TEUR, davon 628 TEUR für die Geschäftsbesorgung (GBV) der Parkplätze).

Die Mehraufwendungen bei den **Versorgungsaufwendungen** verteilten sich auf die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (7,4 Mio. EUR) und Beihilferückstellungen (4,3 Mio. EUR). Siehe hierzu auch die Ziffern 2.1.2 sowie 3.7.1.

Die Plan-Ist-Verschlechterung bei den **bilanziellen Abschreibungen** entfiel auf Abschreibungen des Anlagevermögens (4,6 Mio. EUR) und Aufwendungen aus Abgängen von Restbuchwerten (4,6 Mio. EUR).

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** ergab sich eine Plan-Ist-Verbesserung im Umfang von 14,2 Mio. EUR. Unklar ist, welche konkreten Aufwendungen hierfür ursächlich waren. Eine Aufgliederung des fortgeschriebenen Ansatzes konnte bis zum Abschluss der Prüfung nicht vorgelegt werden. Das RPA wird dies im JA 2021 weiterverfolgen.

2.1.2 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Fachbereichs- / Produktebene

Plan-Ist-Abweichungen sind bei der Haushaltsdurchführung bei den einzelnen Erträgen und Aufwendungen nicht zu vermeiden, sollten jedoch hinsichtlich der Ergebnisse der einzelnen Fachbereiche (FB) auf ein geringes Maß beschränkt sein.

Das RPA erachtet Abweichungen von +/- 20,0 % auf Produktebene für vertretbar. Dieser Wert wurde im HH-Jahr 2020 bei 58,8 % der Produkte eingehalten. Bei 29,0 % der Produkte lagen die Plan-Ist-Abweichung zwischen +/- 20,0–100,0 %, bei 12,2 % der Produkte lag eine Abweichung von mehr als +/- 100,0 % vor.

Generell wurden die Plan-Ist-Abweichungen von der Verwaltung im Jahresbericht 2020, auf den entsprechenden Auswertungsseiten des interaktiven Haushalts sowie auf Anfrage des RPA überwiegend nachvollziehbar begründet und erläutert. Sofern sich Beanstandungen oder Feststellungen ergaben, werden diese im nachfolgenden Textteil beschrieben.

Nachfolgend werden die Ergebnisse der einzelnen FB zusammengefasst:

Tabelle 3: Ist-Ergebnisse 2020 der Fachbereiche

FB	Plan-Ergebnis 2020 in Mio. EUR	Ist-Ergebnis 2020 in Mio. EUR	(+)/(-)* in Mio. EUR	Plan/Ist- Abwei- chung in %
FB 1**	414,7	434,7	20,0	4,8
FB 2	-122,1	-100,2	21,9	17,9
FB 3	-36,8	-33,1	3,7	10,1
FB 4	-155,4	-156,0	-0,6	-0,4
FB 5	-119,9	-112,4	7,5	6,3
Gesamt	-19,5	33,0	52,5	>100,0



* (+) Verbesserung, (-) Verschlechterung

** einschließlich der Produkte der allgemeinen Finanzwirtschaft

Die Plan-Ist-Abweichung des **FB 1 (Bürgermeister)** betrug insgesamt 20,0 Mio. EUR.

Das Produkt **111005 Logistik** wies nach Rechnungslegung ein um 1,2 Mio. EUR höheres Defizit als planerisch veranschlagt auf, welches nachvollziehbar überwiegend auf die ungeplante Beschaffung von Hygienematerial und -ausrüstung zum Schutze der Mitarbeiter:innen im Zuge der Covid-19-Pandemie zurückzuführen war.

Das planerische Defizit des Produkts **111007 IT-Architekturmanagement / IT-Service** erhöhte sich um 1,5 Mio. EUR auf 0,9 Mio. EUR. Auch für diese Plan-ist-Abweichung waren im Wesentlichen die Covid-19-Pandemie und die damit einhergehende überplanmäßige Beschaffung von IT-Ausstattung (825 TEUR) sowie gestiegene IT-Unterhaltungsaufwendungen (511 TEUR) zur kurzfristigen Umsetzung von Videokonferenzen, Telearbeit u. ä. ursächlich.

Das Produkt **111098 Entgelte und Bezüge** wies eine negative Plan-ist-Abweichung in Höhe von 1,4 Mio. EUR auf, die entsprechend höherem Personalaufwand aufgrund nicht weiter auf die Kostenstellen der Bereiche verteilten Personalkostenanteile im Rahmen der Altersteilzeit (ATZ) geschuldet war. Das RPA bittet um Stellungnahme, weshalb es keinen Planansatz gab und aus welchem Grund die Aufwendungen nicht verteilt wurden.

Bei dem Produkt **111099 Versorgung** ergab sich eine Plan-Ist-Abweichung in Höhe von 2,0 Mio. EUR, die für das RPA nachvollziehbar im Wesentlichen aus Mehrerträgen durch Ausgleichszahlungen nach dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag für die Übernahme von Personal von anderen Kommunen (1,5 Mio. EUR), geringeren Personalaufwendungen (270 TEUR) sowie einem geringeren Verwaltungskostenbeitrag der Versorgungsausgleichskasse (VAK, 196 TEUR) resultierte.

Die Plan-Ist-Abweichung von 24,9 Mio. EUR beim Produkt **611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen** war im Wesentlichen auf Fehlbetragszuweisungen des Landes in Höhe von 19,8 Mio. EUR zurückzuführen, die in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt werden dürfen (Konsolidierungsfonds). Covid-19-Pandemie-bedingten Mindererträgen bei der GewSt (12,3 Mio. EUR) konnte durch eine Ausgleichszahlung des Landes (17,7 Mio. EUR) begegnet werden. Daneben entstanden Mindererträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (2,9 Mio. EUR) und den Schlüsselzuweisungen des Landes (4,8 Mio. EUR). Mehrerträge entstanden beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (4,5 Mio. EUR) und der Grundsteuer (2,0 Mio. EUR). Die Mindererträge aus der GewSt zogen korrespondierend Minderaufwendungen aus der GewSt-Umlage nach sich (0,9 Mio. EUR).

Das Produkt **612001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft** wies eine positive Plan-Ist-Abweichung im Umfang von 4,9 Mio. EUR auf. Hierfür waren im Wesentlichen geringere Zinsaufwendungen (2,2 Mio. EUR), Minderaufwendungen für die Zuführungen zur Versorgungsrücklage für Beamte (2,0 Mio. EUR) sowie eine wiederauflebende Forderung gegenüber der KWL (1,8 Mio. EUR) verantwortlich. Die niedrigeren Zinsaufwendungen wurden nachvollziehbar mit einem günstigen Zinsniveau und einem gesunkenen Kassenkreditvolumen begründet. Das Produktergebnis wurde ferner durch ungeplante Aufwendungen für die Anpassung der Einzel- und Pauschalwertberichtigungen der Forderungen im Umfang von 1,5 Mio. EUR belastet. Das RPA bittet um Stellungnahme, inwieweit die Minderaufwendungen aus der Nichtzuführung zur Versorgungsrücklage im Zusammenhang mit dem Ende 2017 abgelaufenen Versorgungsrücklagengesetz 2017 bzw. der zeitweise fehlenden gesetzlichen Grundlage für die Ermächtigung der VAK, die Rücklagen der HL betreuen zu dürfen, stehen.

Beim Produkt **612002 pauschalierter nicht zahlungswirksamer Aufwand** entstand mit 11,7 Mio. EUR die betragsmäßig größte Plan-Ist-Verschlechterung. Diese war auf Mehraufwendungen für die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (7,5 Mio. EUR) und Beihilferückstellungen (4,2 Mio. EUR) zurückzuführen. Wie in den VJ wurden die Abweichungen nachvollziehbar damit erklärt, dass die Planung der Pensions- und Beihilferückstellungen von entsprechenden Gutachten der VAK abhängig ist. Da zwischen Prognose- und Jahresabschlussgutachten zwei Jahre liegen, ist die Höhe der nötigen Zuführungen schwer kalkulierbar.

Das Produkt **612003 Grundstücksan- und -verkäufe** wies im Ergebnis eine positive Plan-Ist-Abweichung im Umfang von 2,8 Mio. EUR auf, die im Wesentlichen den Mehrerträgen aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden (1,7 Mio. EUR) sowie den Minderaufwendungen für Abrisskosten (1,0 Mio. EUR) und Abschreibungen aus Anlagenabgang (331 TEUR) geschuldet ist. Geschmälert wurde das Produktergebnis durch ungeplante Mehraufwendungen für die Zuführung zu Rückstellungen im Zusammenhang mit der Erschließung des Johannes-Kepler-Quartiers (672 TEUR). Das RPA bittet um Stellungnahme, für welche Projekte Abrisskosten geplant waren und aus welchen Gründen die Maßnahmen im HH-Jahr nicht vorgenommen wurden.

Die Produkte des **FB 2 (Wirtschaft und Soziales)** wiesen eine Plan-Ist-Abweichung von 21,9 Mio. EUR auf, davon vor allem das Produkt 312101 SGB II (11,2 Mio. EUR).

Im Produkt **111020 Grundstücksmanagement** wurde eine Plan-Ist-Verbesserung in Höhe von 1,9 Mio. EUR erzielt. Diese beruhte im Wesentlichen auf der Nichtinanspruchnahme von Aufwandsermächtigungen für besondere Geschäftsaufwendungen (1,1 Mio. EUR) sowie für Abrisskosten (767 TEUR). Ferner entstanden Mindererträge bei den Miet- und Pächterträgen (478 TEUR), davon 260 TEUR durch die erstmalig vorgenommene passive Rechnungsabgrenzung, die planerisch nicht berücksichtigt wurde. Die Abweichungen wurden für das RPA nachvollziehbar mit der verzögerten Rückgabe von Kleingartenparzellen begründet.

Das Produkt **311001 Grundversorgung und Hilfen SGB XII** wies gegenüber der Planung im Ergebnis ein um 2,1 Mio. EUR geringeres Defizit auf. Es waren deutliche Mehrerträge aus Kostenerstattungen des Landes (7,8 Mio. EUR), des Bundes (1,4 Mio. EUR) sowie aus Leistungen von Sozialhilfeträgern (814 TEUR) erkennbar. In den Kostenerstattungen des Landes war eine ungeplante Einmalzahlung in Höhe von 3,7 Mio. EUR enthalten zur Abfederung finanzieller Nachteile zu Lasten der HL im Zuge der Umstellung des Finanzierungssystems der Sozialhilfe. Weitere 1,6 Mio. EUR betrafen die Nachfinanzierung für 2019. Den Mehrerträgen standen höhere Aufwendungen für Sozialleistungen außerhalb (3,4 Mio. EUR) und innerhalb von Einrichtungen (2,5 Mio. EUR) sowie höhere Personalaufwendungen (1,9 Mio. EUR) gegenüber. Ursächlich für die Personalaufwendungen war ein fehlerhafter Planansatz, siehe hierzu auch Feststellungen zu Produkt 314001.

Im Produkt **312101 SGB II** wurde eine Ergebnisverbesserung von 11,2 Mio. EUR aufgrund höherer Leistungsbeteiligungen des Bundes (9,2 Mio. EUR) bei gleichzeitig geringeren Aufwendungen (2,0 Mio. EUR) bei den Leistungsbeteiligungen für Unterkunft und Heizung erreicht. Eine Gesetzesänderung, die die Erhöhung der Bundesbeteiligung auf 25 % beinhaltete, konnte nicht mehr bei der Haushaltsplanung berücksichtigt werden.

Das neue Produkt **314001 Teilhabe nach Bundesteilhabegesetz** wies eine positive Plan-Ist-Abweichung in Höhe von 1,7 Mio. EUR auf. Hierfür waren Mehrerträge aus der Kostenerstattung des Landes (3,7 Mio. EUR), Personalminderaufwendungen (2,2 Mio. EUR) sowie höhere Sozialtransferaufwendungen (4,6 Mio. EUR) verantwortlich. Begründet wurden die Personalminderaufwendungen mit fehlerhaft zugeordneten Personalaufwendungen im Zuge der Umstellung aufgrund des Bundesteilhabegesetzes. Hier wurden Personalkostenanteile planerisch veranschlagt, die im Produkt 311001 hätten veranschlagt werden müssen (siehe auch Feststellungen zu Produkt 311001).

Beim Produkt **411001 Krankenhausinvestitionsförderung** ergab sich gegenüber der Planung ein um 1,4 Mio. EUR geringeres Defizit. Die Planung wurde hier aufgrund eines vom Land mitgeteilten voraussichtlichen Einwohnerbetrages vorgenommen. In der Abrechnung ergab sich ein deutlich geringerer Einwohnerbetrag und dadurch nachvollziehbar ein niedrigerer Krankenhausfinanzierungsbeitrag für die HL.

Im **FB 3 (Umwelt, Sicherheit und Ordnung)** ergab sich eine Verbesserung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von insgesamt 3,7 Mio. EUR.

Die Ergebnisverbesserung beim Produkt **126001 Gefahrenabwehr** in Höhe von 1,7 Mio. EUR beruhte im Wesentlichen auf geringeren Personalaufwendungen (1,5 Mio. EUR), die seitens des Bereiches mit unbesetzten Stellen sowie der verspäteten Umsetzung von Stellenhebungen im Bereich Feuerwehr nachvollziehbar begründet wurden.

Das Produkt **127001 Rettungsdienst** weist gegenüber der Planung eine positive Plan-Ist-Abweichung im Umfang von 1,7 Mio. EUR auf. Diese resultiert in erster Linie aus Mehrerträgen aus Rettungsdienstentgelten (2,6 Mio. EUR) infolge der Anpassung der mit den Krankenkassen vereinbarten Entgelte. Hierbei ist zu beachten, dass 4,0 Mio. EUR auf Einsätzen in 2019 beruhten, die erst in 2020 abgerechnet wurden. Nach Ansicht des RPA hätte der Umstand, dass die Abrechnung nach wie vor verspätet erfolgt und dadurch die Erträge nicht periodengerecht abgebildet werden, im Lagebericht zum JA 2020 Erwähnung finden müssen. Gemindert wurde das Produktergebnis durch Mehraufwendungen beim besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwand (452 TEUR) und höhere Abschreibungen (514 TEUR).

Im **FB 4 (Kultur und Bildung)** ergab sich gegenüber der Planung eine Verschlechterung in einer Gesamthöhe von 0,6 Mio. EUR. Bei einzelnen Produkten waren deutliche negative und positive Plan-Ist-Abweichungen erkennbar, die z. T. damit begründet wurden, dass Ansatzreduzierungen pauschal bei Produkten vorgenommen worden seien (beispielsweise Produkt 211001), so dass es bei den betroffenen Produkten zu Unterdeckungen kam, während andere entsprechende Überschüsse nach der Rechnungslegung aufwiesen. Eine solche Vorgehensweise ist nach Ansicht des RPA nicht mit einer transparenten Planaufstellung vereinbar. Das RPA erwartet hierzu eine Stellungnahme der Verwaltung.

Das Produkt **211001 Grundschulen** wies eine Ergebnisverschlechterung im Umfang von 1,4 Mio. EUR auf, die im Wesentlichen auf entsprechenden Personalmehraufwendungen (1,9 Mio. EUR) aufgrund der beschriebenen, nicht nachvollziehbaren pauschalen Ansatzreduzierung zurückzuführen war.

Beim Produkt **243002 Angebote der Ganztagsbetreuung** entstand eine Plan-Ist-Verschlechterung von 1,2 Mio. EUR. Hierbei standen Mehraufwendungen für Zuschüsse an soziale Einrichtungen (3,4 Mio. EUR) und für Personalaufwendungen (374 TEUR), Mehrerträge aus Zuschüssen vom Land (1,5 Mio. EUR) gegenüber. Auch hier waren die Abweichungen auf pauschale Ansatzkürzungen zurückzuführen. Zudem wurde den Anbieter:innen von Ganztagsbetreuungsangeboten im Zusammenhang mit den pandemiebedingten Schulschließungen eingeräumt, die kompletten Elternbeiträge der Betreuung mit der HL abrechnen zu können, um so einer Einstellung der Betreuungsangebote entgegenzuwirken. Diese Aufwendungen konnten durch eine ungeplante Landeszuweisung nur teilkompensiert werden. Stattdessen wurde eine Landeszuweisung in Höhe von 614 TEUR, die, obwohl sie dem Produkt 243003 Bildungsfond zuzurechnen war, hier vereinnahmt und als Ertrag verbucht.

Das Produkt **361001 Finanzielle Förderung in Kindertageseinrichtungen** wies eine positive Plan-Ist-Abweichung in Höhe von 1,3 Mio. EUR auf, die auskunftsgemäß, wie in den VJ, auf entsprechend geringeren Aufwendungen für Entgeltermäßigungen beruhte. Der Bereich begründet die Abweichung für das RPA nachvollziehbar mit beitragsfreien Zeiten aufgrund der Covid-19-Pandemie, für die keine Ermäßigungen erforderlich wurden.

Beim Produkt **363002 Jugendhilfe** entstand eine negative Plan-Ist-Abweichung in Höhe von 2,2 Mio. EUR. Das Ergebnis verschlechterten im Wesentlichen geringere Kostenerstattungen des Landes (2,2 Mio. EUR), die mit zurückgegangenen Fallzahlen bei unbegleiteten minderjährigen Ausländer:innen und einer Umstellung der Abrechnung mit dem Land erklärt werden. Das RPA bittet um Stellungnahme, inwiefern die Abrechnung umgestellt wurde und weshalb dies zu weniger Kostenerstattungen führte. Daneben entstanden Mehraufwendungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen (1,6 Mio. EUR) sowie ungeplanter Aufwand für die Zuführung zu Rückstellungen für ausstehende Rechnungen (2,4 Mio. EUR). Ergebnisverbessernd wirkten sich geringere Personalaufwendungen (1,2 Mio. EUR), geringere Erstattungen für Aufwendungen Dritter (1,5 Mio. EUR) sowie geringere Aufwendungen der Jugendhilfe innerhalb von Einrichtungen (473 TEUR) aus. Die Mehraufwendungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen waren auf eine pauschale Ansatzkürzung zurückzuführen. Die geringeren Personalaufwendungen wurden mit Stellenvakanzen begründet.

Das Produkt **365001 Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung** schloss mit einer Plan-Ist-Verbesserung von 1,8 Mio. EUR ab, die im Wesentlichen auf Mehrerträgen aus Zuschüssen des Landes (7,0 Mio. EUR) in Verbindung mit Mehraufwendungen für geleistete Zuschüsse an soziale Einrichtungen (5,6 Mio. EUR) beruhte. Der Bereich begründet die Abweichungen für das RPA nachvollziehbar mit planerischen Unsicherheiten aufgrund der zwischenzeitlich erfolgten Reform des Gesetzes zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen

Beim Produkt **365002 Betreuung in Kindertageseinrichtungen** verschlechterte sich das planerische Defizit um 1,9 Mio. EUR. Neben höheren Personalaufwendungen (1,0 Mio. EUR) aufgrund der Umsetzung des Kita-Reformgesetzes bzw. dem veränderten Personalschlüssel trugen auch pandemiebedingt geringere Erträge aus Beköstigungsentgelten (584 TEUR) und Benutzungsgebühren (363 TEUR) zur nachvollziehbaren Verschlechterung bei.

Insgesamt wurde beim **FB 5 (Planen und Bauen)** eine Plan-Ist-Verbesserung von 7,5 Mio. EUR erzielt.

Wie in den VJ war beim Produkt **111029 Gebäudemanagement** eine positive Plan-Ist-Abweichung erkennbar (2,2 Mio. EUR). Die Ergebnisverbesserung beruhte im Wesentlichen auf nicht in Anspruch genommenen Ansätzen für Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten (7,7 Mio. EUR) und Mieten (645 TEUR) aufgrund baulich oder pandemiebedingter zeitlicher Verschiebungen von Maßnahmen. Daneben waren auch ungeplante Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für ausstehende Rechnungen (1,3 Mio. EUR), aus Veräußerungserlösen (1,5 Mio. EUR) und Zuweisungen vom Land (956 TEUR) und dem Bund (688 TEUR) angefallen. Diesen Mehrerträgen standen Mehraufwendungen für bilanzielle Abschreibungen (4,2 Mio. EUR) und die Zuführung zu Rückstellungen für ausstehende Rechnungen (2,2 Mio. EUR) sowie für Personalaufwendungen (1,5 Mio. EUR) gegenüber. Veräußerungserlöse in Höhe von

1,4 Mio. EUR, die Zuweisungen von Bund und Land sowie Aufwendungen für Anlagenabgänge (2,2 Mio. EUR) entstanden im Zusammenhang mit dem Verkauf von Miteigentumsanteilen an dem Gebäude in der Großen Burgstraße, vgl. Punkt 3.1.4.

Über mehrere Jahre ist bereits zu beobachten, dass bei dem Produkt 111029 Gebäudemangement im Rahmen des JA Rückstellungen für ausstehende Rechnungen in großem Umfang gebildet und im Folgeabschluss größtenteils ertragswirksam aufgelöst werden. So kam es auch im JA 2020 zu ungeplanten Mehrerträgen und Mehraufwendungen in siebenstelliger Höhe. Dieser Problematik soll ab 2021 auskunftsgemäß damit begegnet werden, dass die Zuführung zu Rückstellungen künftig auf 750 TEUR gedeckelt wird. Diese Vorgehensweise ist nach Ansicht des RPA nicht zulässig und verstößt gegen die Rückstellungspflicht des § 24 GemHVO-Doppik. Die überplanmäßigen bilanziellen Abschreibungen wurden mit der Fortschreibung des Ansatzes für 2019 begründet. Angesichts der enormen Abweichung von den Planwerten hätte sich das RPA hier eine vertiefende Erläuterung gewünscht, zumal auch in 2019 bereits eine Abweichung in Höhe von 1,0 Mio. EUR zu verzeichnen war. Für die Personalmehraufwendungen war im Wesentlichen eine Kürzung des Haushaltsansatzes in Höhe von 2,1 Mio. EUR ursächlich. Sie wurde für das RPA unplausibel damit begründet, dass bei der Planung von einer höheren Personalfluktuations ausgegangen worden sei.

Zu den Hintergründen der beschriebenen Plan-Ist-Abweichungen bei den Abschreibungen und Personalaufwendungen erbittet das RPA eine Stellungnahme.

Das Produkt **521002 Bauaufsicht** wies gegenüber der Planung eine positive-Plan-Ist-Abweichung in Höhe von 1,1 Mio. EUR auf. Die Ergebnisverbesserung resultierte überwiegend aus Mehreinnahmen von Verwaltungsgebühren (1,4 Mio. EUR), denen Mehraufwendungen für Sachverständigenkosten (347 TEUR) gegenüberstanden.

Beim Produkt **541001 Gemeindestraßen** entstand eine positive Plan-Ist-Abweichung von 1,6 Mio. EUR. Die Abweichung beruhte im Wesentlichen auf dem Ertrag aus der Vorteilsausgleichszahlung für die Kreuzungsmaßnahme Oberbüssau (1,2 Mio. EUR), vgl. Punkt 4.4. Daneben fielen geringere Personalaufwendungen (0,2 Mio. EUR) sowie Minderaufwendungen für die Straßenunterhaltung (0,2 Mio. EUR) an.

Das Produkt **542001 Kreisstraßen** wies eine positive Plan-Ist-Abweichung von 1,6 Mio. EUR auf, der im Wesentlichen geringere Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen (1,7 Mio. EUR) durch verzögerte Projektumsetzungen zugrunde lagen.

Das Produkt **552001 Wasser und Hafen** wies eine positive Plan-Ist-Abweichung von 1,1 Mio. EUR auf. Die Erträge fielen um insgesamt 2,1 Mio. EUR geringer aus als geplant. Hierfür war in erster Linie eine für 2020 eingeplante Kostenerstattung eines privaten Unternehmens für eine Instandhaltungsmaßnahme ursächlich, die voraussichtlich erst ab dem HH-Jahr 2021 vereinnahmt wird. Dies konnte aufwandsseitig vor allem aufgrund der verzögerten Umsetzung von Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen mit Minderaufwendungen in Höhe 2,5 Mio. EUR sowie Minderaufwendungen bei den Abschreibungen (945 TEUR) kompensiert werden. Nach Ansicht des RPA sind die

Darstellungen im Jahresbericht bzw. interkommunalen Kennzahlenvergleichssystem, wonach die Mindererträge bei der Kostenerstattung durch Mehrerträge an anderer Stelle abgedeckt wurden, nicht nachvollziehbar.

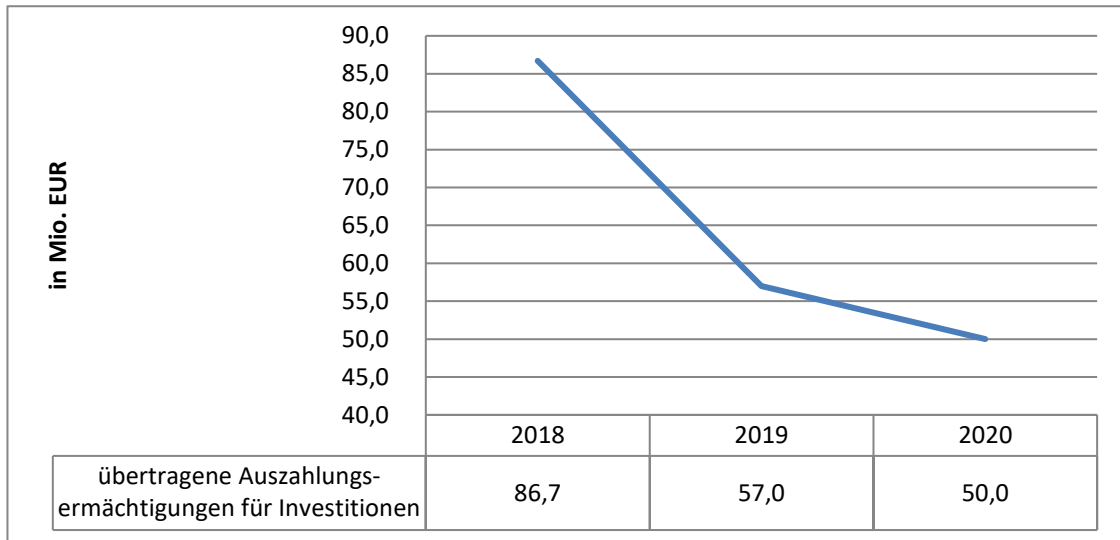
2.2 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (konsumtiv)

Grundsätzlich eröffnet der Gesetzgeber gemäß § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik den Kommunen die Möglichkeit, nicht verbrauchte Aufwandsermächtigungen unter bestimmten Bedingungen in das Folgejahr zu übertragen. Seit 2018 wird auf diese Möglichkeit verzichtet. Den Bereichen ist die Übertragung nicht verbrauchter Aufwandsermächtigungen grundsätzlich untersagt und wird nur noch in Ausnahmefällen eingeräumt. Diese strikte Vorgehensweise wird seitens des RPA begrüßt. Im Zuge des JA 2020 waren keine Übertragungen von Aufwands-ermächtigungen in das Folgejahr 2021 festzustellen.

2.3 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (investiv)

Gemäß § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik können auch Auszahlungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in das Folgejahr übertragen werden und stehen dort bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck zur Verfügung, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Ende des HH-Jahres, in dem der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen wurde.

Die nachfolgende Grafik liefert einen Überblick über die Entwicklung der Übertragungen von investiven Auszahlungsermächtigungen der letzten drei HH-Jahre.

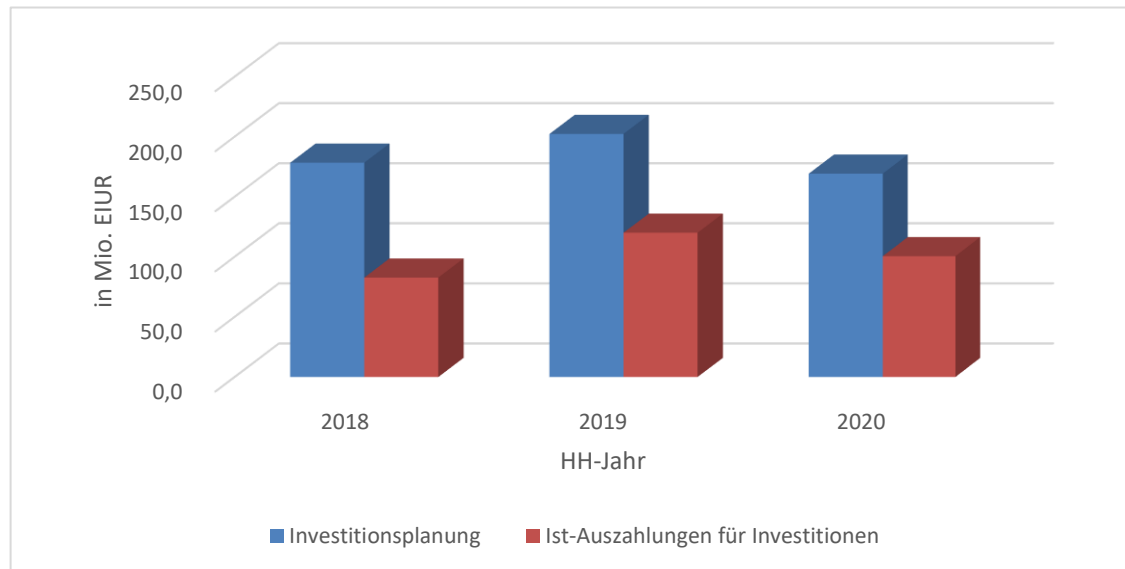
Tabelle 4: Übertragung von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen 2018-2020

Hohe Haushaltsübertragungen von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen lassen einen grundsätzlichen Rückschluss darauf zu, in welchem Umfang Investitionen hinsichtlich Ihrer Umsetzungsmöglichkeiten planerisch verfrüht angesetzt oder nicht planmäßig umgesetzt werden. Wie bereits in den VJ entfielen die höchsten Übertragungen auf die Produkte 111029 Gebäudemanagement (18,1 Mio. EUR) und 552001 Wasser und Hafen (14,6 Mio. EUR). Die stichprobenmäßige Prüfung der Übertragungen führte zu keinen wesentlichen Feststellungen.

Eine gesetzlich vorgeschriebene Übersicht über die in das HH-Jahr 2021 übertragenen investiven Auszahlungsermächtigungen ist dem Anhang zum JA 2020 beigelegt worden. Das RPA begrüßt es, dass die Darstellung sich an der Organisationsstruktur der HL orientiert und ein Ausweis der übertragenen investiven Auszahlungsermächtigungen produktweise erfolgt. Ebenso begrüßt das RPA, dass der Jahresbericht 2020 konkrete, größere Investitionsmaßnahmen benennt und Erläuterungen zum jeweiligen Umsetzungsstand beinhaltet. Ungeachtet dessen trotz sollten im JA ebenfalls wesentliche Investitionsmaßnahmen angegeben werden.

2.4 Einhaltung des Finanzplans

Die Finanzplanung muss sich am Kassenwirksamkeitsprinzip ausrichten, wonach die Ein- und Auszahlungen eines HH-Jahres in ihrer voraussichtlichen Höhe zu veranschlagen sind. Die nachfolgende Grafik veranschaulicht das Verhältnis zwischen den geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und den tatsächlich in den letzten drei doppelten HH-Jahren in Anspruch genommenen Mitteln.

Tabelle 5: Investitionen 2018-2020


HH-Jahr	Investitionsplanung	Ist-Auszahlungen für Investitionen	Verwendungsquote
2018	178,3	82,7	46,4%
2019	202,3	120,0	59,3%
2020	169,2	100,5	59,4%

Von den für das HH-Jahr 2020 geplanten Investitionsauszahlungen in Höhe von 169,2 Mio. EUR konnten 100,5 Mio. EUR realisiert werden. Dies entsprach einer Verwendungsquote von 59,4 %.

Das Land hatte in den Erläuterungen zur Haushaltsgenehmigung 2020 eine durchschnittliche Verwendungsquote in Höhe von 60,0 % mit dem Kassenwirksamkeitsprinzip und den Haushaltsgrundsätzen von Wahrheit und Klarheit als vertretbaren unteren Grenzwert formuliert. Bei einem dauerhaften Unterschreiten dieses Grenzwerts wird vom Land erwogen, die Umsetzung kommunalaufsichtlicher Maßnahmen zur Einhaltung der allgemeinen Planungsgrundsätze gemäß § 10 GemHVO-Doppik prüfen zu wollen.

Der Wert wurde in 2020 erneut knapp verfehlt, so dass das RPA weiterhin die Auffassung vertritt, dass die Finanzplanung hinsichtlich der Investitionsauszahlungen zu große Abweichungen zwischen den planerischen Ansätzen und den realisierten Ist-Ausgaben aufweist, d.h. dass Investitionsmaßnahmen hinsichtlich ihrer Realisierung planerisch in hohem Maße verfrüht veranschlagt werden. Gleichwohl begrüßt das RPA die stetige Verbesserung der Verwendungsquote und bewertet das Bemühen aller hieran beteiligten Bereiche positiv. Trotz der Einschränkungen infolge der Covid-19-Pandemie konnte die bislang höchste Verwendungsquote seit Einführung des doppelten Rechnungswesens erneut erreicht werden. Ebenso wird begrüßt, dass die Verwaltung im Jahresbericht 2020 erstmalig über den Umsetzungsstand einzelner

Investitionsmaßnahmen berichtet. Entsprechende Angaben sollten ebenfalls im JA enthalten sein.

3 Bilanz

Das für die Bilanz vorgegebene Muster zu § 48 GemHVO-Doppik nach Anlage 23 der Ausführungsanweisung GemHVO-Doppik wurde nicht vollständig für die Bilanz 2020 der HL übernommen. Durch die fehlende Angabe der Kontengruppen bzw. Kontenarten ist die Verständlichkeit der Bilanz grundsätzlich nicht wesentlich beeinträchtigt.

3.1 Anlagevermögen

Schwerpunkte der Prüfung des Anlagevermögens 2020 waren die Entwicklungen im HH-Jahr 2020, insbesondere die Zugänge, Umbuchungen, Abgänge und EB-Korrekturen sowie die Ordnungsmäßigkeit des Anlagenspiegels inklusive der im Anhang 2020 gegebenen Erläuterungen zum Anlagevermögen. Daneben waren die Buchung und Entwicklung der Anlagen im Bau (AiB) sowie die Abgrenzung der Aktivierungen zu den Instandhaltungsaufwendungen Gegenstand der Prüfung. Die Prüfung der Werthaltigkeit bzw. das grundsätzliche Vorhandensein der bereits im Anlagevermögen geführten Vermögensgegenstände durch eine Belegprüfung sowie die Ermittlung des aktuellen Standes der Anlageninventur waren keine Schwerpunkte der Prüfung 2020. Dies behält sich das RPA für die Prüfung der folgenden HH-Jahre vor.

3.1.1 Inventur des Anlagevermögens

Folgeinventur, Inventur Festwerte

Zutreffend wurde im Anhang 2020 darauf hingewiesen, dass die gesetzlich vorgeschriebene Folgeinventur seit der EB nicht beendet ist. Das RPA bemängelt, dass aus der Erläuterung nicht hervorgeht, dass hierbei die erste Folgeinventur gemeint ist. Ebenfalls wird nicht dargestellt, welche Bereiche betroffen sind und aus welchen Gründen die jeweilige Folgeinventur bislang nicht beendet wurde.

Per 31.12.2020 wurden im Anlagevermögen der HL Festwerte in Höhe von mindestens 55,6 Mio. EUR (VJ 87,8 Mio. EUR) bilanziert. Die Festwerte betrafen im Wesentlichen die Bilanzpositionen Grünflächen (36,6 Mio. EUR), Straßennetze mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen und Straßenbeleuchtung (13,3 Mio. EUR) sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung (5,5 Mio. EUR).

Insbesondere bei den wesentlichen Festwerten für die Grünflächen (36,6 Mio. EUR) wurden seit dem Jahr 2020 keine buchmäßigen Veränderungen vorgenommen.

Im Anhang 2020 wurde zutreffend erwähnt, dass der Festwert des Holzvermögens bei der Bilanzposition Wald und Forsten (32,2 Mio. EUR) seit dem JA 2020 unter der Bilanzposition der Betriebs- und Geschäftsausstattung ausgewiesen wird. Unklar bleibt, weshalb einerseits überhaupt ein Festwert gebildet sowie andererseits die Umgliederung erst im JA 2020 vorgenommen wurde.

Das RPA beanstandet, dass die Höhe der Festwerte der Betriebs- und Geschäftsausstattung und der Stand der jeweiligen Inventur im Anhang 2020 nicht erläutert wurden.

3.1.2 Anlagenspiegel

Entgegen den VJ war der Anlagenspiegel 2020 rechnerisch nachvollziehbar. Differenzen ergaben sich erstmals nicht.

Differenzen zur Bilanz

Der Abgleich der Restbuchwerte zwischen dem vorgelegten Anlagenspiegel 2020 und der Bilanz 2020 führte zu Differenzen bei den Restbuchwerten 2019 (5 TEUR). Ursächlich war, dass Zugänge für Möbel in der Hauptbuchhaltung geführt, nicht jedoch im Anlagenspiegel ausgewiesen wurden (5 TEUR). Eine Erläuterung zu dieser Differenz zwischen der Haupt- und der Nebenbuchhaltung wurde im Anhang 2019 nicht gegeben. Die Zugänge wurden erst im HH-Jahr 2020 in der Anlagenbuchhaltung erfasst.

3.1.3 Zugänge

Für das HH-Jahr 2020 wiesen der vorgelegte Anlagenspiegel und die Zugangsliste Zugänge bei den Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) in Höhe von insgesamt 98,0 Mio. EUR aus, die die folgenden Bilanzpositionen betrafen:

Tabelle 6: Zugänge des Anlagevermögens

Bilanzposition	2020 in TEUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	881
Unbebaute Grundstücke etc.	174
Bebaute Grundstücke etc.	2.622
Infrastrukturvermögen	2.028
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.031
Maschinen, technische Anlagen etc.	9.937
Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.385
AiB, Anzahlungen	72.801
Finanzanlagevermögen	126
Summe	97.985

Die Zugänge bei den bebauten Grundstücken waren maßgeblich auf Wohnbauten (1.666 TEUR) sowie sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsbauten (555 TEUR) zurückzuführen.

Die Prüfung ergab, dass der Zugang der Wohnbauten in Höhe von 1.645 TEUR zzgl. weiterer 507 TEUR aus Umbuchungen von den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) für Sanierungsmaßnahmen in der Großen Burgstraße stammte. Die HL hatte das bebaute Grundstück im Jahr 2014 erworben (130 TEUR) und im Rahmen des Städtebauförderprogramms Stadt und Entwicklung bei den Maßnahmen „Altstadt“ von der Trave als Sanierungsträger entwickeln und vermarkten lassen. Die 2.152 TEUR betreffen insofern die Sanierungskosten für das Gebäude, das nunmehr in Miteigentumsanteilen für insgesamt 1.520 TEUR veräußert wurde. Die Sanierungsmaßnahmen wurden zudem von Bund (688 TEUR) und Land (957 TEUR) gefördert. Die Kaufpreiseinnahmen waren gemäß den Städtebauförderungsrichtlinien und den Auflagen der Förderbescheide dem städtebaulichen Sondervermögen zuzuführen. Die Buchwerte aus dem Anlagenabgang (2.298 TEUR) und die Erträge aus Verkaufserlösen (1.520 TEUR) fließen in voller Höhe in die Ergebnisrechnung ein. Ebenso die Erträge aus Zuweisungen von Bund (688 TEUR) und Land (957 TEUR). Daneben werden nicht nachvollziehbar ARAP für die an verbundene Unternehmen geleistete Zuschüsse (1.520 TEUR) bilanziert. Auflösungen zu diesen ARAP erfolgten in 2020 nicht. Das RPA beanstandet, dass der gesamte Sachverhalt nicht im Anhang 2020 angegeben wird. Die Zugänge und Abgänge werden im Anlagenspiegel 2020 ausgewiesen, jedoch nicht erläutert. Die Nachfragen und angeforderten Unterlagen konnten bis zum Abschluss der Prüfung nicht beantwortet bzw. vorgelegt werden. Es besteht ein Prüfungshemmnis und die Prüfung muss daher im JA 2021 fortgeführt werden.

Die Zugänge des Infrastrukturvermögens umfassten insbesondere Straßen (1.323 TEUR), Brücken (293 TEUR) sowie sonstige Bauten (409 TEUR). Das RPA beanstandet, dass zu den EB-Korrekturen bei den Brücken (St. Lorenz -546 TEUR AHK, Roter Löwe 216 TEUR AHK) keine Informationen im Anhang gegeben wurden. Gleiches gilt für die negativen Zugänge bei den Gleisanlagen (-149 TEUR). Die Nachfragen zu den



EB-Korrekturen konnten bis zum Abschluss der Prüfung nicht beantwortet werden. Es besteht ein Prüfungshemmnis und die Prüfung muss daher im JA 2021 fortgeführt werden.

Die wesentlichen Zugänge bei den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen beruhten, wie im Anhang 2020 angegeben, vorrangig auf der Anschaffung diverser Fahrzeuge, insbesondere eines Feuerlöschbootes (1.958 TEUR). Nicht transparent dargestellt wurde dabei, dass es sich bei dem Feuerlöschboot lediglich um eine AiB handelt, für die im JA 2020 keine Abschreibung erfolgte.

Die Zugänge bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung umfassten vor allem Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) in Höhe von mindestens 4.711 TEUR, Hardware und EDV-technische Ausstattung (1.762 TEUR), sonstige Betriebsausstattung (1.059 TEUR) sowie Möbel (621 TEUR). Gemäß der Auskunft in den VJ sollten ab dem JA 2016 GWG-Sammelposten je Bereich und Produkt eingerichtet und bebucht werden. Festzustellen war jedoch, dass vergleichbar mit dem VJ GWG-Zugänge in 2020 sowohl einzeln erfasst als auch teilweise in Form von GWG-Sammelposten 2020 nach Bereichen bzw. Produkten aktiviert wurden. Diese uneinheitliche Vorgehensweise stellt einen Verstoß gegen § 43 Abs. 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 6 Abs. 2a, Satz 5 Einkommensteuergesetz dar. Die in Stichproben angeforderten Unterlagen zu den GWG 2020 konnten bis zum Abschluss der Prüfung nicht vorgelegt werden. Es besteht ein Prüfungshemmnis und die Prüfung muss daher im JA 2021 fortgeführt werden.

Hinsichtlich der Zugänge zu den AiB vgl. Punkt 3.1.5.

Die Zugänge des Finanzanlagevermögens entfielen primär auf Wertpapiere und beinhalteten die Wiederanlage der ausgeschütteten Erträge auf die Anteile am Spezialfonds „Kommunaler Rücklagenverbund Nord“ für das Jahr 2019 (104 TEUR) sowie die Zuführung für Zinsen 2019 und 2020. Die Wertpapiere für die Versorgungsrücklage weichen in Höhe von -139 TEUR von dem von der VAK mitgeteilten Anteilswert der HL ab.

Die Prüfung der mit den Zugängen im Zusammenhang stehenden Auszahlungen ergab, dass in der Finanzrechnung 2020 die Einzahlung von der KWL ausgewiesen wird (173 TEUR). Die Zahlung betraf die bereits in 2003 im Voraus an die KWL abgetretene Kaufpreiszahlung aus künftigen Verkäufen von bestimmten Grundstücken. In HH-Jahr 2020 erfolgte die Übertragung eines Grundstückes an die KWL selbst. Der Wertausgleich wurde von der KWL an die HL gezahlt. Die entsprechende Auszahlung von der HL an die KWL erfolgt im HH-Jahr 2021.

3.1.4 Abgänge

Für das HH-Jahr 2020 wurden durch den vorgelegten Anlagenspiegel AHK-Abgänge in Höhe von insgesamt 16,2 Mio. EUR genannt, die mit der Summe der Abgänge laut der

Abgangsliste zum Anlagevermögen 2020 hinsichtlich der AHK übereinstimmen. Die Abgänge betrafen die folgenden Bilanzpositionen:

Tabelle 7: Abgänge des Anlagevermögens

Bilanzposition	2020 in TEUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	177
Unbebaute Grundstücke etc.	1.865
Bebaute Grundstücke etc.	3.974
Infrastrukturvermögen	3.993
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	35
Maschinen, technische Anlagen etc.	3.654
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.544
AiB, Anzahlungen	962
Summe	16.204

In der Abgangsliste 2020 wurden Verkaufserlöse in Höhe von 17.499 TEUR sowie Abgänge von Restbuchwerten in Höhe von 7.099 TEUR ausgewiesen. Die Summe der Restbuchwertabgänge enthielt dabei in Höhe von 3.297 TEUR die Abgänge vom Anlagevermögen zum ARAP. Erläuterungen im Anhang 2020 fanden sich hierzu nicht. Die tatsächlichen Restbuchwertabgänge (3.803 TEUR) konnten in Stichproben zu den Erträgen und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung 2020 abgestimmt werden. Die Verkaufserlöse betrafen insbesondere die Abgänge von Grundstücken und Gebäuden 2020 (17.023 TEUR).

Für die Abgänge der unbebauten Grundstücke etc. (1.865 TEUR) wurden die in der Abgangsliste 2020 ausgewiesenen Aufwendungen aus Restbuchwertabgängen (13.150 TEUR) bzw. Verkaufserlöse (15.015 TEUR) und Einzahlungen stichprobenartig in der Ergebnisrechnung bzw. der Finanzrechnung ohne Beanstandungen nachvollzogen. Die Verkaufserlöse wurden daneben in Stichproben zu den Kaufverträgen abgestimmt. Bis zum Abschluss der Prüfung wurde die Mehrheit der angeforderten Verträge vorgelegt. Wesentliche Feststellungen ergaben sich nicht. Das RPA beanstandet, dass der Anhang 2020 keine Informationen zu dem größten Anlagenabgang im Rahmen des Erschließungsprojektes Johannes-Kepler-Quartier vermittelt. Mit einem Kaufvertrag aus 2020 wurde ein unbebautes Grundstück verkauft. Dem Buchwert (168 TEUR) stehen Erträge in Höhe von 4.748 TEUR gegenüber. Der bislang angefallene Aufwand der KWL für Erschließung wird im JA 2020 bei der HL unter den Rückstellungen für Verbindlichkeiten für empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, berücksichtigt (vgl. Punkt 3.7.4).

Die Abgänge der bebauten Grundstücke etc. (3.974 TEUR) waren vorwiegend auf Grundstücke und Gebäude von Wohnbauten (2.442 TEUR) sowie Schulen (1.049 TEUR) zurückzuführen. Der Abgang bei den Wohnbauten beinhaltete im Wesentlichen den Abgang des Grundstückes in der Großen Burgstraße inklusive des sanierten Gebäudes (2.298 TEUR AHK, Restbuchwert 2.298 TEUR). Die Anlagenbuchhaltung wies hierzu

Verkaufserlöse von 1.520 TEUR aus. Die Nachfragen und angeforderten Unterlagen konnten bis zum Abschluss der Prüfung nicht vorgelegt werden. Es besteht ein Prüfungshemmnis und die Prüfung muss daher im JA 2021 fortgeführt werden (vgl. Punkt 3.1.3). Die Abgänge der Schulen betrafen vorrangig Sanierungen der Schul-WCs aus den Jahren 2016, 2017 und 2019 (590 TEUR AHK, 0 EUR Restbuchwert) sowie in 2019 aktivierten Brandschutzmaßnahmen. Nachfragen konnten bis zum Abschluss der Prüfung nicht beantwortet werden. Es besteht daher ein Prüfungshemmnis und die Prüfung muss im JA 2021 fortgeführt werden.

Die AHK-Abgänge der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge (3.654 TEUR) entfielen vorrangig auf Fahrzeuge (2.771 TEUR AHK). Es handelte sich dabei überwiegend um bereits abgeschriebene Vermögensgegenstände (71 TEUR), die Verkaufserlöse in Höhe von 302 TEUR erzielten. Eine Belegprüfung erfolgte nicht.

Von den 1.544 TEUR bei den Abgängen der Betriebs- und Geschäftsausstattung entfielen insbesondere auf GWG (1.290 TEUR) aus diversen VJ. Die Abgänge für GWG aus den Jahren bis einschließlich 2015 hätten bereits im JA 2019 berücksichtigt werden müssen, da die fünfjährige Nutzungsdauer beendet war.

Die stichprobenartige Abstimmung der erfassten Erträge 2020 zu den Einzahlungen 2020 ergab keine wesentlichen Beanstandungen. Nach Ansicht des RPA sollte ein Hinweis im Anhang erfolgen, dass Erträge und Einzahlungen aus Verkäufen in Einzelfällen zeitlich auch über mehrere Jahre auseinanderfallen können.

3.1.5 Anlagen im Bau

Die Zugänge zu den AiB im Jahr 2020 wurden in Stichproben mittels einer Durchsicht der Bauausgabebücher nachvollzogen. Die Zugänge, die aus aktivierten Eigenleistungen 2020 resultierten, sind der Höhe nach jedoch nicht für alle Bereiche plausibel (vgl. Punkt 4.5).

In Stichproben wurden die Zugänge 2020 mit den Auszahlungen in der Finanzrechnung abgestimmt. Es ergaben sich keine wesentlichen Beanstandungen.

Die Nachfragen zu einzelnen AiB und die in Stichproben angeforderten Rechnungen konnten bis zum Abschluss der Prüfung nicht vorgelegt werden. Es besteht daher ein Prüfungshemmnis und die Prüfung muss im JA 2021 fortgeführt werden.

Die AHK-Zugänge und AHK-Umbuchungen der AiB beinhalteten nicht ausschließlich Zugänge und Umbuchungen für im Bau befindliche Anlagen. Vielmehr wurden in der Zugangsspalte des Anlagenspiegels 2020 auch Nachaktivierungen in Höhe von 7,3 Mio. EUR auf bereits umgebuchte Anlagen, d. h. abgeschlossene AiB, aber auch unterjährig bestehende AiB, als Zugänge ausgewiesen. Generell sollten nach Ansicht des RPA auf bereits umgebuchten und dementsprechend geschlossenen AiB keine

Nachaktivierungen erfolgen, sondern die Zugänge direkt auf den bereits angelegten Anlagen vorgenommen werden. Hierzu fanden sich zudem keine Hinweise oder Erläuterungen im Anhang.

3.1.6 Umbuchungen

Gemäß dem vorgelegten Anlagenspiegel 2020 wurden Umbuchungen mit einem Saldo von -5.515 TEUR (AHK) vorgenommen. Die Umbuchungen betrafen Umgliederungen von den immateriellen Vermögensgegenständen zum ARAP und entfielen im Wesentlichen auf die ausgezahlten Vorteilsausgleiche für die St.-Lorenzbrücke (4,2 Mio. EUR AHK), die Brücke Roter Löwe (0,5 Mio. EUR AHK) sowie die Geniner Brücken (1,0 Mio. EUR AHK). Die Umbuchungen für die St.-Lorenzbrücke und die Brücke Roter Löwe erfolgten im Zusammenhang mit den EB-Korrekturen.

Nachfragen konnten bis zum Abschluss der Prüfung nicht beantwortet werden. Es besteht ein Prüfungshemmnis. Die Prüfung muss daher im JA 2021 fortgeführt werden.

Das RPA beanstandet, dass die Sachverhalte und die Umgliederungen im Anhang 2020 unter den immateriellen Vermögensgegenständen nicht erwähnt wurden. Irreführend wird stattdessen erwähnt, dass die Vorteilsausgleiche wesentliche immaterielle Vermögensgegenstände darstellen. Es fehlt ebenfalls ein grundsätzlicher Hinweis, dass die Spalte der Umbuchungen im Anlagenspiegel der HL nicht ausschließlich Sachverhalte innerhalb des Anlagevermögens abbildet.

3.1.7 EB-Korrekturen im Anlagevermögen

Im Anhang 2020 wurde keine Korrekturbilanz zu durchgeführten EB-Korrekturen gezeigt. Aus den Erläuterungen für das Eigenkapital ergab sich, dass im JA 2020 EB-Korrekturen in Höhe von 8.854 TEUR vorgenommen wurden. Die Korrektur betraf die Kreuzungsvereinbarungen für die Brücken St. Lorenz (7.488 TEUR) und Roter Löwe (1.366 TEUR). Nach Ansicht des RPA wird im Anhang nicht deutlich, dass sich die Korrekturen auch auf das Anlagevermögen beziehen. Die Korrekturen führten zu einer Erhöhung der ARAP (vgl. Punkt 3.4.2) sowie einer Erhöhung der Sonderposten (vgl. Punkt 3.6.1). Die Gründe für die Korrekturen wurden nicht angegeben.

3.1.8 Außerplanmäßige Abschreibungen

Unter den bilanziellen Abschreibungen wurden in der Ergebnisrechnung 2020 außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 70 TEUR ausgewiesen sowie im Anhang 2020 angegeben. Nach Ansicht des RPA fehlte bezüglich der Erbbaurechte eine Erläuterung, weshalb außerplanmäßige Abschreibungen erforderlich sind.

3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände beliefen sich zum Bilanzstichtag 2020 auf insgesamt 94,9 Mio. EUR (VJ 81,5 Mio. EUR). Dies entsprach einem Anstieg von 16,4 % gegenüber dem VJ.

Der Forderungsspiegel wurde auf Plausibilität geprüft. Das RPA beanstandet, dass irreführend unterschiedliche Restlaufzeiten für Forderungen und den korrespondierenden Wertberichtigungen angegeben werden. Dies betrifft die als langfristig dargestellten sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (3,8 Mio. EUR). Die entsprechenden Wertberichtigungen für die befristet niedergeschlagenen GewSt-Forderungen (3,7 Mio. EUR) und Stundungszinsen (0,2 Mio. EUR) wurden im Forderungsspiegel als kurzfristig behandelt.

3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

Die Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen (14,0 Mio. EUR) setzten sich wie folgt zusammen:

Tabelle 8: Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen

Forderungsart	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Dienstleistungen	10.306	12.142	1.836	17,8
Transferleistungen	7.724	11.517	3.793	49,1
Beteiligungsgesellschaften	54	188	134	>100,0
Eigenbetriebe	320	408	88	27,5
Wertberichtigungen	-4.647	-5.424	777	16,7
sonstige Forderungen	243	204	-39	-16,0
Summe	14.000	19.035	5.035	36,0

Die Dienstleistungen betrafen im Wesentlichen Forderungen aus Bußgeldern, Verwaltungsgebühren, Vollstreckungskosten und anderen Gebühren gegen die Bürger:innen der HL. Die Transferleistungen beinhalteten fast ausschließlich Rückforderungen von Unterhaltsvorschussleistungen gegen andere Jugendämter oder, sofern es sich um Ausfallleistungen handelte, gegen die jeweiligen Sozialleistungsträger.

3.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (24,9 Mio. EUR) umfassten in Höhe von 10,8 Mio. EUR Steuerforderungen (VJ 13,8 Mio. EUR) sowie in Höhe von 14,2 Mio. EUR übrige öffentlich-rechtliche Forderungen (VJ 9,3 Mio. EUR). Die Steuerforderungen betrafen vorrangig die GewSt (10,1 Mio. EUR, VJ 11,8 Mio. EUR) sowie im VJ den

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (2020: 0 EUR). Die übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen beruhten maßgeblich auf Forderungen gegen das Sozialministerium des Landes (12,8 Mio. EUR, VJ 7,8 Mio. EUR) für die Bundesbeteiligung bei der Grundsicherung für das 4. Quartal 2020 (9,4 Mio. EUR), die Nachfinanzierung 2020 für die Teilhabe nach Bundesteilhabegesetz (3,0 Mio. EUR) sowie die Förderung von Familienzentren 2020 (0,4 Mio. EUR).

3.2.3 Sonstige privatrechtliche Forderungen

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen (3,6 Mio. EUR) setzten sich zum 31.12.2020 wie folgt zusammen:

Tabelle 9: Sonstige privatrechtliche Forderungen

Forderungsart	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Stiftungen	731	683	-48	-6,6
Sonstige privatrechtliche Forderungen	520	627	107	20,6
Umsatzsteuer/Vorsteuer	1.660	1.280	-380	-22,9
Modernisierungsdarlehen	0	683	683	100,0
GBV	403	253	-150	-37,2
Sonstige Forderungen	80	107	27	33,8
Summe	3.394	3.633	239	7,0

Die Forderungen gegen die Stiftungen betrafen Verrechnungen von Personalkosten.

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen beinhalteten überwiegend Forderungen aus Schadenersatzansprüchen (420 TEUR, VJ 424 TEUR) und Personalkostenabrechnungen (146 TEUR). Für die sonstigen privatrechtlichen Forderungen wurden Pauschalwertberichtigungen von 184 TEUR (VJ 213 TEUR) gebildet.

Die Schadenersatzforderungen enthielten zum 31.12.2020 in Höhe von 253 TEUR eine Forderung, die auf dem Schuldanerkenntnis eines Dritten aus dem Jahr 2006 über ursprünglich 271 TEUR beruhte. Die Forderung in Höhe von 271 TEUR ist in einen HL-Anteil (71 TEUR) und einen KSA-Anteil (200 TEUR) getrennt, wobei die HL zunächst sämtliche Ratenzahlungen vereinnahmt und den KSA-Anteil anschließend weiterleitet. Eine entsprechende Verbindlichkeit wird unter den sonstigen Verbindlichkeiten bilanziert.

Zum Bilanzstichtag 2020 wurden elf Darlehen ausgewiesen. Es handelt sich dabei, wie im Anhang 2020 zutreffend angegeben, um die Übernahme der Darlehen aus Städtebauförderungsmaßnahme Lübecker Altstadt von der Grundstücksgesellschaft Trave mbH. Weitere Erläuterungen zu der Verschmelzung finden sich nicht. Der Sachverhalt war kein Prüfungsschwerpunkt 2020.

3.2.4 Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände (42,7 Mio. EUR) umfassten:

Tabelle 10: Sonstige Vermögensgegenstände

Forderungsart	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Forderungen aus Wohnungsbaudarlehen	16.957	16.479	-478	-2,8
Forderungen aus debitorischen Kreditoren	17.302	17.646	344	2,0
Forderungen aus Verlustausgleich	200	759	559	>100,0
KWL	10	4.614	4.604	>100,0
VAK	2.877	2.867	-10	-0,3
Darlehensforderungen	69	64	-5	-7,2
Sonstige Forderungen	242	247	5	2,1
Summe	37.657	42.676	5.019	13,3

Zum 31.12.2020 bestanden Forderungen aus 70 Wohnungsbaudarlehen. Diese wurden in den Jahren 1970 bis 2014 an verbundene Unternehmen und Dritte zur Mitförderung des sozialen Wohnungsbaues vergeben. Die Darlehen haben eine Laufzeit von 14 bis 100 Jahren. Im HH-Jahr 2020 wurden keine neuen Wohnungsbaudarlehen vergeben. Darüber hinaus waren die Darlehen kein Prüfungsschwerpunkt 2020.

Die debitorischen Kreditoren wurden vor allem für Transferleistungen (15.135 TEUR, VJ 14.640 TEUR), VAK (2.040 TEUR, VJ 1.980 TEUR) sowie Kita-Förderung (281 TEUR, VJ 338 TEUR) ausgewiesen.

Die Prüfung ergab, dass es sich bei den Transferleistungen in Höhe von mindestens 16,7 Mio. EUR sowie der Kita-Förderung nicht um Vermögensgegenstände der HL handelte, die zu einem späteren Zeitpunkt zu Einzahlungen führten, sondern stattdessen um geleistete Auszahlungen für das Folgejahr, die unter den ARAP auszuweisen waren. Für diese fehlerhaft als debitorische Kreditoren ausgewiesenen Transferleistungen wurde darüber hinaus festgestellt, dass sich der Saldo von 15.135 TEUR aus ARAP und Verbindlichkeiten zusammensetzte. In Höhe von 1.654 TEUR waren u. a. Aufwendungen für Leistungen der Jugendhilfe für das Jahr 2020 enthalten, die in der Ergebnisrechnung 2020 unter den Transferaufwendungen ausgewiesen wurden. Die Voraussetzungen für einen saldierten Ausweis in der Bilanz bei den Aktiva lagen nicht vor. Die 1.654 TEUR hätten zum Bilanzstichtag 31.12.2020 als Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ausgewiesen werden müssen.

Zu den ausgewiesenen debitorischen Kreditoren für Forderungen gegen die VAK (2.040 TEUR) vgl. Punkt 3.8.5.

Die Forderungen gegen die VAK umfassten die von der VAK als Termingeld angelegte Zuführung für das HH-Jahr 2017 inklusive der dazugehörigen Zinsen für 2017 bis 2018 sowie die als Termingeld angelegten Zuführung für das HH-Jahr 2018 (1.458 TEUR).

Die Prüfung der Forderungen aus Verlustausgleich ergab, dass die Auszahlungen für den jeweiligen Verlust 2020 nicht mit dem in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Aufwand übereinstimmten. Im Rahmen der Stellungnahme zum Prüfungsbericht 2019 wurde darauf hingewiesen, dass die Aufwendungen erst im Nachhinein erfasst werden, wenn der Verlust tatsächlich entstanden ist. Die Vorauszahlungen der HL basierend auf den jeweiligen Wirtschaftsplänen wurden als unterjährige Liquiditätsunterstützung angesehen. Diese Vorgehensweise sollte nach Ansicht des RPA im Anhang angegeben werden.

Die Forderungen gegen die KWL betrafen das Erschließungsprojekt Johannes-Kepler-Quartier. Die Prüfung ergab, dass zum Bilanzstichtag unzulässigerweise Forderungen aus Kaufpreiszahlungen (4,8 Mio. EUR) mit Verbindlichkeiten aus dem Baukostenzuschuss für die Sternenufer (203 TEUR) saldiert ausgewiesen wurden. Im Gegensatz dazu wurden die von der KWL gemeldeten, bislang angefallenen Erschließungskosten separat unter den Rückstellungen gezeigt (vgl. Punkt 3.7.5).

Das RPA beanstandet, dass im Anhang 2020 die wesentlichen Forderungen z. B. gegen die VAK oder die Kommunaldarlehen nicht erläutert werden. Irreführend werden umgeschlagene Verbindlichkeiten angegeben, bei denen es sich vorrangig um ARAP handelt. Das Aufleben aus einem Besserungsschein mit der KWL in Höhe von 1,8 Mio. EUR wird identisch zum VJ genannt. Unerwähnt bleibt, dass der entsprechende Beschluss erst nach Veröffentlichung des JA 2019 gefasst worden war und die restliche Forderung aus dem Besserungsschein 16,9 Mio. EUR beträgt. Nicht plausibel ist zudem, dass die 1,8 Mio. EUR als nicht zahlungswirksame Erträge unter den sonstigen Erträgen sowie die Einzahlungen unter den Rückflüssen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter ausgewiesen werden.

3.2.5 Altersstruktur der Forderungen

Eine Altersstrukturanalyse wurde nicht durchgeführt.

3.2.6 Wertberichtigungen

Zum Bilanzstichtag bestanden für folgende Bilanzpositionen Pauschalwertberichtigungen:

Tabelle 11: Pauschalwertberichtigungen

Forderungsart	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	4.567	5.307	740	16,2
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	661	1.126	465	70,3
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.008	1.623	615	61,0
Sonstige privatrechtliche Forderungen	213	184	-29	-13,6
Summe	6.449	8.240	1.791	27,8

Sobald Zweifel an der Werthaltigkeit einer Forderung bestehen oder eine Wertminderung eingetreten ist, werden laut dem betriebswirtschaftlichen Fachkonzept der HL (BWL-Konzept) Wertberichtigungen berücksichtigt. Als Grundlagen für Wertberichtigungen werden beispielsweise fruchtlose Pfändungen, erfolglose Mahnverfahren sowie Bonitätsanalysen genannt. Sofern Forderungen ganz oder teilweise wertberichtigt werden müssen, sind zunächst Einzelwertberichtigungen vorzunehmen. Für das verbleibende Wertrisiko soll dann eine Pauschalwertberichtigung auf den verbleibenden Forderungsbestand erfolgen. Das BWL-Konzept der HL sieht vor, dass für die Berechnung der Pauschalwertberichtigungen Erfahrungswerte von Forderungsausfällen zu dem Forderungsvolumen zugrunde gelegt werden und der hieraus ermittelte prozentuale Wert jährlich überprüft und angepasst wird.

Die Nachfrage des RPA zu den im JA 2020 für die Pauschalwertberichtigungen verwendeten Prozentsätze wurde bis zum Abschluss der Prüfung nicht beantwortet.

Die Prüfung der konkreten Berechnung der Pauschalwertberichtigungen für den JA 2020 führte zu der Feststellung, dass auch auf Forderungen gegen Körperschaften des öffentlichen Rechts Pauschalwertberichtigungen vorgenommen wurden. Bislang wird bei den Wertberichtigungen weitgehend nicht nach der Rechtsform des Schuldners unterschieden. Nach Ansicht des RPA kann für Forderungen gegen Körperschaften des öffentlichen Rechts kein allgemeines Ausfallrisiko unterstellt werden. Folglich sind für diese Forderungen keine Pauschalwertberichtigungen zu erfassen.

Im Anhang 2020 wurden die Wertberichtigungen für die privatrechtlichen Forderungen und die öffentlich-rechtlichen Forderungen zutreffend beziffert. Korrekt angegeben wurde ebenfalls, dass die Einzelwertberichtigungen im Wesentlichen die GewSt-Forderungen betrafen.

3.2.7 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände enthielten zum 31.12.2020 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen von mindestens 9,0 Mio. EUR (VJ 3,0 Mio. EUR) ohne Berücksichtigung der Forderungen aus Wohnungsbaudarlehen.

Die Abstimmungen der Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen mit den korrespondierenden JA wurden im Rahmen des JA 2020 nicht geprüft.

3.3 Liquide Mittel

Unter dieser Bilanzposition sind alle liquiden Mittel in Form von Sicht-, Spar- und Termineinlagen bei Kreditinstituten, Schecks und Kassenbestände mit ihrem Nominalwert zum Bilanzstichtag auszuweisen.

Per 31.12.2020 umfassten die liquiden Mittel:

Tabelle 12: Liquide Mittel

Liquide Mittel	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Guthaben auf Girokonten	9.067	11.464	2.397	26,4
Schulkonten	300	169	-131	-43,7
Kassenbestände Kernverwaltung	155	97	-58	-37,4
Kassenbestände GBV	18	17	-1	-5,6
Girokonten GBV	2.467	605	-1.862	-75,5
Fest- und Termingelder GBV	1.614	2.815	1.201	74,4
Schwebeposten (Kartenzahlungen)	1	5	4	>100,0
Schecks	1	0	-1	-100,0
Summe	13.623	15.172	-1.549	11,4

Als Prüfungsnachweis zur Vollständigkeit und Existenz der kurzfristigen Geldanlagen und Guthaben bei Kreditinstituten wurden Bankbestätigungen von den Kreditinstituten angefordert. Zum Prüfungsende lagen für alle Banken Bestätigungen vor. Alle aus den Geschäftsbeziehungen mit den angeschriebenen Kreditinstitutionen erwachsenen Konten sowie deren Jahresendsalden im JA 2020 waren korrekt berücksichtigt und sind in die Bilanzposition der liquiden Mittel geflossen.

Bei der systematischen Durchsicht der Zeichnungsberechtigten aller vorliegenden Saldenbestätigungen ergaben sich keine Auffälligkeiten. Die Prüfung der zum

Abschlussstichtag gebuchten Kassen- und Scheckbestände ergab keine Bemerkungen. In den liquiden Mitteln 2020 wurden jedoch Handvorschüsse, Briefmarken, Porto und Fahrkarten nicht berücksichtigt.

Auf die Bankguthaben und Kassenbestände aus den GBV von 3.437 TEUR (VJ 4.099 TEUR) kann die HL nicht auf direktem Wege zugreifen. Aus diesem Grunde handelt es sich nach Ansicht des RPA um nichtdisponible Guthaben, die unter der Bilanzposition der sonstigen Vermögensgegenstände anstatt unter den sonstigen privatrechtlichen Forderungen bzw. unter den liquiden Mitteln auszuweisen sind.

Für die liquiden Mittel wurden im Anhang ergänzende Informationen gegeben. Hinsichtlich der Schulkonten wird im Anhang 2020 ausgeführt, dass die Richtlinie des Ministeriums für Bildung, Wissenschaft und Kultur vom 02.03.2020 für die Schulgirokonten im JA 2020 aus zeitlichen Gründen nicht umgesetzt werden konnte. Ohne weitere Angaben ist diese Begründung für das RPA im Hinblick auf den Erstellungszeitpunkt des JA 2020 nicht stichhaltig. Dadurch wurden die Schulgirokonten sowohl unter den liquiden Mittel als auch unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Hinsichtlich des Kontos der Schuldnerberatung wurde im Anhang 2020 irreführend darauf verwiesen, dass die anzuwendenden Verfahrensweisen kommunalrechtlich nicht vorgegeben und zumindest widersprüchlich geregelt sind. Nach Ansicht des RPA und basierend auf einer Stellungnahme des Bereichs Recht aus dem Jahr 2018 ist die HL als wirtschaftliche Eigentümerin der bei der Schuldnerberatungsstelle verwalteten Gelder zu sehen. Folglich sind die Mittel bei der HL gemäß den Regeln der GemHVO-Doppik in der Bilanz auszuweisen. Zur Klärung der Bilanzierungsfragen wird Anfang des Jahres 2022 eine Anfrage an die Kommunalaufsicht gestellt.

3.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Schlussbilanz der HL zum 31.12.2020 wies bei der Position der ARAP 34,1 Mio. EUR aus (VJ 27,2 Mio. EUR), dies bedeutet eine Zunahme um 6,9 Mio. EUR (25,4 %). Diese gliederten sich in die klassischen ARAP (4,2 Mio. EUR, VJ 3,9 Mio. EUR) und die ARAP aus geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen (29,9 Mio. EUR, VJ 23,3 Mio. EUR). Der Anstieg bei den ARAP geht somit hauptsächlich auf die ARAP aus geleisteten Zuwendungen zurück.

3.4.1 ARAP für geleistete Auszahlungen

Gemäß § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen als ARAP anzusetzen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Diese stellen die ARAP im klassischen Sinne dar.

Einen Großteil machten mit 2,8 Mio. EUR die Beamtenbezüge aus (VJ 2,6 Mio. EUR). Des Weiteren waren hier 784 TEUR vorausgezahlte Erbbauzinsen (VJ 793 TEUR) ausgewiesen.

Wertgrenze

Im Anhang 2020 wurde erläutert, dass seit der EB in der Regel Einzelfälle über 5 TEUR abgegrenzt wurden. Diese Wertgrenze wurde auch durch das Jahresrundschriften 2020 kommuniziert. In § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik oder den zugehörigen Erläuterungen findet sich hingegen kein Ermessensspielraum für eine Wertgrenze. Fallen Zahlung und Aufwand bzw. Ertrag in unterschiedliche HH-Jahre, ist zur ordnungsgemäßen Ergebnisermittlung eine Rechnungsabgrenzung vorzunehmen. Dabei gibt es im gemeindlichen Haushaltsrecht keine Regelung zu einer Wertgrenze, unterhalb derer keine Rechnungsabgrenzung erfolgen muss. Das RPA bemängelt daher erneut die Wertgrenze in Höhe von 5 TEUR, unterhalb derer teilweise die Verwaltung auf die ordnungsgemäßen Abgrenzungen verzichtete. Die klassischen ARAP sind dementsprechend unvollständig bilanziert.

Leistungen nach dem SGB II - Grundsicherung für Arbeitssuchende

Gemäß § 42 Abs. 1 SGB II sollen die Leistungen monatlich im Voraus erbracht werden. Mit Buchungsdatum im Dezember 2020 wurden daher 4,6 Mio. EUR für den Januar 2021 an die Bundesagentur für Arbeit für die Leistungsbeteiligung nach § 22 Abs. 1 SGB II (Kosten der Unterkunft und Heizung) vorausgezahlt. Die 4,6 Mio. EUR wurden jedoch entgegen § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik nicht als ARAP abgegrenzt, sondern unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen.

Das RPA beanstandet diesen falschen Ausweis, da er dazu führte, dass das Vermögen der HL zu hoch abgebildet wurde. Die 4,6 Mio. EUR stellen kein Vermögen der HL dar.

Leistungen nach dem SGB XII (Sozialhilfe) und Bundesteilhabegesetz

Gemäß § 44 Abs. 4 SGB XII sind Leistungen zur Deckung von wiederkehrenden Bedarfen monatlich im Voraus zu erbringen. Das RPA hat 12,1 Mio. Auszahlungen im Dezember 2020 für den Januar 2021 für diverse soziale Leistungen (hauptsächlich nach SGB XII und Bundesteilhabegesetz identifiziert. Die Sozialleistungen werden aus der Fachsoftware des Bereichs Soziale Sicherung über Sammelposten in die Buchhaltungssoftware der HL übernommen. Der zugehörige Aufwand wurde korrekt erst im Januar 2021 gebucht und die Auszahlungen im Dezember 2020 korrekt in der Finanzrechnung unter den Transferauszahlungen gezeigt. Für diese Auszahlungen wurden in der Bilanz 2020 statt eines ARAP jedoch sonstige Vermögensgegenstände ausgewiesen.

Das RPA beanstandet diesen falschen Ausweis, da er dazu führt, dass das Vermögen der HL zu hoch abgebildet wird. Mindestens 12,1 Mio. EUR stellen kein Vermögen der HL dar.

Versorgungsbezüge

Die VAK führte als Dienstleister für die HL die Auszahlungen der Versorgungsbezüge an die Empfänger:innen aus. Im Dezember 2020 wurden für die Versorgungsbezüge des Januars 2020 ein monatlicher Abschlag für die Versorgungsbezüge sowie das Dienstleistungsentgelt von der HL an die VAK gezahlt (2,0 Mio. EUR). Die gewählte buchungstechnische Abwicklung der Auszahlungen im Dezember 2020 führte zu dem fehlerhaften Ausweis debitorischer Kreditoren unter den sonstigen Vermögensgegenständen. Das RPA beanstandet diesen falschen Ausweis, da er dazu führt, dass das Vermögen der HL zu hoch abgebildet wird. Die 2,0 Mio. EUR stellen kein Vermögen der HL dar (vgl. Punkt 3.8.5). Diese Vorgänge hätten über ARAP gebucht werden müssen. Eine Anpassung in der Bilanz wird ab dem JA 2021 erwartet.

Die klassischen ARAP wurden folglich durch den fehlerhaften Bilanzausweis von Auszahlungen unter den sonstigen Vermögensgegenständen um insgesamt mindestens 18,7 Mio. EUR zu niedrig im JA 2020 ausgewiesen.

3.4.2 ARAP aus geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen

Gemäß § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik sind bei geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen für Vermögensgegenstände, an denen die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum hat, die Vermögensgegenstände zu aktivieren. Andere geleistete Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen sind als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren.

Die HL bilanzierte zum 31.12.2020 ARAP aus geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen in Höhe von 29,9 Mio. EUR (VJ 23,3 Mio. EUR). Diese stiegen somit gegenüber dem VJ um 6,6 Mio. EUR an. Die ARAP aus geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen setzten sich zum Bilanzstichtag 31.12.2020 im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Tabelle 13: ARAP

ARAP	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zuweisungen Land	2.610	2.502	-108	-4,1
Zuschüsse an verbundene Unternehmen	5.547	6.347	800	14,4
Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	5.988	6.172	184	3,1
Zuschüsse an private Unternehmen	2.592	8.834	6.242	>100,0
Zuschüsse an übrige Bereiche	6.410	6.001	-409	-6,4
Summe	23.147	29.856	6.709	29,0

Die Auflösungen wurden mit der Ergebnisrechnung abgestimmt. Feststellungen ergaben sich nicht. Die wesentlichen Zugänge erfolgten bei den Zuschüssen an private

Unternehmen. Diese sowie die Zuschüsse an das Land und an sonstige öffentliche Sonderrechnungen wurden geprüft.

Zuweisungen an das Land

Hierbei handelt es sich um ARAP für Kreuzungsvereinbarungen mit der Deutschen Bahn Netz AG (DB) und dem Land. Das Land hat die Verlegung und den Neubau der B207 ausgeführt. In dem Zuge wurden die Bahnübergänge Schanzenbergweg und Blankensee errichtet. Die HL beteiligte sich an den Baukosten und zahlte im VJ 2,7 Mio. EUR. Die Straßenanlagen der Überführungen befinden sich im Eigentum der HL. Mit Schlussrechnung vom Dezember 2020 wurden vom Land Restzahlungen von der HL angefordert (425 TEUR). Das RPA beanstandet, dass entsprechende Buchungen bei der HL erst im JA 2021 vorgenommen werden.

Da es sich um Zuschüsse zu Baukosten handelte, die zu Eigentum der HL führten, ist aus Sicht des RPA gemäß § 40 Abs. 7 Satz 1 GemHVO-Doppik ein Vermögensgegenstand (Straße) bzw. eine AiB zu aktivieren. Auch die relevante städtische Buchungsanweisung sieht bei einer Baukostenbeteiligung mit Erlangung von (Teil-Eigentum) einen Anlagenzugang vor. Die Anlagenbuchhaltung hat mitgeteilt, dass die Arbeitsanweisung zurzeit noch überarbeitet werde. Das RPA bittet um Übersendung der aktualisierten Buchungsanweisung.

Die ARAP für Zuweisungen an das Land wurden zum Bilanzstichtag 2020 somit um 2,5 Mio. EUR zu hoch im JA 2020 ausgewiesen.

Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen

Bei den Zuschüssen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen sind vor allem die Eisenbahnbrücke St. Lorenz (1.753 TEUR, VJ 1.417 TEUR), die Eisenbahnbrücke Roter Löwe (246 TEUR, VJ 503 TEUR) und die Kanalbrücke Oberbüssau (3.618 TEUR, VJ 3.466 TEUR) zu nennen.

Dem ARAP für die Eisenbahnbrücke St. Lorenz lag eine Kreuzungsvereinbarung zwischen der HL und der DB aus 2006 zugrunde, aufgrund derer die HL Anteile an den Baukosten und einen Vorteilsausgleich an die DB zu zahlen hatte. Die Schlussabrechnung der DB erfolgte in 2019, die HL wickelte die Maßnahme jedoch erst in 2020 ab und nahm die notwendigen Umbuchungen und Korrekturen vor. Die HL zahlte insgesamt 6.165 TEUR. Davon waren 4.238 TEUR bereits vor der EB ausgezahlt worden, fälschlich seitdem als Vorteilsausgleich im immateriellen Vermögen bilanziert und teilweise abgeschrieben (Restbuchwert 2019: 2.345 TEUR). Diese Anlage wurde in 2020 vom immateriellen Vermögen umgebucht zum ARAP für Zuschüsse an private Unternehmen. Die weitere Umgliederung zum ARAP für Zuschüsse an Sonderrechnungen erfolgt in 2021. Auf der Grundlage der Schlussabrechnung 2019 ergaben sich in 2020 ein Zugang zum ARAP für Zuschüsse an Sonderrechnungen in Höhe von 973 TEUR und außerdem Korrekturbuchungen. Unter anderem enthielt der ARAP bislang zum Teil Baukostenbeteiligungen (753 TEUR), die bereits als

Anlagevermögen bilanziert waren. Darüber hinaus waren Korrekturen aufgrund falscher Nutzungsdauern und fehlerhaft zugeordneter USt erforderlich. Zum Bilanzstichtag 2020 werden daher sowohl ARAP für Vorteilsausgleich (2.175 TEUR) als auch ARAP für Ablöse (1.753 TEUR) bilanziert.

Der ARAP für die Eisenbahnbrücke Roter Löwe entspricht inhaltlich dem ARAP für die Eisenbahnbrücke St. Lorenz. Zum Bilanzstichtag 2020 belief sich der ARAP für Vorteilsausgleich auf 231 TEUR (Sonderrechnung) sowie der ARAP für Ablöse auf 246 TEUR (private Unternehmen).

Dem ARAP für die Kanalbrücke Oberbüssau lag eine Kreuzungsvereinbarung der HL mit der Wasser- und Schifffahrtsverwaltung des Bundes zugrunde. Die HL beteiligt sich an den Baukosten der Brücke und erhält das Eigentum an den Rampen, dem Straßenbelag und der Straßenbeleuchtung. Die Wasser- und Schifffahrtsverwaltung des Bundes zahlt an die HL bei dieser Baumaßnahme zudem einen Vorteilsausgleich, der im Jahr 2020 als sonstiger Ertrag ausgewiesen wird (vgl. Punkt 4.4). Bei den Auszahlungen der HL an die Wasser- und Schifffahrtsverwaltung des Bundes handelt es sich ausschließlich um AHK (3.025 TEUR), die zu Eigentum der HL führen. Nach Ansicht des RPA war daher kein ARAP, sondern eine Sachanlage bzw. bis zur Schlussabrechnung eine AiB auszuweisen. Zum Bilanzstichtag 2020 sind 2.670 TEUR für die Kanalbrücke falsch als ARAP ausgewiesen.

Die ARAP für Zuweisungen an Sonderrechnungen wurden zum Bilanzstichtag 2020 somit um 2,7 Mio. EUR zu hoch im JA 2020 ausgewiesen.

Für das RPA ist nicht nachvollziehbar, weshalb die Einzahlung aus Vorteilsausgleich (Kanalbrücke Oberbüssau) in voller Höhe als Ertrag erfasst wurde, die Auszahlungen für Vorteilsausgleich (z. B. Eisenbahnbrücke St. Lorenz Eisenbahnbrücke Roter Löwe) hingegen als ARAP bilanziert werden. Die entsprechenden Nachfragen des RPA konnten bis zum Abschluss der Prüfung nicht beantwortet werden. Es besteht ein Prüfungshemmnis. Die Prüfung wird daher im JA 2021 fortgeführt.

Zuschüsse an private Unternehmen

Mit einer Zunahme um 6,2 Mio. EUR zum Bilanzstichtag 2020 war dieser ARAP für den Anstieg der ARAP aus geleisteten Zuschüssen und damit für den Anstieg der ARAP insgesamt hauptursächlich.

3,0 Mio. EUR AHK gingen auf Umbuchungen aus den immateriellen Vermögensgegenständen zurück, insbesondere auf ARAP für die Eisenbahnbrücken St. Lorenz und Roter Löwe (siehe oben).

Bei den Zugängen zu ARAP für Zuschüsse an private Unternehmen (3,5 Mio. EUR AHK) handelte es sich überwiegend um Zuschüsse an die Flughafen GmbH & Co. KG (3,4 Mio. EUR), u. a. für Entwässerungsanlagen, einen Hangar und die Sanierung des

Terminaldaches. In einer Vereinbarung mit dem damaligen Insolvenzverwalter und dem Betreiber des Flughafens hatte sich die HL im Jahr 2016 verpflichtet, bis zu 5,5 Mio. EUR als Investitionszuschuss an die Betreibergesellschaft zu gewähren. Im Jahr 2019 wurden 2,1 Mio. EUR geleistet. Die Auszahlungen 2020 wurden mit der Finanzrechnung abgeglichen und die Zuwendungsbescheide und Belege eingesehen. Anmerkungen haben sich dabei nicht ergeben. Gemäß § 40 Abs. 7 S.2 GemHVO sind aktivierte Zuschüsse für die Anschaffung oder Herstellung von Grundstücken, Infrastrukturvermögen und Bauten auf fremdem Grund und Boden jährlich mit einem Satz von 4 % und von anderen Vermögensgegenständen mit 10 % aufzulösen. Bei dem Hangar und dem Terminal handelt es sich gemäß den Vorgaben der Verwaltungsvorschriften über den Kontenrahmen für die Haushalte der Gemeinden (VV-Kontenrahmen) um Infrastrukturvermögen, sodass der ARAP damit auch über 25 Jahre aufgelöst werden müssten. Das RPA beanstandet, dass lediglich die ARAP für Entwässerungsanlagen über 25, die ARAP für den Hangar und das Terminaldach stattdessen jeweils über 10 Jahre aufgelöst werden.

3.5 Eigenkapital

Das Eigenkapital der HL gliederte sich zum 31.12.2020 wie folgt:

Tabelle 14: Gliederung des Eigenkapitals

Eigenkapital	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Allgemeine Rücklage	228.384	221.902	-6.482	-2,8
Sonderrücklage	25.296	25.207	-89	-0,4
Ergebnisrücklage	0	694	694	>100,0
Vorgetragener Jahres- fehlbetrag	-127.325	-80.009	47.316	37,2
Jahresüberschuss	48.644	32.957	-15.687	-32,2
Eigenkapital gesamt	174.999	200.751	25.752	14,7

3.5.1 Allgemeine Rücklage

Seit der EB 2010 bis einschließlich zum JA 2012 sowie in den Jahren 2015 bis 2017 erfolgten keine Wertänderungen der allgemeinen Rücklage. Gemäß § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik waren Wertänderungen aus einer Berichtigung der EB ursprünglich bis einschließlich zum JA 2014 ergebnisneutral zu 85 % mit der allgemeinen Rücklage und zu 15 % mit der Ergebnisrücklage zu verrechnen. Wie im Anhang 2020 zutreffend angegeben, ist die ergebnisneutrale Darstellung von EB-Korrekturen nach der aktuellen Regelung bis zum JA 2020 möglich.

Im HH-Jahr 2020 wurden die EB-Korrekturen für die St. Lorenzbrücke und die Brücke Roter Löwe mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Wie im Anhang 2020 angegeben,

wurden die Korrekturen in Höhe von 85 % mit der allgemeinen Rücklage und in Höhe von 15 % mit der Ergebn isrücklage verrechnet. Nicht erläutert wird, weshalb die Korrektur notwendig war und wie sich die genannten 8,9 Mio. EUR zusammensetzen (Anlagevermögen, ARAP, Sonderposten).

Den allgemeinen Rücklagen wurden 1,0 Mio. EUR für durch Nachlässe finanzierte Kunstgegenstände hinzugeführt. Wie im Anhang 2020 erwähnt, handelte es sich dabei um Umgliederungen von den Sonderposten. Nicht deutlich wird, dass die Anschaffungen nicht im HH-Jahr 2020 erfolgten, sondern in den VJ.

3.5.2 Sonderrücklagen

Die Sonderrücklage beinhaltet vorrangig nicht aufzulösende Zuschüsse für Kunstgegenstände.

Der Rückgang der Sonderrücklagen für Zuschüsse für Kunstgegenstände (451 TEUR) wurde im Anhang 2020 angegeben und erläutert. Er war auf Umgliederungen zwischen den Sonderrücklagen und den Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse zurückzuführen. Es handelte sich hauptsächlich um Korrekturen für Kunstgegenstände, die bereits in den VJ zugegangen waren.

3.5.3 Ergebn isrücklage

Im Anhang 2020 wurde korrekt erläutert, dass die Ergebn isrücklage dazu dient, Fehlbeträge auszugleichen und grundsätzlich durch Jahresüberschüsse aufgefüllt werden soll. Ebenfalls wurde zutreffend darauf hingewiesen, dass nach den Buchungen zur Verwendung des Jahresfehlbetrages 2010 die Ergebn isrücklage bereits zum 31.12.2010 vollständig verbraucht war. Die Erhöhung der Ergebn isrücklage zum 31.12.2020 wird mit der Übernahme von Darlehen von der Trave im Zusammenhang mit der Städtebauförderung der Lübecker Altstadt begründet. Irreführend wird in der tabellarischen Übersicht von einer Verschmelzung gesprochen. Das RPA bittet um Stellungnahme zum Sachverhalt.

3.5.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

Im HH-Jahr 2020 hat sich der vorgetragene Jahresfehlbetrag von 127,3 Mio. EUR um 47,3 Mio. EUR auf 80,0 Mio. EUR verringert. Der Rückgang betraf die Ergebnisverwendung 2019 in Verbindung mit der EB-Korrektur der St. Lorenzbrücke und der Brücke Roter Löwe 2020. Der Jahresüberschuss 2019 betrug 48,6 Mio. EUR und wurde in Höhe von 1,3 Mio. EUR für die Verrechnung der EB-Korrekturen sowie im

Übrigen gemäß § 26 Abs. 2 und Abs. 4 GemHVO-Doppik für den Ausgleich des vorgetragenen Jahresfehlbetrags verwendet und in das HH-Jahr 2020 vorgetragen.

Der notwendige Beschluss der Bürgerschaft gemäß § 95n Abs. 3 GO für den JA 2019 wurde im November 2021 gefasst und daher im Rahmen der Erstellung des JA 2020, wie im Anhang 2020 zutreffend erläutert, unterstellt.

Wie im Prüfungsbericht 2019 dargelegt, war das Jahresergebnis 2019 in Höhe von 48,6 Mio. EUR der Höhe nach nicht korrekt, u. a. wurden die Beihilferückstellungen und die Rückstellungen für Verbindlichkeiten für die im HH-Jahr empfangenen Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnungen vorlagen und die Rechnungsbeträge nicht bekannt waren, zu hoch gebildet. Dadurch kann der vorgetragene Jahresfehlbetrag 2020 (80,0 Mio. EUR) der Höhe nach nicht korrekt sein.

Die Anhangangabe 2020, dass für den JA 2020 Vorträge von Jahresfehlbeträgen der VJ unterstellt werden, war für den JA 2017 plausibel. Der Beschluss der Bürgerschaft für den JA 2018 lag jedoch im Mai 2021 vor.

3.5.5 Jahresüberschuss

Als Jahresüberschuss 2020 wurde in der Bilanz der Saldo der Ergebnisrechnung des HH-Jahres 2020 ausgewiesen. Der Wert von 33,0 Mio. EUR ist aus der Ergebnisrechnung 2020 betragsmäßig richtig in die Bilanz 2020 übernommen worden.

Aus Sicht des RPA wurde der Jahresüberschuss 2020 nicht korrekt abgebildet. Dies ergibt sich u. a. aus der der Höhe nach nicht korrekt gebildeten Beihilferückstellungen und Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr 2020 empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist (vgl. Punkt 3.7.5) sowie aus der unzulässigen Bilanzierung von Verbindlichkeiten aus Forderungsabtretungen (vgl. Punkt 3.8.5).

3.6 Sonderposten

Die bilanzierten Sonderposten von 273,6 Mio. EUR (VJ 248,3 Mio. EUR) setzten sich zum 31.12.2020 wie folgt zusammen:

Tabelle 15: Sonderposten

Sonderposten	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Aufzulösende Zuschüsse	95.844	101.741	5.897	6,2
Aufzulösende Zuweisungen	134.242	155.198	20.956	15,6
Aufzulösende Beiträge	15.323	14.578	-745	-4,9
Treuhandvermögen	1.439	437	-1.002	-69,6
Sonstige Sonderposten	1.440	1.673	233	16,2
Summe	248.288	273.627	25.339	10,2

Für die Prüfung der Sonderposten, denen im Anlagevermögen auch Anlagen bzw. AiB gegenüberstehen, liegen aus der Finanzsoftware generierte Sonderpostenspiegel vor, die vergleichbar mit dem Anlagenspiegel des Anlagevermögens sind und Hinweise auf Zugänge, Abgänge und Auflösungen des HH-Jahres geben.

3.6.1 Aufzulösende Zuschüsse

Die aufzulösenden Zuschüsse umfassten im Wesentlichen Zuschüsse von übrigen Bereichen (77,2 Mio. EUR, VJ 79,7 Mio. EUR), Zuschüsse von privaten Unternehmen (15,8 Mio. EUR, 10,7 Mio. EUR), Spenden von privaten Unternehmen (8,1 Mio. EUR, VJ 5,4 Mio. EUR), Zuschüsse von Sonderrechnungen (194 TEUR, VJ 221 TEUR) sowie Zuschüsse von verbundenen Unternehmen (760 TEUR, VJ 643 TEUR).

Die Zuschüsse von übrigen Bereichen betrafen vorrangig Gebäude (38,8 Mio. EUR), Straßen (12,1 Mio. EUR) und Brücken (19,2 Mio. EUR). Die Sonderposten für Zuschüsse von privaten Unternehmen entfielen insbesondere auf Brücken (7,8 Mio. EUR), AiB (2,6 Mio. EUR), Straßen (2,1 Mio. EUR) und Gebäude (2,3 Mio. EUR).

Der Anstieg bei den Sonderposten für Zuschüsse von privaten Unternehmen umfasste die im Anhang 2020 erwähnten EB-Korrekturen für die St. Lorenz-Brücke (6,2 Mio. EUR) und die Brücke Roter Löwe (1,5 Mio. EUR). Daneben wurden Sonderposten in Höhe von 2,4 Mio. EUR im Zusammenhang mit dem Umbau bzw. der Modernisierung der Baltic-Schule zu den Sonderposten für Spenden von privaten Unternehmen umgegliedert.

Für die Zugänge und Umbuchungen ausgewählter AiB und Anlagen wurde eine Abstimmung zwischen den Angaben im Anlagenspiegel bzw. Anlagennachweis 2020 und dem jeweiligen Sonderposten vorgenommen.

Bei den Zuschüssen von verbundenen Unternehmen wurde im Jahr 2015 eine Differenz zwischen Anlagevermögen und Sonderposten in Höhe von 600 TEUR für die Baltische Allee festgestellt. Der dem Zuschuss zugrundeliegende Erschließungsvertrag mit der KWL stammte aus dem Jahr 2002, die Einzahlung des Abschlags von 600 TEUR erfolgte im HH-Jahr 2016. Die Schlussrechnung der HL wurde im HH-Jahr 2017 gestellt und von der KWL ausgeglichen (151 TEUR). Durch im HH-Jahr 2020 erfolgten

Korrekturen werden die Restbuchwerte für Sonderposten für Zuschüsse verbundener Unternehmen (574 TEUR, AHK 609 TEUR) und Zuweisungen des Landes (912 TEUR, AHK 968 TEUR) weiterhin höher als die Restbuchwerte im Anlagevermögen (1.327 TEUR, AHK 2.829 TEUR) ausgewiesen. Die Prüfung der Bilanzierung dieses Sachverhaltes wird fortgeführt.

Die Einzahlungen für die Zugänge bei den Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse wurden in Stichproben zur Finanzrechnung 2020 abgestimmt. Es ergaben sich keine Auffälligkeiten.

Für die aufzulösenden Zuschüsse wurden die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten zur Ergebnisrechnung 2020 abgestimmt. Feststellungen wurden nicht getroffen.

Für die Sonderposten auf aufzulösende Zuschüsse wurden die wesentlichen Veränderungen im Anhang 2020 korrekt wiedergegeben.

3.6.2 Aufzulösende Zuweisungen

Die aufzulösenden Zuweisungen betrafen im Wesentlichen Zuweisungen des Landes (128,6 Mio. EUR, VJ 108,8 Mio. EUR) und Zuweisungen des Bundes (24,9 Mio. EUR, VJ 23,8 Mio. EUR).

Die Landeszuweisungen entfielen auf AiB (32,3 Mio. EUR, VJ 24,7 Mio. EUR), Brücken (21,9 Mio. EUR, VJ 20,9 Mio. EUR), Bauten des Infrastrukturvermögens und Gleisanlagen (9,1 Mio. EUR, VJ 11,2 Mio. EUR), Gebäude (14,3 Mio. EUR, VJ 12,9 Mio. EUR), Straßen (20,2 Mio. EUR, VJ 18,3 Mio. EUR) sowie Zuweisungen, denen zum Bilanzstichtag keine Anlagen zugeordnet waren (0,9 Mio. EUR, VJ 0,4 Mio. EUR). Die Zuweisungen des Bundes wurden vereinnahmt für Gebäude (14,8 Mio. EUR, VJ 14,6 Mio. EUR), AiB (1,9 Mio. EUR, VJ 5,1 Mio. EUR) sowie Gleisanlagen (1,3 Mio. EUR, VJ 1,2 Mio. EUR).

Die wesentlichen Zugänge 2020 entfielen auf den Flächenausbau des Skandinavienkais (6,2 Mio. EUR), die Gebäudemodernisierung der Grund- und Gemeinschaftsschule St. Jürgen (3,7 Mio. EUR), die Sanierung der Musik- und Kongresshalle (MuK, 2,0 Mio. EUR), die LED-Beleuchtung Skandinavienkai (11 Mio. EUR), den Umbau der Moisliger Allee (1,1 Mio. EUR), Baltische Allee (1,0 Mio. EUR) sowie den Fischereihafen Travemünde (1,0 Mio. EUR). Die im Anhang 2020 bezifferten Werte für die St. Jürgen-Schule und den Skandinavienkai spiegeln insofern weder die Zugänge 2020 noch die Buchwerte 2020 wider. Daneben sind im HH-Jahr 2020 0,8 Mio. EUR den Sonderposten für Zuweisungen, denen bislang keine Anlagen zugeordnet sind, zugegangen. Dieser Zugang betraf Landesmittel aus dem Hygieneprogramm der Covid-19-Maßnahmen zur Anschaffung von CO2 Ampeln für die Schulen.

Bei den Zuweisungen des Bundes wurden für das Jahr 2020 durch den Sonderpostenspiegel Zugänge in Höhe von 2,5 Mio. EUR gezeigt, die, wie im Anhang 2020 korrekt angegeben, u. a. auf Baumaßnahmen am Drehbrückenplatz (1,1 Mio. EUR), die Kita Dr.-Julius-Leber-Straße (0,3 Mio. EUR) sowie die Kita Klipperstraße (0,3 Mio. EUR) zurückzuführen waren. Das RPA beanstandet, dass Zuweisungen für Maßnahmen zur Bekämpfung Covid-19-Pandemie (0,8 Mio. EUR) irreführend unter den Bundeszuweisungen genannt werden. Daneben sind die angegebenen 5,3 Mio. EUR bezüglich Bundeszuweisungen aus dem Digitalpakt 2 nicht auf dem entsprechenden Einzahlungskonto in der Finanzrechnung ersichtlich. Dagegen werden unter den Einzahlungen für Landeszuweisungen 1,6 Mio. EUR ausgewiesen.

Die weitere Abstimmung der Zugänge für Sonderposten aus Landes- und Bundeszuweisungen zu den in der Finanzrechnung 2020 dargestellten Einzahlungen führte zu keinen wesentlichen Feststellungen.

Die Abstimmung der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus den aufzulösenden Zuweisungen des Bundes und des Landes zur Ergebnisrechnung 2020 ergab keine Auffälligkeiten.

3.7 Rückstellungen

Die Rückstellungen betrugen zum Bilanzstichtag 2020 insgesamt 547,8 Mio. EUR (VJ 523,0 Mio. EUR). Im Anhang 2020 wurden die Rückstellungen nach Rückstellungsarten aufgegliedert. Die Abstimmung zu den in der Bilanz ausgewiesenen Werten hat keine Auffälligkeiten ergeben. Die Beträge der einzelnen Rückstellungsarten wurden korrekt übernommen. § 24 GemHVO-Doppik regelt die zu bildenden Rückstellungen. Im JA 2020 der HL wurden demgemäß die folgenden Pflichtrückstellungen sowie gemäß dem Wahlrecht nach § 24 Abs. 1 GemHVO-Doppik sonstige Rückstellungen gebildet:

Tabelle 16: Rückstellungen

Bezeichnung	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Pensionsrückstellungen	439.728	458.269	18.541	4,2
Beihilferückstellungen	66.970	71.896	4.926	7,4
ATZ-Rückstellungen	3.352	3.591	239	7,1
Altlastenrückstellungen	1.691	1.645	-46	-2,7
Steuerrückstellungen	41	41	0	0,0
Verfahrensrückstellungen	94	33	-61	-64,9
Rückstellungen für fehlende Rechnungen	10.710	11.981	1.271	11,9
Sonstige Rückstellungen	367	367	0	0,0
Summe	522.953	547.823	24.870	4,8

Die in der Aufzählung des § 24 GemHVO-Doppik genannten Rückstellungsarten, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, sind in der Bilanz nachrichtlich mit 0 EUR dargestellt. Diese Rückstellungen waren nicht Gegenstand der Prüfung.

Wertgrenze

Im BWL-Konzept der HL sowie im Jahresabschlussrundschreiben 2020 ist für die Bildung einzelner Rückstellungsarten eine Wertgrenze von 5 TEUR vorgesehen, ab der Rückstellungen zu buchen sind. Eine Wertgrenze zur Vereinfachung ist hingegen in der GemHVO-Doppik nicht enthalten. Es kann somit nicht ausgeschlossen werden, dass aufgrund der Anwendung der Wertgrenze entsprechend dem BWL-Konzept die Pflichtrückstellungen nicht vollständig gebildet worden sind.

3.7.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

Die Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von insgesamt 530,2 Mio. EUR (V 506,7 Mio. EUR) setzten sich zum Bilanzstichtag 2020 aus den folgenden Positionen zusammen:

Tabelle 17: Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Pensionsrückstellungen	424.400	442.824	18.424	4,3
Beihilferückstellungen	66.970	71.896	4.926	7,2
Versorgungsrücklage	15.328	15.445	117	0,8
Summe	506.698	530.165	23.467	4,6

Die Pensions- und Beihilferückstellungen inklusive der Versorgungsrücklage wurden unter den richtigen Bilanzpositionen ausgewiesen.

Die Berechnungen der Pensionsrückstellungen für die einzelnen Verbeamteten waren nicht Prüfungsgegenstand. Nach dem Softwarewechsel der VAK steht dem RPA das Anwenderhandbuch für die Abrechnung zur Verfügung. Das RPA behält sich insofern vor, künftig einzelne Berechnungsschritte und Parameter zu überprüfen.

Die Aufwendungen aus der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen sowie der Verbrauch der Rückstellungen waren ohne weiteres nicht prüffähig. Ein nach GemHVO-Doppik nicht pflichtiger Rückstellungsspiegel über die einzelnen Vorgänge der Zuführungen, Verbräuche und Auflösungen von Pensionsrückstellungen würde die Transparenz und Prüffähigkeit verbessern. Monatliche Verbuchungen in unterschiedlicher Höhe stellten lediglich den saldierten Wert von Zuführungen und Verbräuchen dar, wie sie der Buchhaltung vom Bereich Personal gemeldet werden. Daneben wurden die Rückstellungen monatlich durch als „Abschlag Versorgungsbezüge“ bezeichnete Buchungen in gleichbleibender Höhe von 2,0 Mio. EUR reduziert bzw. verbraucht.

Hinsichtlich der buchungsmäßigen Darstellung der Pensionsrückstellungen stellte das Innenministerium auf Anfrage des RPA klar, dass die im Dezember im Voraus geleistete Abschlagszahlung für Januar als ARAP auszuweisen ist und die Abschlagszahlungen grundsätzlich keinerlei Einfluss auf die Buchung der Auflösungen und Zuführungen der Pensionsrückstellungen haben. Die Verwaltung wird um die Durchführung von entsprechenden Buchungen ab dem JA 2021 sowie entsprechende Erläuterungen im Anhang gebeten.

Sowohl im Anhang 2020 als auch im Lagebericht 2020 wurde darauf hingewiesen, dass die landesrechtlich vorgegebene Abzinsung um 5 % derzeit und langfristig am Kapitalmarkt nicht zu erzielen ist und damit eine zu niedrige Rückstellung in der Bilanz abgebildet wird. Diese Einschätzung ist für das RPA nachvollziehbar. Im Gegensatz zum VJ wird zur Verdeutlichung kein Rechenbeispiel gegeben bzw. die zu erwartende, hohe Differenz nicht beziffert.

Das VAK-Gutachten 2020 lag pünktlich für die Erstellung des JA 2020 vor. Der Buchungssaldo zum 31.12.2020 entsprach dem Betrag des Gutachtens. Die Erhöhung in 2020 um 18,4 Mio. EUR ist ursächlich auf die um 25 gestiegene Anzahl der verbeamteten Aktiven sowie die allgemein höhere Lebenserwartung zurückzuführen und in ihrer Größenordnung plausibel.

Wie im VJ erfolgte entgegen der Angabe im Anhang die Berechnung und Verbuchung der Beihilferückstellungen der Höhe nach nicht korrekt als durchschnittlicher Prozentwert der dem HH-Jahr 2020 vorausgehenden drei Jahre entsprechend dem Verhältnis der ausgeführten Pensionszahlungen zu den ausgeführten Beihilfezahlungen an Versorgungsempfängenden. Statt der Auszahlungen der Jahre 2017-2019 wurden zur Berechnung der Beihilferückstellungen 2020 die Zahlungen für die Jahre 2018-2020 herangezogen. Der Mittelwert von 16,24 % und die entsprechend dieser Anteilshöhe ermittelte Beihilferückstellung waren rechnerisch nicht korrekt. Der korrekte Anteil lautet 15,70 % und die Beihilferückstellung hätte sich per 31.12.2020 auf 69,5 Mio. EUR belaufen müssen. Die bilanzierte Rückstellung 2020 war um 2,4 Mio. EUR zu hoch und das Jahresergebnis 2020 dadurch zu niedrig ausgewiesen.

Bei der Versorgungsrücklage haben sich keine Auffälligkeiten ergeben.

3.7.2 Altersteilzeitrückstellungen

Für die künftigen Verpflichtungen aus vertraglich geschlossenen ATZ-Vereinbarungen sind Rückstellungen zu passivieren.

Die ATZ-Rückstellungen beliefen sich zum Bilanzstichtag 2020 auf 3,6 Mio. EUR (VJ 3,4 Mio. EUR) und wurden in der Bilanz unter der korrekten Position ausgewiesen. Sie sind in 2020 erstmals seit einigen Jahren in ihrer Höhe leicht gestiegen (7,1 %). Im

Anhang 2020 wurde die Veränderung der Rückstellungen zutreffend mit einem Anstieg von 0,2 Mio. EUR beziffert.

Im HH-Jahr 2020 standen elf neu abgeschlossenen ATZ-Verträgen fünf beendete ATZ-Verträge gegenüber. Hierdurch bedingt waren die Zuführungen von ATZ-Rückstellungen mit 683 TEUR (VJ 480 TEUR) höher als der Verbrauch mit 443 TEUR (VJ 508 TEUR). Zum 31.12.2020 befanden sich 30 Beschäftigte in ATZ. Im Anhang 2020 wurde irreführend angegeben, dass ein ATZ-Verhältnis bereits im HH-Jahr 2019 begonnen wurde. Hier hätte verdeutlicht werden sollen, dass für einen im HH-Jahr 2019 abgeschlossenen ATZ-Vertrag die ATZ-Rückstellungen erst im HH-Jahr 2020 gebildet wurden.

Die Gegebenheiten bestehender, auslaufender sowie neuer ATZ-Fälle wurden mit einem in der Bilanz ausgewiesenen Rückstellungsbetrag realistisch abgebildet. Dem RPA lagen monats- und fallbezogene Unterlagen für alle Entnahmen und Zuführungen vor, die in Stichproben auf Plausibilität geprüft und nachvollzogen werden konnten.

Aus einer vom Bereich Personal dem RPA vorgelegten „Anleitung Jahresabschlussarbeiten ATZ-Rückstellungen“ wurde deutlich, dass diverse Arbeitsschritte aus Berechnungen bestanden, die außerhalb des Buchhaltungs- sowie Personalmanagementprogramms in einem Tabellenkalkulationsprogramm durchgeführt wurden. Eine Vielzahl manueller Berechnungsschritte birgt jedoch ein hohes Fehlerrisiko.

Die vorgenommenen Verbräuche für die sich in der Freizeit-/Ruhephase befindenden ATZ-Beschäftigten sowie die Aufstockungsbeträge aller ATZ-Fälle wurden nachvollziehbar dokumentiert. Hinsichtlich der Bewertung der Rückstellungen lagen keine Anhaltspunkte für eine wesentliche Falschberechnung der in 2020 gebuchten ATZ-Fälle vor.

Bezüglich der Abzinsung des Rückstellungsbetrages wurde, wie im VJ, von der Wahlmöglichkeit Gebrauch gemacht, auf diese zu verzichten. Dieser Verzicht ist für das RPA aufgrund der anhaltenden Kreditmarktsituation niedriger Zinserträge nachvollziehbar.

Die in der Bilanz ausgewiesenen Beträge für die ATZ-Rückstellungen 2020 sowie für das VJ stimmen mit den Betragsangaben im Anhang überein. Die im Anhang 2020 vorhandene Erläuterung zu den ATZ-Rückstellungen war zutreffend und ausreichend.

3.7.3 Altlastenrückstellungen

Für vier Altlasten wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2020 Rückstellungen in Höhe von insgesamt 1,6 Mio. EUR gebildet (VJ 1,7 Mio. EUR). Gemäß den Erläuterungen zu § 24 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik dienen die Rückstellungen als Vorsorge für die anstehende Sanierung von Altlasten. Das BWL-Konzept der HL sieht vor, dass für

altlastenbehaftete Flächen in Höhe der voraussichtlichen Aufwendungen für die Schadensbeseitigung Rückstellungen zu bilden sind, sofern zum Bilanzstichtag eine Verpflichtung zur Sanierung besteht. Diese Sanierungsverpflichtung wird laut dem BWL-Konzept aus der Eigentümerstellung der HL für die altlastenbehafteten Flächen abgeleitet. Wie im Anhang 2020 erläutert, wurde darüber hinaus für die Rückstellungsbildung jedoch nicht auf das tatsächliche Bestehen der Altlast, sondern das Vorliegen einer konkreten Sanierungsabsicht in Form eines Sanierungsbeschlusses abgestellt. Das BWL-Konzept der HL verweist dabei darauf, dass ein vorhandenes Kataster mit altlastverdächtigen Flächen zwar vorliegt, jedoch reine Verdachtsfälle bei der Bildung der Rückstellung nicht berücksichtigt wurden. Eine Aufklärung bestehender Verdachtsfälle ist in der Regel nicht erfolgt. Eine Untersuchung findet lediglich anlassbezogen statt, z. B. bei Bauvorhaben, Planfeststellungen oder Grundstücksveräußerungen. Gemäß dem BWL-Konzept wurde stattdessen für alle städtischen Grundstücke, für die ein Altlastenverdacht bestand, bei der Bewertung zur EB ein Wertabschlag von 50 % vorgenommen.

Die Vollständigkeit der Altlastenrückstellungen muss sichergestellt sein. Auskunftsgemäß sind im HH-Jahr 2020 auf städtischen Grundstücken keine neuen Altlasten identifiziert worden, für die Rückstellungen hätten gebildet werden müssen.

Die betragsmäßig größte Rückstellung betrifft wie im VJ mit 1,4 Mio. EUR die Altlastensanierung auf der Teerhofinsel. Die Rückstellung basierte auf zwei Gutachten aus den Jahren 2005 bzw. 2008. Das Altlastenrisiko für dieses Grundstück wurde sowohl mit einem 50%igen Abschlag bei der Bewertung des Grundstückes (175 TEUR) als auch mit der Rückstellung von 1,4 Mio. EUR in der Bilanz abgebildet. Dies entsprach nicht den Vorgaben des HL-eigenen BWL-Konzeptes, wonach der Grundstückswert in voller Höhe auf der Aktivseite darzustellen ist, wenn die Sanierungskosten passiviert werden. Einen konkreten Anfangstermin für die Umsetzung der Sanierung gibt es auskunftsgemäß bisher nicht. Bislang liegt kein Sanierungsbeschluss der Bürgerschaft vor. Vorbereitungen der Sanierung sowie die Erstellung eines Sanierungsplans sollen im HH-Jahr 2021 erfolgen. Das RPA hält es für erforderlich, die marktpreisgerechten Sanierungskosten ermitteln zu lassen, um den voraussichtlich höheren Sanierungskosten mit entsprechenden Zuführungen und dadurch der Bilanzierung einer rechnerisch nachvollziehbaren Altlastenrückstellung gerecht zu werden.

3.7.4 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist

Gemäß § 24 Abs.1 Nr. 10 GemHVO-Doppik sind Pflichtrückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, zu bilden. Das RPA beanstandet insofern die nicht erklärliche Abweichung der Bezeichnung in der Bilanz der HL als „Rückstellung, fehlende Rechnung“. Dies entspricht nicht den gesetzlichen Vorgaben.

Für entsprechende Sachverhalte wurden im HH-Jahr 2020 Rückstellungen in Höhe von 12,0 Mio. EUR (VJ 10,7 Mio. EUR) gebildet.

Tabelle 18: Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist

Bereich	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
GMHL	3.798	3.091	-707	-18,6
Jugendamt / Familienhilfen	3.954	3.899	-55	-1,4
Wirtschaft und Liegenschaften	2.109	2.461	352	167
Stadtplanung und Bauordnung	0	1.605	1.605	100,0
EBL	0	469	469	100,0
Feuerwehr	664	351	-313	-47,1
MuK	48	31	-17	-35,4
Haushalt und Steuerung	83	25	-58	-69,9
Sonstige	54	50	-4	-7,4
Summe	10.710	11.982	1.272	11,9

Vom Gebäudemanagement (GMHL) wurden zum Bilanzstichtag 2020 Rückstellungen über 3,1 Mio. EUR (VJ 3,8 Mio. EUR) für die Unterhaltung von Hochbauten und für sonstige Bewirtschaftungskosten bilanziert. In 2020 wurden hierbei 2.161 TEUR neu gebildet sowie 930 TEUR aus dem HH-Jahr 2019 fortgeführt. Aus einer Übersicht des Bereiches konnte belegt werden, dass für die für das HH-Jahr 2020 gebildeten Unterhaltungsrückstellungen (750 TEUR) im Umfang von 629 TEUR entsprechende Lieferungen und Leistungen vor dem Bilanzstichtag 2020 erbracht worden waren. Ein vergleichbarer Nachweis für die aus dem VJ fortgeschriebenen Unterhaltungsrückstellungen (930 TEUR) lag dem RPA nicht vor. Die Unterhaltungsrückstellungen sind folglich um 1,1 Mio. EUR zu hoch angesetzt bzw. ausgewiesen. Es fehlt weiterhin an einem verlässlichen System, aus dem sich Statusabfragen (z. B. zu einem JA) zum Stand der Lieferungen und Leistungen, ohne erheblichen Detailaufwand auszulösen, erstellen lassen.



Die Rückstellungen des Bereichs Jugendamt / Familienhilfen von 3.899 TEUR (VJ 3.954 TEUR) waren im Wesentlichen für Kostenerstattungen an Kommunen als Träger der öffentlichen Jugendhilfe. Die Rückstellungen basierten dabei auf Hochrechnungen entsprechend den im Bereich gesammelten Erfahrungen. Eine schriftliche Dokumentation zu diesen Erfahrungswerten bzw. für die Berechnung der Rückstellung existiert nicht. Der Bereich hat in den VJ eingeräumt, dass die Rückstellungen zu hoch gebildet wurden. So wurden im HH-Jahr 2020 132 TEUR für in VJ gebildete Rückstellungen aufgelöst. Von den im HH-Jahr 2020 neu gebildeten Rückstellungen (2,4 Mio. EUR) betrafen 0,9 Mio. EUR die Kostenerstattungen im Rahmen der Jugendhilfe zwischen den Kommunen, 0,6 Mio. EUR die Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen sowie 0,9 Mio. EUR die Jugendhilfe innerhalb von Einrichtungen. Des Weiteren verblieben Rückstellungen für Kostenerstattungen an Kommunen für die HH-Jahre 2017 in Höhe von 262 TEUR, für das HH-Jahr 2018 in Höhe von 928 TEUR sowie für das HH-Jahr 2019 in Höhe von 309 TEUR. Im Gegensatz zu Jugendhilfeleistungen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen, für die eine Rückstellungsbildung lediglich für ein Jahr erfolgen darf, ist bei den Jugendhilfeleistungen zwischen den Kommunen eine Abrechnung innerhalb von vier Jahren zulässig. Insgesamt waren die für den Bereich Familienhilfen / Jugendamt gebildeten Rückstellungen 2020 in ihrer Höhe für das RPA nachvollziehbar.

Die vom Bereich Wirtschaft und Liegenschaften ausgewiesenen Rückstellungen betrafen in Höhe von 2.422 TEUR die Erschließungskosten für das von der KWL übernommene Projekt im Johannes-Kepler-Quartier. Hierzu wurde im Jahr 2016 ein GBV abgeschlossen, der neben der Vermarktung der Flächen durch die KWL ebenfalls die Verpflichtung zur Erschließung auf Kosten der KWL vorsieht. Die Maßnahmen im Johannes-Kepler-Quartier wurden im HH-Jahr 2018 begonnen und sind nach aktuellem Vertragsstand bis zum 31.12.2023 befristet. Die Kosten werden von der KWL bis zur Abrechnung am Ende des Projektes verauslagt, aber der HL bereits jährlich mitgeteilt. Die Prüfung des RPA ergab, dass es sich nicht um Rückstellungen, sondern um Verbindlichkeiten handelt, da die Erschließungskosten sowohl dem Grunde als auch der Höhe konkret bestimmbar sind. Die Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, sind daher allein aus diesem Vorgang um insgesamt 2,4 Mio. EUR zu hoch, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen korrespondierend zu niedrig ausgewiesen. Die Ausführungen im Anhang 2020, wonach verauslagte Kosten erst mit Abschluss des Projektes abgerechnet werden, ist nicht zutreffend.

Der Bereich Stadtplanung und Bauordnung bildete eine Rückstellung in Höhe von 1,6 Mio. EUR im Zusammenhang mit der Vorbereitung der Übergabe des Treuhandvermögens aus den Maßnahmen des städtebaulichen Denkmalschutzes an den Sanierungsträger. Durch den Bereich wurde mitgeteilt, dass Aufwandsbuchungen mit Bereitstellung entsprechender Mittel hätten bereits vor einigen Jahren erfolgen müssen. Für das RPA ist nicht nachvollziehbar, in welchen Jahren in welcher Höhe

Aufwendungen beim Sanierungsträger angefallen sind und weshalb diese der HL nicht zeitnah in Rechnung gestellt wurden. Unklar ist, welche konkreten Lieferungen und Leistungen die HL erhalten hat und wie der Rückstellungsbetrag ermittelt wurde. Das RPA bittet um Stellungnahme.

Die Rückstellungen für die Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL) beinhalteten Nachforderungen von Straßenreinigungsgebühren, die bislang durch die EBL nicht in Rechnung gestellt wurden. Daher wurden für das HH-Jahr 2019 (229 TEUR) sowie für das HH-Jahr 2020 (240 TEUR) Rückstellungen gebildet. Die Rückstellung des HH-Jahr 2019 hätte bereits mit dem JA 2019 berücksichtigt werden müssen. Nicht plausibel ist, weshalb die Rechnung für das HH-Jahr 2019 bislang nicht vorliegt.

Die Rückstellungen des Bereiches Feuerwehr betrafen die Rettungsdienstabrechnungen für das HH-Jahr 2020 bezüglich der von Dritten geleisteten Rettungsdienstleistungen (167 TEUR) sowie Kosten des Digitalfunks (184 TEUR). Die entsprechenden Rettungsdienstjahresendabrechnungen für das HH-Jahr 2020 lagen der HL zum Zeitpunkt der Erstellung des JA 2020 nicht vor. Ein Auszug des Vertrages mit dem Land bezüglich der nachträglichen Übernahme anteiliger Betriebskosten des Digitalfunks lag dem RPA vor. Demnach werden die Kommunen zu 30,0 % (VJ 25,0 %) an den anfallenden Gesamtkosten beteiligt. Die Berechnung der Rückstellung war für das RPA nachvollziehbar.

Laut den vorgelegten Unterlagen wurde vom Bereich Haushalt und Steuerung Rückstellungen für in Klärung befindliche Niederschlagswassergebührenbescheide der Jahre 2013 bis 2019 bilanziert (25 TEUR, VJ 83 TEUR). Die Bescheide lagen der HL somit vor. Diese werden jedoch mit Zeitverzögerung von der HL bearbeitet und anerkannt. Das RPA beanstandet, dass es sich folglich nicht um ausstehende Rechnungen handelt. Vielmehr sind Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen auszuweisen. Dies geht eindeutig aus dem Runderlass des Innenministeriums 2015 hervor, wonach für Sachverhalte, bei denen der Rechnungsbetrag bekannt ist, die noch offene Zahlung als Verbindlichkeit angesetzt werden muss. Auskunftsgemäß wurden die Gebührenbescheide nicht aufgrund falscher Berechnungen, sondern aufgrund falscher Zuordnungen zu den in der HL zuständigen Bereichen zurückgewiesen. Die notwendige Klärung innerhalb der HL ist bislang nicht erfolgt. Das RPA beanstandet zudem, dass auch für das HH-Jahr 2020 Rückstellungen gebildet wurden, die nunmehr dem Bereich GMHL zugeordnet werden.

Das RPA hinterfragte, weshalb zwei Bereiche mit größeren Planbudgets für Auftragsvergaben keine Meldungen zur Bildung von Rückstellungen abgaben. Auf Nachfrage räumte der Bereich Lübeck Port Authority (LPA) ein, dass für die Erneuerung der Kaimauer drei Rechnungen im Volumen von 67 TEUR ausstanden. Hierfür hätten Rückstellungen gebildet werden müssen. Der Bereich Stadtgrün und Verkehr begründete keine Rückstellungen gebildet zu haben damit, dass keine relevanten Sachverhalte vorlagen. Es wurde frühzeitig auf die Baufirmen zugegangen und diese

aufgefordert, durchgeführte Leistungen noch in dem entsprechenden Jahr abzurechnen, sodass keine Rechnungen ausstehend waren.

Die Prüfung des JA 2020 ergab darüber hinaus, dass die Rückstellungen nicht vollständig gebildet wurden. Für die ausstehende endgültige Abrechnung der Straßenbaulastträgerpauschalen 2019 und 2020 wurden im JA 2020 keine Rückstellung gebucht. Nach Ansicht des RPA muss für derartige Sachverhalte eine Rückstellung gebildet werden, ggf. sollte anhand der VJ eine entsprechende Schätzung vorgenommen werden (Abrechnung 2017: 335 TEUR; Abrechnung 2018: 638 TEUR). Darüber hinaus räumte der Bereich Schule und Sport ein, dass versäumt wurde, eine Rückstellung für die noch ausstehende Endabrechnung von Schulkostenbeiträgen 2020 der Stadt Bad Schwartau zu bilden (500 TEUR).

3.7.5 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von 367 TEUR (VJ 367 TEUR) setzten sich zum Bilanzstichtag 31.12.2020 aus Rückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten (245 TEUR) sowie für Bauerneuerung (122 TEUR) zusammen.

Im Anhang 2020 wurde zu den Bauerneuerungsrückstellungen ausgeführt, dass diese seit dem 31.12.2009 nach Handelsgesetzbuch nicht mehr zulässig sind. Nach Ansicht des RPA hätten die Rückstellungen bereits im JA 2015 aufgelöst werden müssen.

Die Rückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten betrafen unverändert zum VJ die Korrektur von Grunderwerbsteuern (245 TEUR). Der Rückstellung liegt ein Einbringungsvertrag mit der Lübecker Hafengesellschaft mbH (LHG) aus dem Jahr 2008 zugrunde, wonach die HL Grundstücke an die LHG übereignete. Die hierdurch anfallende Grunderwerbsteuer wird gemäß Vertrag je zur Hälfte von der HL und der LHG getragen. Auskunftsgemäß liegt der fragliche Grunderwerbsteuerbescheid der LHG vor. Diese hatte gegen den Bescheid Widerspruch eingelegt. Die Rückstellung wurde bislang nicht verbraucht, da eine Entscheidung in dem Widerspruchsverfahren weiterhin aussteht.

3.8 Verbindlichkeiten

Die Bilanz 2020 wies Verbindlichkeiten von 571,3 Mio. EUR aus (VJ 586,6 Mio. EUR). Sie gingen gegenüber dem VJ um insgesamt 15,3 Mio. EUR (-2,6 %) zurück. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (79,1 %) und die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (10,6 %) hatten mit zusammen 89,7 % den größten Anteil an der Gesamtverbindlichkeit. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen inkl. der Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, reduzierten sich

gegenüber dem VJ um 39,5 Mio. EUR (-8,0 %). Die übrigen Verbindlichkeiten erhöhten sich dagegen um zusammen 24,2 Mio. EUR (25,5 %).

3.8.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Nach § 85 Abs. 1 GO dürfen Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie zur Umschuldung aufgenommen werden. Die Ermächtigung zur Aufnahme von neuen Investitionskrediten wurde in der Haushaltssatzung 2020 auf 67,0 Mio. EUR festgesetzt und später von der Kommunalaufsicht in Höhe von 60,0 Mio. EUR genehmigt. Gemäß § 85 Abs. 3 GO gilt die in der Haushaltssatzung festgelegte Kreditermächtigung mindestens bis zum Ende des auf das HH-Jahr folgenden Jahres.

Die HL nahm 2020 keine Investitionskredite von verbundenen Unternehmen, Beteiligungsunternehmen oder Sondervermögen auf.

Die Verbindlichkeiten für Investitionen wurden anhand von Saldenbestätigungen oder Jahreskontoauszügen der Darlehensgeber verifiziert. In Einzelfällen waren zusätzliche Informationen erforderlich, um in den Saldenbestätigungen enthaltene Darlehen der Sondervermögen identifizieren und von den Krediten der HL-Kernverwaltung abgrenzen zu können.

Im HH-Jahr 2020 betrugen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 452,1 Mio. EUR (VJ 491,5 Mio. EUR). Sie setzte sich aus den Verbindlichkeiten vom öffentlichen Bereich von 56,8 Mio. EUR (VJ 61,5 Mio. EUR) und den Verbindlichkeiten vom privaten Kreditmarkt von 395,3 Mio. EUR (VJ 430,0 Mio. EUR) zusammen. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen reduzierten sich um 39,4 Mio. EUR (-8,0 %). Die Veränderung resultierte aus der Aufnahme neuer Kredite für Investitionen über 36,5 Mio. EUR in Verbindung mit der Tilgung von Krediten in Höhe von 75,9 Mio. EUR. Darin enthalten war eine Umschuldung in Höhe von 2,3 Mio. EUR.

Die Kreditaufnahme von 36,5 Mio. EUR wurde in Höhe von 32,2 Mio. EUR von dem noch nicht verbrauchten Anteil vorjähriger Kreditermächtigungen abgedeckt. Die von der Kommunalaufsicht genehmigte Kreditermächtigung für das HH-Jahr 2020 in Höhe von 60,0 Mio. EUR wurde insofern nur anteilig in Höhe von 4,3 Mio. EUR beansprucht. Ein Teilbetrag von 26,3 Mio. EUR wurde in das Folgejahr 2021 übertragen.

Die unter den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten gezeigten Ablösekredite für Kassenkredite reduzierten sich durch Rückzahlung zweier Verträge um 45,0 Mio. EUR auf 115,0 Mio. EUR. Der Gesetzgeber hatte den Kommunen mit dem Landesgesetz zur Konsolidierung kommunaler Haushalte vom 30.12.2011 unter bestimmten Voraussetzungen ermöglicht, Kassenkredite durch Umwandlung in ordentliche Kredite abzulösen. Als eine Voraussetzung wurde in der Begründung zum Entwurf dieses

Landesgesetzes¹ sowie im Haushaltserlass 2012² die Vereinbarung von entsprechenden Tilgungen genannt. Demzufolge hätten durch die HL entsprechend hohe jährliche Tilgungen während der Kreditlaufzeit vereinbart und geleistet werden müssen, wie dies bei ordentlichen Krediten der Fall ist. Die Ablösekredite wurden jedoch wie Kassenkredite mit einer Tilgung durch Rückzahlung des gesamten Kredites zum Ende der Laufzeit vereinbart. Die Ablösekredite entsprachen ohne die Erfüllung der Bedingungen in dieser Form Kassenkrediten, jedoch mit einer für Kassenkredite unzulässig langen Laufzeit. Die Kreditaufnahme allein zur Sicherung der niedrigen Zinsen, ohne die parallel zu erbringenden Tilgungen, erfüllte die gesetzlichen Vorgaben nicht. Die Ablösekredite hätten daher als Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten ausgewiesen werden müssen.

Die Angaben im Anhang zu den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten sind zutreffend. Auch die Angaben zu den Swaps sind sachgerecht. Der Lagebericht 2020 enthielt nachvollziehbare Ausführungen über Zinsänderungsrisiken. Auf den vorgesehenen Bedarf an neuen Krediten im Finanzplanungszeitraum 2021 bis 2024 wurde hingewiesen. Der Schlussfolgerung im Lagebericht, die im Vergleich zu den VJ niedrigere Kreditneuaufnahme resultiere aus den gesunkenen Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen, kann das RPA nicht folgen. Vielmehr stellt die Kreditaufnahme eine Voraussetzung für investive Ausgaben dar.

3.8.2 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten in Höhe von 60,6 Mio. EUR (VJ 51,7 Mio. EUR) setzten sich zum 31.12.2020 aus zwei Kassenkrediten von einem Kreditinstitut, je einem Kassenkredit von den Eigenbetrieben EBL und Kurbetrieb Travemünde sowie einem aufgenommenen Tagesgeld von einem weiteren Kreditinstitut zusammen.

Als Prüfungsnachweis zur Vollständigkeit und Existenz der Verbindlichkeiten lagen Bank-bestätigungen von den Kreditinstituten vor. Die Prüfung der eingegangenen Bankbestätigungen ergab keine Auffälligkeiten. Darüber hinaus lagen dem RPA keine Hinweise bzw. Gründe zur Annahme vor, dass die Kassenkredite in ihrer Anzahl und Höhe nicht vollständig bzw. im Einzelnen nicht korrekt sind.

Die Veränderung der Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten wurde im Anhang 2020 ausreichend erläutert. Die Problematik der Zulässigkeit bei der Ausgestaltung der aufgenommenen Ablösekredite wurde nicht vermittelt. Die Angaben zur Aufnahme (612,5 Mio. EUR) und Tilgung (603,6 Mio. EUR) von Kassenkrediten wurden der

¹ Parlamentsdrucksache 17/1868 vom 20.09.2011.

² Aufstellung der Haushaltspläne der Kommunen für das HH-Jahr 2012 (Haushaltserlass 2012) vom 21.09.2011.

Finanzrechnung entnommen, entsprechen jedoch nicht den Bewegungen auf den Bilanzkonten. Die Ein- und Auszahlungen werden in der Finanzrechnung um 45 Mio. EUR niedriger ausgewiesen. Es handelt sich um bilanzielle Umgliederungen innerhalb der Kassenkredite, die nicht zahlungswirksam sind. Auskunftsgemäß wird der Bereich die Buchungssystematik überdenken, um die Transparenz und Nachvollziehbarkeit zu erhöhen. Der Lagebericht 2020 enthielt eine Darstellung der Entwicklung der Kassenkredite über die vergangenen zehn Jahre. Anmerkungen ergaben sich nicht.

3.8.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beliefen sich zum Stichtag 31.12.2020 auf 35,0 Mio. EUR (VJ 20,7 Mio. EUR). Die Verbindlichkeiten 2020 verteilten sich wie folgt:

Tabelle 19: Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Kreditoren	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Dritte	17.339	20.500	3.161	18,2
Beteiligungen	2.215	13.680	11.465	>100,0
Eigenbetriebe	845	762	-83	-9,8
GBV	326	100	-226	-69,3
Summe	20.725	35.042	14.317	69,1

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Dritten handelte es sich im Wesentlichen um Verbindlichkeiten aus baulichen Maßnahmen im Hoch-, Tiefbau- und Hafenbereich, um externe Serviceleistungen für die telefonische Erreichbarkeit sowie um den Erwerb von Fahrzeugen und Geräten oder um eine Kostenbeteiligung bei der Baureifmachung zum Bauvorhaben „Auf dem Baggersand“. Wesentliche Verbindlichkeiten betreffen daneben die Anschaffung von 52 Defibrillatoren (1,5 Mio. EUR) sowie Bühnenmaschinentechnik für die MuK (1,4 Mio. EUR).

Für die deutliche Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber den Beteiligungen waren die Veränderungen bei den Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtverkehr Lübeck GmbH (10,4 Mio. EUR, VJ 11 TEUR) und gegenüber der Trave Netz GmbH (1,2 Mio. EUR, VJ 179 TEUR) ursächlich. Die Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtverkehr Lübeck GmbH basierte auf Drittmitteln für den kommunalen ÖPNV, die erst im Januar 2021 weitergeleitet wurden und hauptsächlich Billigkeitsleistungen vom Land zum Ausgleich von Schäden im kommunalen ÖPNV im Zusammenhang mit dem Ausbruch von COVID-19 betrafen (7,4 Mio. EUR). Daneben entfielen 2,9 Mio. EUR auf die regulären ÖPNV-Mittel. Bei den Verbindlichkeiten gegenüber der Trave Netz GmbH handelte es sich im Wesentlichen um das Verlegen von Gas-, Wasser- und Stromleitungen aufgrund des Neubaus der Bahnhofsbrücke (997 TEUR) sowie um Leistungen beim Ausbau am Skandinavienkai (104 TEUR).

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den Eigenbetrieben wurden von den Verbindlichkeiten gegenüber den EBL in Höhe von 754 TEUR bestimmt. Sie basierten vorrangig auf Werkstattleistungen (409 TEUR) und Kostenbeteiligungen der HL bei der Herstellung der Fahrbahnen von Straßen im Zuge von Kanalisationsmaßnahmen (137 TEUR).

Die Verbindlichkeiten gegenüber den GBV wurden nicht geprüft.

Im Anhang 2020 wurde die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zutreffend vermittelt. Zu kritisieren war, dass weitergehende Informationen zu dieser Bilanzposition, insbesondere Angaben zu der deutlichen Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber dem VJ, nicht enthalten waren.

3.8.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen wurden in Höhe von 878 TEUR ausgewiesen (VJ 799 TEUR). Dieser Saldo resultierte aus dem Ausweis von debitorischen Kreditoren in Höhe von 15,1 Mio. EUR (VJ 14,6 Mio. EUR), vgl. Punkt 3.2.4. Die als debitorische Kreditoren ausgewiesenen Sachverhalte entstanden im Wesentlichen durch ein nicht ordnungsgemäßes Vorgehen bei der Buchung der Transferauszahlungen (SGB XII, Kosten der Unterkunft und Heizung/SGB II, Wohngeld) im Dezember 2020 für Leistungen im Jahr 2021. Die Transferauszahlungen nach SGB XII und Kosten der Unterkunft und Heizung/SGB II hätten in der Bilanz als ARAP ausgewiesen werden müssen. Die Bildung debitorischer Kreditoren war nicht ordnungsgemäß, vgl. Punkt 3.2.4 und 3.4.1) und die Transferverbindlichkeiten werden dadurch um 1.654 TEUR sowie um 522 TEUR zu niedrig ausgewiesen (vgl. Punkt 3.8.5).

3.8.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Die Bilanz wies sonstige Verbindlichkeiten von 22,3 Mio. EUR aus (VJ 21,4 Mio. EUR).

Tabelle 20: Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Ausstehende Rechnungen	5.138	3.050	-2.088	-40,6
Unterhaltsvorschuss	6.089	10.180	4.091	67,2
Verbindlichkeiten aus Steuern	3.779	4.173	394	10,4
Beteiligungen / GBV	1.812	1.229	-583	-32,2
Kostenerstattungen Land	392	439	47	12,0
Verbindlichkeiten aus Zinsen	283	229	-54	-19,1
Übriges	3.935	3.014	-921	-23,4
Summe	21.428	22.314	886	4,1

Die ausgewiesenen sonstigen Verbindlichkeiten aufgrund externer Leistungen, für die zum Bilanzstichtag 31.12.2020 noch keine Rechnungen vorlagen, verringerten sich gegenüber dem VJ um 2,1 Mio. EUR auf 3,1 Mio. EUR. Die in Stichproben geprüften Sammelbuchungen umfassten 2,3 Mio. EUR, wovon 1,8 Mio. EUR ihrer Rechtsnatur nach keine sonstigen Verbindlichkeiten waren. 1,3 Mio. EUR waren den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zuzuordnen sowie 522 TEUR den Transferverbindlichkeiten. Demzufolge hätten die hier als sonstige Verbindlichkeiten aus ausstehenden Rechnungen ausgewiesenen Verbindlichkeiten differenziert nach Art der Verbindlichkeit bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen oder Transferverbindlichkeiten ausgewiesen werden müssen.

Als weitere sonstige Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 10,2 Mio. EUR (VJ 6,1 Mio. EUR) Rückforderungen des Landes aus Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz dargestellt. Die entsprechenden betragsmäßigen Angaben im Anhang 2020 waren folglich nicht vollständig. Bei der Abwicklung dieser Leistungen verwaltet die Unterhaltsvorschusskasse Landesgelder als fremde Finanzmittel gemäß § 14 GemHVO-Doppik. Die Abschlagszahlungen vom Ministerium erfolgen monatlich und werden quartalsweise abgerechnet. Die bei der Abwicklung entstehenden öffentlich-rechtlichen Forderungen der HL gegenüber Dritten sind den Verbindlichkeiten gegenüber dem Land gleichzusetzen. Auf die gegenüber dem VJ deutliche Erhöhung wurde im Anhang 2020 nicht hingewiesen und Gründe für den Anstieg nicht aufgeführt. Ursächlich für die Erhöhung war die Umsetzung der geänderten Richtlinie der Landesverwaltung zur Durchführung des Unterhaltsvorschussgesetzes. Danach sind die Forderungen gegenüber Dritten zu buchen, sobald die Leistungsfähigkeit des unterhaltspflichtigen Elternteils im Rahmen einer Unterhaltsberechnung festgestellt ist. Durch diese Änderung der Richtlinien wurde der Forderungsbestand deutlich erhöht und damit auch die Verbindlichkeit gegenüber dem Rückforderungsanspruch des Landes. Im Anhang 2020 wird irreführend angegeben, dass die Verbindlichkeiten die Einnahmen von Unterhaltspflichtigen beinhalten.

Die Steuerverbindlichkeiten betrafen vor allem die Lohnsteueranmeldung für Dezember 2020 (2,0 Mio. EUR, VJ 1,9 Mio. EUR), Erstattungen bei der GewSt 1,0 Mio. EUR (VJ 0,9 Mio. EUR) sowie Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer in Höhe von 0,8 Mio. EUR (VJ 0,9 Mio. EUR). Anmerkungen ergaben sich nicht.

Die HL hatte mit städtischen Beteiligungen mehrere GBV vereinbart. Ein GBV ist ein entgeltlicher Dienst- oder Werkvertrag, durch den sich der Vertragspartner zur Besorgung eines Geschäfts für die HL verpflichtet. Die aus diesen Verträgen resultierenden sonstigen Verbindlichkeiten verringerten sich auf 0,9 Mio. EUR (VJ 1,4 Mio. EUR). Die Verbindlichkeiten betrafen im Wesentlichen den GBV für die MuK (0,8 Mio. EUR) und wurden nicht weiter geprüft.

Mit einer Beteiligung wurde im Jahr 2006 eine Verpflichtungs- und Abtretungsvereinbarung geschlossen, wonach die HL sämtliche Ansprüche auf die Zahlung von Kaufpreisen aus dem künftigen Verkauf eines festgelegten Grundstückskontingents

abtritt, um dadurch die Eigenkapitalausstattung der Gesellschaft zu stärken. Der Abtretungsvertrag legte fest, dass die Zahlungen in die freie Kapitalrücklage der Beteiligung fließen sollen. Aufgrund dessen wurde im JA 2011 im Rahmen einer EB-Korrektur eine Verbindlichkeit gegenüber der Gesellschaft bilanziert (2,9 Mio. EUR). Für die Höhe der Verbindlichkeit wurden die im Anlagevermögen geführten Buchwerte der für den Verkauf bestimmten Grundstücke herangezogen. Beim Verkauf eines Grundstückes wird die Verbindlichkeit entsprechend dem tatsächlichen Verkaufspreis angepasst bzw. aufgelöst. Im HH-Jahr 2020 wurde durch eine Vereinbarung gegen die Zahlung eines Wertausgleichs ein Grundstück an die EBL abgegeben, sodass sich die ausgewiesene Verbindlichkeit zum Bilanzstichtag 31.12.2020 auf 285 TEUR (VJ 414 TEUR) verringerte. Gemäß der Verpflichtungs- und Abtretungsvereinbarung trat die HL zukünftige Ansprüche auf Zahlung von Kaufpreisen ab. Vereinbart wurde, dass die Verkaufserlöse von den jeweiligen Kaufenden unmittelbar auf das Treuhandkonto der Beteiligung gezahlt werden. Die Höhe der Kaufpreise und die Fälligkeiten ergeben sich aus den künftig erst noch abzuschließenden Grundstückskaufverträgen. Entgegen dieser Vorgaben wurde der Wertausgleich in 2020 von der EBL an die HL gezahlt und erst im Jahr 2021 an die KWL weitergeleitet. Nach Auffassung des RPA lagen die Voraussetzungen für die Bildung einer Verbindlichkeit in Höhe der Restbuchwerte der Grundstücke nicht vor. Zudem waren diese seit Abschluss der Abtretungsvereinbarung zur Veräußerung bestimmt und hätten damit als Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens ausgewiesen und die Abtretung und deren Folgen im Anhang erläutert werden müssen. In der Ergebnisrechnung wurden zudem unzulässig sonstige Erträge für die Wertberichtigung von Sachanlagen (129 TEUR) und Verkaufserlöse (172 TEUR) sowie Aufwendungen für eine Kapitalaufstockung (172 TEUR) ausgewiesen, vgl. Punkt 4.8 bzw. Punkt 4.10. Nach Ansicht des RPA war einzig die Buchung von Aufwendungen für den Abgang der Restbuchwerte (129 TEUR) unter den bilanziellen Abschreibungen 2020 zulässig, vgl. Punkt 4.9.

Bei den gegenüber dem Land bilanzierten Verbindlichkeiten aus Kostenerstattungen handelte es sich um eine Erstattungszahlung von Wohngeld (439 TEUR) im Dezember 2020 für den Leistungszeitraum 2021. Die Mittel stellen für die HL durchlaufende Gelder dar.

Weiterhin wurden Verbindlichkeiten aus Zinsen in Höhe von zusammen 229 TEUR (VJ 283 TEUR) ausgewiesen. Die Abgrenzung erfolgte gemäß der anzuwendenden GoB und bildete die zum 31.12.2020 entstandenen Zinsaufwendungen ab, deren Zahlungszeitpunkte erst im Folgejahr 2021 liegen. Eine stichprobenartige Prüfung der Zinsaufwendungen gab keinen Anlass für eine Beanstandung.

Wie im Anhang 2020 zutreffend angegeben, sind in den sonstigen Verbindlichkeiten Gegenposten im Zusammenhang mit den Schulgirokonten ausgewiesen (169 TEUR, VJ 296 TEUR). Am 02.03.2020 erließ das Ministerium für Bildung, Wissenschaft und Kultur eine Richtlinie zur Einrichtung und Führung von Schulgirokonten. Danach dürfen u. a. Landesmittel und kommunale Mittel über die Schulgirokonten nicht abgewickelt werden. Im Anhang 2020 wurde darauf hingewiesen, dass die Umsetzung nicht bis zum

JA 2020 erfolgen konnte. Daher wurden die verbliebenen Konten weiterhin sowohl unter der Bilanzposition der liquiden Mittel als auch unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen. Die entsprechenden Auflösungen der Konten werden im HH-Jahr 2021 vorgenommen.

Im JA 2020 wurden für die sonstigen Verbindlichkeiten debitorische Kreditoren mit einem Gesamtvolumen von 2,4 Mio. EUR (VJ 2,6 Mio. EUR) ermittelt und unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen. Hiervon entfielen 2,0 Mio. EUR auf die VAK. Die VAK führt als Dienstleister für die HL die Auszahlungen der Versorgungsbezüge an die Berechtigten aus. Gemäß Vereinbarung war im Dezember 2020 für die Versorgungsbezüge des Januars 2021 ein monatlicher Abschlag für die Versorgungsbezüge und für das Dienstleistungsentgelt an die VAK zu entrichten. Nach Auffassung des RPA hätten diese Vorgänge über ARAP gebucht werden müssen. Dies wurde von der Kommunalaufsicht im Rahmen einer Stellungnahme zur Auslegung der entsprechenden Regelungen im Mai 2021 bestätigt (vgl. Punkt 3.4.1). Eine Anpassung in der Bilanz wird daher ab dem JA 2021 erwartet.

3.8.6 Abgleich mit Finanzrechnung

Das RPA beanstandet weiterhin, dass die Einzahlungen, denen keine Forderungen zugeordnet werden konnten, unterjährig ausschließlich bilanziell als Verbindlichkeiten für Verwahrungen ausgewiesen wurden. Die entsprechende Buchung der Finanzrechnungskonten erfolgte lediglich als Summenbuchungen zum 31.12.2020. Dieses Vorgehen entspricht nicht den haushaltsrechtlichen Regelungen. Seit April 2016 lag eine Bestätigung der Kommunalaufsicht vor, dass die Finanzrechnungskonten bereits unterjährig zu buchen sind. Der Sachverhalt wurde mehrfach in Kassenprüfungsberichten thematisiert. Im HH-Jahr 2020 wurden so Ein- und Auszahlungen in Höhe von 864,4 Mio. EUR unterjährig nicht gebucht.

3.8.7 Verbindlichkeitspiegel

Der gesetzlich geforderte Verbindlichkeitspiegel war als Anlage im Anhang 2020 enthalten. Daneben gab es eine zusammenfassende Darstellung der Verbindlichkeiten im Anhang selbst. Im Verbindlichkeitspiegel wurden die Verbindlichkeiten 2020 entsprechend der Bilanz zum 31.12.2020 betragsmäßig korrekt ausgewiesen. In den Erläuterungen waren nicht alle Angaben betragsmäßig korrekt bzw. vollständig, vgl. Punkt 3.8.5.

Bei den nachrichtlichen Angaben wurden für die HL-Kernverwaltung die Schulden aus Vorgängen dargestellt, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, aber nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten sind. Im Gegensatz zu den VJ wurden im JA 2020

hierunter Verbindlichkeiten aus 25 Leasingverträgen ausgewiesen. Der Leasingbeginn lag im Zeitraum 2015 bis 2020.

Die Verträge wurden in Stichproben geprüft. Das RPA kam zu dem Schluss, dass es sich überwiegend um Leasingverträge handelte, bei denen die reine Gebrauchsüberlassung im Vordergrund steht. In dieser Konstellation behält der Leasinggeber das maßgebliche Verwertungsrecht und die Leasingrate des Leasingnehmers wird als angemessene Gegenleistung für die laufende Nutzungsüberlassung des Wirtschaftsgutes angesehen. Gemäß der Landesverordnung über die Genehmigungsfreiheit von Rechtsgeschäften kommunaler Körperschaften vom 14.09.2016 handelt es sich bei Leasingverträgen, die die Nutzung und den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens vorsehen, um Zahlungsverpflichtungen, die wirtschaftlich einer Kreditverpflichtung gleichkommen. Bei bloßen Nutzungsüberlassungen handelt es sich für das RPA daher nicht um Vorgänge, die wirtschaftlich einer Kreditaufnahme gleichkommen. Folglich war der nachrichtliche Ausweis dieser Leasingverbindlichkeiten unter dieser Position nicht ordnungsgemäß.

Im Verbindlichkeitspiegel wurden unter den nachrichtlichen Angaben die Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung dargestellt. In der letzten Zeile des Spiegels sollen, klar erkennbar am vorangestellten Spiegelstrich, deren Schulden abgebildet werden. Die abgebildeten Beträge für die Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, sind nicht korrekt. Es werden fälschlicherweise die Werte für die HL-Kernverwaltung für Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, wiederholt.

3.9 Passive Rechnungsabgrenzung

Gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) anzusetzen.

Zu den Feststellungen bezüglich der Wertgrenze vgl. Punkt 3.4.1.

Die PRAP nahmen 2020 um 1,8 Mio. EUR auf 29,0 Mio. EUR zu. Sie setzen sich hauptsächlich aus PRAP für Grabnutzungsentgelte (18,9 Mio. EUR, VJ 19,1 Mio. EUR), übrige Verbindlichkeiten (9,3 Mio. EUR, VJ 7,4 Mio. EUR) sowie Spenden (0,6 Mio. EUR, VJ 0,4 Mio. EUR) zusammen.

Im Rahmen der Prüfung 2020 wurden die übrigen Verbindlichkeiten und die Spenden geprüft.

3.9.1 PRAP für übrige Verbindlichkeiten

Die PRAP für übrige Verbindlichkeiten betrafen im Wesentlichen die Bereiche Stadtplanung und Bauordnung mit 2,3 Mio. EUR (VJ 1,6 TEUR), Soziale Sicherung mit 2,1 Mio. EUR (VJ 1,5 Mio. EUR) sowie Stadtgrün und Verkehr mit 3,6 Mio. EUR (VJ 3,7 Mio. EUR).

Soziale Sicherung - Kostenerstattungen für Asylbewerber

Das Land erstattet der HL anteilig die Aufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG). Für das HH-Jahr 2018 hat die HL dafür Abschläge in Höhe von 10,1 Mio. EUR erhalten. Die nicht verwendeten Mittel waren ans Land zurückzuzahlen. Dafür wurde im JA 2018 zunächst ein PRAP in Höhe von 623 TEUR gebildet. Da es sich nicht um Erträge für das HH-Jahr 2019 handelte, war der Ausweis als PRAP unzulässig. Die Höhe der erforderlichen Rückzahlung wurde 2019 korrigiert auf 633 TEUR. Hierfür wurde im JA 2019 erneut ein PRAP gebildet, ohne dass der PRAP aus dem JA 2018 (623 TEUR) aufgelöst wurde. Auch die Bildung dieses PRAP war unzulässig. Der PRAP 2019 wurde zum Bilanzstichtag 2019 somit bezüglich der Rückzahlung für das HH-Jahr 2018 um 1,3 Mio. EUR zu hoch bilanziert. Im HH-Jahr 2020 wurde der Rückzahlungsbetrag 2018 (633 TEUR) an das Land mit den Abschlägen 2020 verrechnet. Der PRAP 2018 und der PRAP 2019 wurden aufgelöst und die Erträge aus Kostenerstattungen vom Land damit um 1,3 Mio. EUR unzulässig verkürzt abgebildet.

Am Ende des HH-Jahres 2020 sind bereits 1,3 Mio. EUR als Abschlag vom Land für das HH-Jahr 2021 eingegangen. Für diese Einzahlungen wurde zum Bilanzstichtag 2020 ordnungsgemäß ein PRAP gebildet.

Für das HH-Jahr 2020 wurde mittels der vorläufigen Abrechnung eine Rückzahlung in Höhe von 790 TEUR ermittelt. Die endgültige Abrechnung wies nach Erstellung des JA 2020 eine Rückzahlung von 698 TEUR aus, die mit den Abschlagszahlungen für das HH-Jahr 2021 verrechnet wurde. Die Bildung eines PRAP 2020 sowie der Ausweis von Erträgen aus der Auflösung des PRAP in 2021 waren folglich unzulässig.

Insgesamt wurden am Bilanzstichtag 2020 somit 0,8 Mio. EUR für Einzahlungen 2020 nach dem AsylbLG fehlerhaft bei den PRAP ausgewiesen.

Stadtplanung und Bauordnung - Zuweisungen ÖPNV

Die HL erhält als Aufgabenträger für den Busverkehr Zuweisungen vom Land. Für das HH-Jahr 2019 waren dies feste Zuweisungen in Höhe von 4,6 Mio. EUR. Die Einzahlung der letzten Raten erfolgte erst im Dezember 2020. In Höhe von 0,8 Mio. EUR wurde ein PRAP für die Zuweisungen 2020 gebildet, die nicht mehr im HH-Jahr 2020 verwendet werden konnten. Da keine Vorauszahlung für HH-Jahr 2021 vorliegt, ist nach Ansicht des RPA die Bildung des PRAP nicht zulässig. Sachgerecht ist Ausweis in der Bilanz als Verbindlichkeit. Gleiches gilt für im JA 2018 und 2019 gebildeten PRAP (1,6 Mio. EUR), von denen 1,2 Mio. EUR noch in der Bilanz 2020 weiterhin enthalten sind.

Aus Sicht des RPA sind die PRAP für ÖPNV um insgesamt 2,0 Mio. EUR zu hoch ausgewiesen.

Stadtgrün und Verkehr - Beiträge für Straßenentwässerung

Der Bereich Stadtgrün und Verkehr erhob Straßenausbaubeiträge. Darin waren auch Beiträge für Straßenregenentwässerungsleitungen enthalten. Die Straßenregenentwässerung ist Aufgabe der EBL, die den überwiegenden Teil der Straßenregenentwässerungsleitungen als eigene Anlagen baut und betreibt. Die von der HL erhobenen Beitragsanteile für die Straßenregenentwässerungsleitungen werden nicht separat mit den EBL abgerechnet bzw. an diese weitergeleitet.

Seit dem JA 2013 bildet der Bereich für die erhobenen Beitragsanteile PRAP und löst diese über einen Zeitraum von 70 Jahren auf. Im JA 2019 bestanden PRAP in Höhe von 1,6 Mio. EUR. Im HH-Jahr 2020 wurden diese in Höhe von 36 TEUR aufgelöst und ein neuer PRAP in Höhe von 38 TEUR gebildet.

Die entsprechenden Anlagen stehen im Eigentum der EBL, weshalb korrekt bei der HL keine Sonderposten für diese Beiträge bilanziert werden.

Die Verwaltung wird um Stellungnahme gebeten, warum für die Straßenentwässerung PRAP in Höhe von insgesamt 1,6 Mio. EUR für zukünftige Erträge gebildet worden sind, statt die Beitragsanteile im Jahr der Einzahlung vollständig als Ertrag darzustellen.

3.9.2 Spenden

Für Spenden wurden zum Bilanzstichtag 2020 PRAP in Höhe von 623 TEUR ausgewiesen. Der größte Anteil entfällt auf PRAP für den Lübecker Bildungsfonds (258 TEUR) und die Lübecker Museen (258 TEUR).

Für das HH-Jahr 2020 erhielt die HL 1,2 Mio. EUR als Spende einer Stiftung für den Lübecker Bildungsfonds. Diese Mittel waren laut Bescheid vom November 2020 zweckgebunden für den Bildungsfonds 2020 vorgesehen und wurden in 2020 nicht vollständig aufgewendet. Da keine Vorauszahlung für HH-Jahr 2021 vorliegt, ist nach Ansicht des RPA die Bildung des PRAP (258 TEUR) nicht zulässig. Sachgerecht ist der Ausweis in der Bilanz als Sonderposten oder Verbindlichkeit.

Der für die Lübecker Museen ausgewiesene PRAP entfiel in Höhe von 153 TEUR auf den Bescheid vom Oktober 2019 für das HH-Jahr 2020, die nicht vollständig aufgewendet wurden. Da keine Vorauszahlung für HH-Jahr 2021 vorliegt, ist nach Ansicht des RPA die Bildung des PRAP nicht zulässig. Sachgerecht ist der Ausweis in der Bilanz als Sonderposten oder Verbindlichkeit.

4 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2020 wies Erträge von insgesamt 936,6 Mio. EUR (VJ 908,6 Mio. EUR) und Aufwendungen in Höhe von 903,7 Mio. EUR (VJ 859,9 Mio. EUR) aus.

4.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Sowohl im Anhang als auch im Lagebericht zum JA 2020 fanden sich Aussagen zu den Erträgen aus Steuern und allgemeinen Umlagen. Im Lagebericht 2020 wurde betragsmäßig korrekt wiedergegeben, dass sich die Erträge vornehmlich aus der Grundsteuer (38,5 Mio. EUR), der GewSt (99,5 Mio. EUR), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (88,3 Mio. EUR) und der Umsatzsteuer (25,2 Mio. EUR) zusammensetzten. Eine Analyse der Entwicklung der Erträge erfolgte jedoch nicht.

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind im Vergleich zum VJ um 25,7 Mio. EUR gesunken. Dies resultiert vorrangig aus den Mindererträgen der GewSt (VJ - 23,9 Mio. EUR), welche sich auf die Auswirkungen der Corona-Pandemie zurückführen lassen. Aufgefangen wurden diese Mindererträge durch eine Zuweisung des Landes (17,7 Mio. EUR), vgl. Punkt 4.2.

Auskunftsgemäß vermitteln die GewSt-Erträge kein periodengerechtes Bild, da den Erträgen, wie gesetzlich vorgesehen, auch Rückzahlungen an GewSt-Zahler oder Nachzahlungen von diesen für vorangegangene Veranlagungsjahre gegenübergestellt werden. Entsprechende Buchungen mindern bzw. erhöhen die Erträge des laufenden HH-Jahres und können in einem Mehrjahresvergleich zu wenig vergleichbaren Werten führen. Eine Zusammenstellung der GewSt-Erträge nach Veranlagungsjahren ergäbe derzeit 102,1 Mio. EUR für das Jahr 2019 sowie 83,7 Mio. EUR für das Jahr 2020. Das RPA empfiehlt aus Transparenzgründen, einen entsprechenden Hinweis in den Anhang aufzunehmen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (88,3 Mio. EUR) und an der Umsatzsteuer (25,2 Mio. EUR) konnte durch den entsprechenden Bescheid des Ministeriums für Inneres, ländliche Räume und Integration des Landes nachgewiesen werden.

4.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Im JA der HL wurden für das HH-Jahr 2020 unter den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen folgende Erträge ausgewiesen:

Tabelle 21: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Erträge	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Schlüsselzuweisungen	191.879	195.302	3.423	1,8
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	45.284	66.357	21.073	46,5
Fehlbetragszuweisungen	17.981	19.835	1.854	10,3
Leistungsbeteiligungen	28.943	40.676	11.733	40,5
Sonstige allgemeine Zuweisungen	5.912	24.296	18.384	>100,0
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	11.908	11.847	-61	-0,5
Spenden für laufende Zwecke	2.999	2.906	-93	-3,1
Summe	304.906	361.219	56.313	18,5

Seit dem HH-Jahr 2018 werden allgemeine Zuweisungen des Landes aufgrund einer Änderung der Verwaltungsvorschriften über den Kontenrahmen unter den Schlüsselzuweisungen gezeigt. Die Schlüsselzuweisungen bildeten die zur endgültigen Festsetzung mit Erlass zum Finanzausgleichsgesetz vom 23.01.2020 und Neufestsetzung vom 22.05.2020 geregelten Erträge der HL ab. Die Höhe der Erträge in Summe von 215,1 Mio. EUR für die Schlüsselzuweisungen und die Fehlbetragszuweisungen konnte somit nachvollzogen werden. Die korrespondierenden Einzahlungen sind in der Finanzrechnung unter den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ausgewiesen.

Im Jahr 2020 wurde die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (Leistungsbeteiligungen) für alle Bundesländer um 25,0 % aufgestockt. Für die HL bedeutet dies höhere Erträge in Höhe von 11,7 Mio. EUR. Durch den entsprechenden Bescheid konnten diese zusätzlichen Leistungsbeteiligungen nachgewiesen und nachvollzogen werden.

Die Schlüsselzuweisungen (195,3 Mio. EUR), die Fehlbetragszuweisungen (19,8 Mio. EUR, sämtlich aus dem Konsolidierungsfonds) und die allgemeinen Zuweisungen vom Land (23,7 Mio. EUR, davon 4,9 Mio. EUR für die Förderung von Infrastrukturmaßnahmen 2020 und 17,7 Mio. EUR für den Ausgleich von GewSt-Mindereinnahmen 2020) konnten durch entsprechende Belege nachgewiesen werden.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke betrafen im JA 2020 im Wesentlichen Landesmittel (64,0 Mio. EUR), davon insbesondere Zuweisungen für die KITAS (32,3 Mio. EUR), Aufgabenträgerschaft ÖPNV (11,7 Mio. EUR), sowie Betriebskostenzuschüsse für die Theater Lübeck gemeinnützige GmbH (10,9 Mio. EUR). Die Durchsicht der entsprechenden Buchungen führte zu keinen Beanstandungen. Belege wurden nicht geprüft. Der Anstieg der Erträge für die Aufgabenträgerschaft ÖPNV (8,4 Mio. EUR) wurde im Anhang 2020 korrekt mit den zusätzlichen Zuweisungen aus dem Rettungsschirm benannt (7,4 Mio. EUR). Die Erhöhung der Zuweisungen für die KITAS (7,0 Mio. EUR) wurde hingegen nicht erwähnt. Die Leistungsbeteiligungen umfassten die aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung des Bundes an den sozialen Leistungen der Kommune gemäß SGB II.

Zur Prüfung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten siehe Punkt 3.6.1 und 3.6.2.

4.3 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind einmalige oder laufende Erträge. Kostenerstattungen verstehen sich als Ersatz von personen- und sachbezogenen Aufwendungen bzw. Leistungen, die eine Stelle für eine andere Stelle erbracht hat. Der Kostenerstattung liegt ein auftragsähnliches Verhältnis zugrunde.

Gemäß den Regelungen der VV-Kontenrahmen wurden im JA 2020 insbesondere Kostenerstattungen des Landes (110,2 Mio. EUR, VJ 102,7 Mio. EUR), des Bundes (47,8 Mio. EUR, VJ 45,5 Mio. EUR) sowie von Gemeinden (7,5 Mio. EUR, VJ 9,3 Mio. EUR) und verbundener Unternehmen (3,4 Mio. EUR, VJ 3,0 Mio. EUR) ausgewiesen. Der Anstieg der Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen wird im Anhang 2020 korrekt beziffert. Weitere Erläuterungen finden sich dagegen nicht.

4.4 Sonstige Erträge

Für das Jahr 2020 setzten sich die sonstigen ordentlichen Erträge von insgesamt 45,2 Mio. EUR (VJ 50,4 Mio. EUR) aus den folgenden Positionen zusammen:

Tabelle 22: Sonstige ordentliche Erträge

Erträge	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Konzessionsabgaben	12.546	12.430	-116	-0,9
Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen	24.485	19.616	-4.869	-19,9
Erträge aus Bußgeldern	3.776	3.396	-380	-10,1
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.677	2.026	-651	-24,1
Erträge aus der Wertberichter- tungen von Forderungen	1.957	1.936	-21	-1,1
Nachzahlungszinsen GewSt	2.895	1.536	-1.359	-46,9
Säumniszuschläge	721	1.356	635	88,1
Sonstige Finanzerträge	12	1.185	1.173	>100,0
Übriges	1.318	1.733	415	31,5
Summe	50.387	45.214	-5.173	-10,3

Bei den Konzessionsabgaben handelte es sich um Entgelte der Versorgungsunternehmen für die Einräumung des Rechts zur Benutzung öffentlicher Verkehrswege im Zuge der Verlegung und des Betriebes von Leitungen, die der unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern im Gebiet der HL mit Strom, Gas und Wasser dienen. Unterjährig

werden quartalsweise Abschläge auf die Abgaben an die HL vorausgezahlt und nach Abschluss des HH-Jahres erfolgt von dem Energieversorger eine Endabrechnung. In den Erträgen 2020 waren dadurch in Summe Rückzahlungen von der HL für das Jahr 2018 (72 TEUR) und das Jahr 2019 (403 TEUR) sowie Nachzahlungen für das Jahr 2019 (376 TEUR) enthalten. Die Durchsicht der Buchungen und die stichprobenartige Prüfung von Rechnungsbelegen ergaben für 2020 keine besonderen Feststellungen.

Die Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen betrafen vorrangig Grundstücke und Gebäude (19,1 Mio. EUR). Die Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen wurden in Stichproben zu den Einzahlungen der entsprechenden Positionen der Finanzrechnung abgestimmt (vgl. Punkt 3.1.4). Es ergaben sich keine wesentlichen Beanstandungen. Die Prüfung der in Stichproben angeforderten Kaufverträge führte zu keinen wesentlichen Feststellungen (vgl. Punkt 3.1.4). Unter den Erträgen 2020 wurden unzulässigerweise auch Sachverhalte ausgewiesen, die nicht der HL zuzurechnen sind. 173 TEUR betrafen einen Grundstückverkauf, für die die Kaufpreisforderungen bereits im Jahr 2003, vor Abschluss der Kaufverträge, abgetreten worden waren, vgl. Punkt 3.8.5. Die Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen wurden dementsprechend zu hoch ausgewiesen.

Erträge aus Bußgeldern und Säumniszuschlägen wurden nicht geprüft.

Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen bezogen sich im Wesentlichen auf die Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist und betrafen vom Bereich GMHL im HH-Jahr 2018 (1.297 TEUR) gebildete Rückstellungen. Zu den der Feststellungen vgl. Punkt 3.7.4. Das RPA beanstandet insbesondere, dass im JA 2020 die Hintergründe zu diesen nicht aufgelösten Rückstellungen nicht dargestellt wurden.

Die Erträge aus der Wertberichtigung von Forderungen entfielen in HH-Jahr 2020 vorrangig auf das Wiederaufleben aus dem Besserungsschein mit der KWL (1.795 TEUR). Im Anhang 2020 wird das Aufleben angegeben, unerwähnt bleibt jedoch, dass der entsprechende Beschluss erst nach Veröffentlichung des JA 2019 gefasst worden war und die restliche Forderung aus dem Besserungsschein 16,9 Mio. EUR beträgt. Nicht plausibel ist zudem, dass die 1,8 Mio. EUR als nicht zahlungswirksame Erträge unter den sonstigen Erträgen, die Einzahlungen hingegen unter den Rückflüssen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Dritter ausgewiesen werden.

Der Rückgang bei Erträgen aus Nachzahlungszinsen für GewSt beruhte vorrangig auf den im VJ angefallenen Bescheiden der Veranlagungsjahre 2007 bis 2011 eines Gewerbetreibenden (1,8 Mio. EUR). Die Forderungen waren zum Prüfungszeitpunkt des JA 2020 im Wesentlichen ausgeglichen (offen 73 TEUR). Wertberichtigungen für derartige zur Vollziehung ausgesetzte Forderungen werden nicht vorgenommen. Aus Transparenzgründen wären hierzu Angaben im Anhang sachgerecht.

Die sonstigen Finanzerträge beinhalteten Erträge aus einem Vorteilsausgleich für die Straßenbrücke Büssau über den Elbe-Lübeck-Kanal (1,2 Mio. EUR).

4.5 Aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen (3.351 TEUR, VJ 3.100 TEUR) betrafen im HH-Jahr 2020 vorrangig die Bereiche LPA (1.313 TEUR, VJ 1.445 TEUR), GMHL (1.635 TEUR, VJ 1.276 TEUR) und Stadtgrün und Verkehr (391 TEUR, VJ 366 TEUR). Die Bereiche ermitteln die zu aktivierenden Eigenleistungen unterschiedlich. Gemäß dem BWL-Konzept der HL sind die Eigenleistungen mit dem benötigten Materialaufwand und den angefallenen Personalkosten zu bewerten.

Die Ermittlung der Eigenleistungen des Bereiches LPA bezieht Personalkosten (925 TEUR), Sachkosten (49 TEUR) und direkte Kosten (36 TEUR) mit ein. Wie in den VJ wurden im HH-Jahr 2020 die aktivierten Eigenleistungen zunächst für die ersten neun Monate 2020 gemäß den angefallenen Kosten ermittelt und für die Monate Oktober bis Dezember 2020 eine Hochrechnung erstellt. Auskunftsgemäß war eine Hochrechnung nötig, weil erforderliche Zuordnungen zu den Kostenträgern für die Monate September bis Dezember noch fehlten. Die bis September 2020 angefallenen aktivierten Eigenleistungen wurden auf zwölf Monate hochgerechnet. Auskunftsgemäß wurde die Hochrechnung nach Abschluss der Kostenträgerbuchungen nicht überprüft. Nach Ansicht des RPA muss eine Überprüfung jedoch erfolgen, damit eine Überbewertung der aktivierten Eigenleistungen verhindert wird.

Der Bereich Stadtgrün und Verkehr berücksichtigt lediglich Personalkosten und begründet dies nachvollziehbar damit, dass eine Verteilung der Sachkosten nicht genau ermittelt werden kann und gemäß dem Vorsichtsprinzip daher keine Materialkosten in die Berechnung der aktivierten Eigenleistungen einfließen.

Entgegen den Vorgaben des BWL-Konzepts werden die Eigenleistungen beim Bereich GMHL mit einem Prozentsatz von 5,25 % der im HH-Jahr auf für die jeweiligen AiB erfassten Bruttoausgaben berechnet. Für alle AiB wird dabei derselbe Prozentsatz verwendet. Die Vorgehensweise ist aus Sicht des RPA nicht zulässig. Aufgrund fehlender Informationen ist für das RPA bislang nicht vollständig nachvollziehbar, wie der Prozentsatz ermittelt wurde. Auch eine regelmäßige Überprüfung ist nicht erkennbar. Es kann folglich keine Aussage getroffen werden, ob die Eigenleistungen 2020 die tatsächlich angefallenen Personal- und Materialkosten widerspiegeln. Gemäß den Erläuterungen zur GemHVO-Doppik müssen die veranschlagten aktivierten Eigenleistungen jedoch in ihrer Höhe mit den damit in Zusammenhang stehenden AHK übereinstimmen. Danach ist für das RPA keine Möglichkeit gegeben, die aktivierten Eigenleistungen pauschal mit 5,25 % anzusetzen. Auskunftsgemäß beabsichtigt der Bereich GMHL die Ermittlung der aktivierten Eigenleistungen künftig nach Personal- und Sachkosten vorzunehmen.

4.6 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen gehören in der Ergebnisrechnung 2020 zu den wesentlichen Positionen der ordentlichen Aufwendungen. Sie haben sich um 10,9 Mio. EUR von 186,8 Mio. EUR im VJ auf 197,6 Mio. EUR in 2020 erhöht (5,8 %).

Die Prüfung ergab, dass die Anzahl der Vollzeitäquivalente wiederholt stark von 2.956 zum 31.12.2019 um 146 Vollzeitäquivalente auf 3.102 zum 31.12.2020 angestiegen war. Im Zusammenhang mit den Steigerungen der Besoldungen, Tarife und Sozialversicherungsabgaben ist die Erhöhung der Personalaufwendungen im HH-Jahr 2020 um 5,8 % plausibel.

Die Erhöhung des Aufwandes wurde im Anhang 2020 nicht erläutert, sondern lediglich die absolute und prozentuale Veränderung zum VJ mitgeteilt. Im Lagebericht 2020 wurden ebenfalls nur die Personalaufwendungen für 2019 und 2020 sowie die Abweichung zum VJ in Mio. EUR und in % angegeben. Die Erhöhung des Aufwandes und die Plan-Ist-Abweichung werden nicht begründet. Gemäß den Angaben im Lagebericht 2020 wurden die Personalaufwendungen entsprechend den Personalkostendurchschnittswerten inklusive notwendiger Anpassungen kalkuliert und bewirtschaftet.

Die Plan-Ist-Abweichung 2020 von -6,3 Mio. EUR ist im Vergleich zum VJ erstmals gesunken (VJ -10,5 Mio. EUR). Das RPA sieht hierin eine Verbesserung der Planungsqualität.

Wie in den VJ ergab eine Abstimmung zwischen dem Personalmanagementsystem und der Finanzbuchhaltung Differenzen. Die vom Bereich Personal erläuterten Ursachen für die Differenzen konnten in allen Fällen nachvollzogen werden.

Im Zuge der Prüfung der Honorare ist zu beanstanden, dass im HH-Jahr 2020 vom Bereich VHS Lübeck Honorare in Höhe von mindestens 280 TEUR ausgezahlt wurden, ohne zuvor schriftliche Verträge mit den Honorarnehmenden zu schließen. Die seit dem HH-Jahr 2020 für alle Bereiche und Eigenbetriebe verpflichtenden Erklärungsbögen, auf denen die Honorarnehmenden vor einer Auszahlung den Erhalt von Hinweisen zu bestehenden Abgabeverpflichtungen von Steuern und Sozialversicherungspflichten zu bestätigen haben (Unternehmereigenschaft), lagen ebenfalls nicht vor. Zum Zwecke der zeitnahen Korrektur der innerbetrieblichen Prozessschritte vor weiteren Honorarauszahlungen wurde der Bereich über die Feststellungen bereits im Oktober 2021 schriftlich informiert. Die Aufwendungen für die Honorare wurden als Personalaufwendungen anstatt auf einem Sachkostenkonto gebucht. Das RPA bittet um Stellungnahme, weshalb die Honorarverträge nicht vorab schriftlich geschlossen und die seit Anfang des HH-Jahres 2020 anzuwendenden Regelungen in vielen Fällen nicht eingehalten wurden. Das RPA bittet zudem um Auskunft, welche Maßnahmen der Bereich VHS Lübeck zwischenzeitlich eingeleitet hat, um die Ablaufprozesse zu korrigieren.

4.7 Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen in Höhe von 41,0 Mio. EUR (VJ 35,1 Mio. EUR) setzten sich im HH-Jahr 2020 im Wesentlichen aus den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (33,5 Mio. EUR, VJ 24,6 Mio. EUR) sowie den Zuführungen zu den Beihilferückstellungen (7,5,4 Mio. EUR, VJ 10,4 Mio. EUR) zusammen.

Die Erhöhung der Versorgungsaufwendungen 2020 gegenüber dem VJ um 5,9 Mio. EUR wurde korrekt im Anhang 2020 sowie im Lagebericht 2020 angegeben. Eine Begründung hierfür wurde nicht genannt. Auffällige Buchungen wurden nicht identifiziert.

4.8 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bezeichnen Aufwendungen, die im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit regelmäßig wiederkehrend anfallen und planbar sind. Gemäß den VV-Kontenrahmen wurden hier folgende wesentliche Aufwendungen für das HH-Jahr 2020 bei der HL in Höhe von 86,7 Mio. EUR (VJ 82,6 Mio. EUR) ausgewiesen:

Tabelle 23: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	18.756	19.718	962	5,1
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.734	17.418	684	4,1
Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen	11.658	11.809	151	1,3
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	17.128	17.404	276	1,6
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	6.295	6.101	-194	-3,1
Mieten, Pachten, Leasing	6.483	7.834	1.351	20,8
Summe	77.054	80.284	3.230	4,2

Prüfungsschwerpunkte 2020 waren die Aufwendungen für Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen, für die Unterhaltung bezüglich der Grundstücke, baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Anlagevermögens sowie die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen. In Stichproben wurden die Aufwandsbuchungen durch Prüfung der Rechnungsbelege nachverfolgt.

Die Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen beinhalteten vor allem Energie- und Wasserkosten (7,3 Mio. EUR), Reinigungskosten

(4,5 Mio. EUR) und sonstige Bewirtschaftungskosten (7,1 Mio. EUR). Die stichprobenhafte Prüfung der Buchungen führte zu keinen wesentlichen Feststellungen.

Unter den Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen wurden im JA 2020 Aufwendungen für Baukostenzuschüsse im Zusammenhang mit Mietverträgen abgebildet, einerseits 100 TEUR für die Mengstr. 16, andererseits 70 TEUR für die Königspassage. Das RPA bittet um Stellungnahme, weshalb für diese Zuschüsse keine ARAP nach § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik erfasst wurden.

Die stichprobenartige Prüfung der Buchungen für die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen ergab, dass vereinzelt keine ARAP gebildet wurden, u. a. im Produkt Rettungsdienst (42 TEUR). Einzelne Belege wurden nicht bzw. ohne buchungsbegründende Unterlagen vorgelegt.

4.9 Bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen dienen dazu, den Werteverzehr bzw. -verlust des Anlagevermögens durch die betriebliche Nutzung darzustellen. Für das HH-Jahr 2020 wurden unter dieser Position in Höhe von 56,9 Mio. EUR (VJ 50,5 Mio. EUR) Abschreibungen für folgende Bilanzpositionen erfasst:

Tabelle 24: Bilanzielle Abschreibungen

Aufwendungen	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen	44.540	54.132	9.592	21,5
Umlaufvermögen	4.624	1.648	-2.976	-64,4
Geleistete Zuwendungen/ARAP	1.318	1.132	-186	-14,1
Summe	50.482	56.912	6.430	12,7

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen beinhalteten, wie im Anhang 2020 angegeben, nicht allein die Abschreibungen für das HH-Jahr 2020, sondern zusätzlich auch die Aufwendungen im Zusammenhang mit Restbuchwertabgängen (7,1 Mio. EUR). Für das RPA ist diese Vorgehensweise einerseits nicht aus den Vorgaben der VV-Kontenrahmens ableitbar und andererseits für die Nachvollziehbarkeit der Abschreibungen nicht sachgerecht. Die Erträge bzw. Aufwendungen aus den Abgängen des Anlagevermögens sind unter den sonstigen ordentlichen Erträgen bzw. den sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zu zeigen. Unter den Abschreibungen sind nach Ansicht des RPA lediglich die Aufwendungen für die Abnutzungen und den Verschleiß der Vermögensgegenstände auszuweisen.

Die Aufwendungen aus Restbuchwertabgängen betrafen in Höhe von 129 TEUR Grundstücke, für die die Kaufpreiserlöse bereits im Voraus an die KWL abgetreten waren, vgl. Punkt 3.8.5.

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen bildeten im Wesentlichen Anpassungen der Wertberichtigungen sowie Ausbuchungen von Forderungen ab. Sie betrafen u. a. Steuerforderungen (487 TEUR, VJ 2,0 Mio. EUR), Forderungen des Rettungsdienstes (194 TEUR), der Teilhabe nach Bundesteilhabegesetz (191 TEUR) sowie der sozialen Einrichtungen und Angebote (124 TEUR). Die Wertberichtigung der Steuerforderungen betrafen vorrangig die Niederschlagung von GewSt-Forderungen bzw. die endgültige Ausbuchung bereits niedergeschlagener Forderungen (385 TEUR). Eine detaillierte Prüfung einzelner Sachverhalte erfolgte nicht.

4.10 Transferaufwendungen

Zu den Transferleistungen zählen alle Leistungen der HL an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung, d. h. ohne konkreten Leistungsaustausch, erbracht werden. Gemäß den VV-Kontenrahmen wurden hier folgende Aufwendungen ausgewiesen:

Tabelle 25: Transferleistungen

Aufwendungen	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Sozialtransferaufwendungen	224.492	236.453	11.961	5,3
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	112.822	124.194	11.372	10,1
Steuerbeteiligungen/ GewSt-Umlage	17.462	7.794	-9.668	-55,4
Summe	354.776	368.441	13.665	3,9

Die Sozialtransferaufwendungen beinhalten u. a. Aufwendungen für Leistungen nach den SGB II, VIII und XII, dem AsylbLG und dem Gesetz zur Neuordnung des Kinder- und Jugendhilferechts. Im HH-Jahr 2019 betrafen die Aufwendungen im Wesentlichen soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen (43,0 Mio. EUR, VJ 109,7 Mio. EUR), soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (86,8 Mio. EUR, VJ 95,0 Mio. EUR), Leistungen nach dem AsylbLG (12,2 Mio. EUR, VJ 12,9 Mio. EUR) sowie weitere soziale Leistungen (5,3 Mio. EUR, VJ 5,7 Mio. EUR). Im HH-Jahr 2020 werden erstmal die Aufwendungen für die Eingliederungshilfen auf separaten Konten (dritte Reformstufe des Bundesteilhabegesetzes) ausgewiesen (87,9 Mio. EUR).

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke wurden hauptsächlich an übrige Bereiche (70,9 Mio. EUR, VJ 66,8 Mio. EUR), an verbundene Unternehmen (45,4 Mio. EUR, VJ 41,7 Mio. EUR) sowie an das Land (3,5 Mio. EUR, VJ 3,2 Mio. EUR) geleistet. Die Zuweisungen und Zuschüsse an die übrigen Bereiche betrafen im

Wesentlichen Betriebskostenzuschüsse für Kitas nach § 25 des Gesetzes zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen (43,6 Mio. EUR), Mittel aus dem Bildungsfonds für Kitas und Schulen (3,4 Mio. EUR) sowie Mittel zur Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege (3,7 Mio. EUR), der Jugendarbeit und Jugendhilfe (4,0 Mio. EUR), der Tagespflege (1,3 Mio. EUR) sowie die Ganztagsbetreuung (9,2 Mio. EUR). Die Zuweisungen und Zuschüsse an verbundene Unternehmen erhöhten sich vorrangig durch die Aufwendungen für Zuschüsse des ÖPNV (7,8 Mio. EUR), davon wie im Anhang 2020 zutreffend erwähnt 7,4 Mio. EUR im Zusammenhang mit dem Rettungsschirm ÖPNV 2020. Unter den Zuweisungen und Zuschüssen an verbundene Unternehmen waren Aufwendungen in Höhe von 173 TEUR unzulässig für die Aufstockung von Kapitalreserven der KWL ausgewiesen.

4.11 Sonstige Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind eine Auffangposition für alle Aufwendungen, die dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind und unter keiner der anderen Aufwandspositionen der Ergebnisrechnung erfasst werden können. Die Aufwendungen des HH-Jahres 2020 in Höhe von 141,4 Mio. EUR (VJ 137,0 Mio. EUR) setzten sich bei der HL im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Tabelle 26: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwendungen	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	65.580	65.609	29	0,0
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.594	48.363	769	1,6
Geschäftsaufwendungen	11.490	13.434	1.944	16,9
Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen	7.008	7.735	727	10,4
Wertveränderungen	1.811	2.623	812	44,8
Summe	133.483	137.764	4.281	3,2

Die Aufwendungen für die aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen betrafen die Grundsicherung für Arbeitssuchende für Unterkunft und Heizung, zur Eingliederung und für einmalige Leistungen (62,0 Mio. EUR) sowie Bildungs- und Teilhabe-Paket-Leistungen an Arbeitssuchende (3,6 Mio. EUR). Eine detaillierte Prüfung erfolgte nicht.

Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden insbesondere an übrige Bereiche (19,2 Mio. EUR), an verbundene Unternehmen (15,4 Mio. EUR), an Gemeinden (2,9 Mio. EUR), an den Bund (4,5 Mio. EUR) und an Sonderrechnungen (2,7 Mio. EUR) geleistet. Die Erstattungen an übrige Bereiche entfiel vorrangig auf die Erstattungen an die Rettungsdienstleister

(8,9 Mio. EUR), an soziale Einrichtungen für das Vorhalten für Unterkünfte für Spätaussiedler (8,8 Mio. EUR) sowie auf Personalkostenerstattungen an die Kulturstiftung (1,0 Mio. EUR). Die stichprobenhafte Prüfung ergab, dass für das vierte Quartal 2020 für die Betreuungskosten im Zusammenhang mit der Flüchtlingsunterbringung weder eine Verbindlichkeit, noch eine Rückstellung im HH-Jahr 2020 gebildet wurde. Ebenso wurde im JA 2019 versäumt, für Personalkostenerstattung an die Kulturstiftung Rückstellungen zu bilden. Die Erstattungen an Gemeinden umfassten in Höhe von 1,5 Mio. EUR Schulkostenbeiträge sowie in Höhe von 0,6 Mio. EUR die Mitfinanzierung an den ÖPNV-Netzen. Die stichprobenhafte Prüfung ergab, dass für Schulkostenbeiträge in Höhe von 500 TEUR (vgl. Punkt 3.7.4) und für fehlende Endabrechnungen bei den ÖPNV-Netzen Rückstellungen hätten gebildet werden müssen.

Die Erstattungen an verbundene Unternehmen betrafen insbesondere Aufwendungen an die EBL für Abschläge aus der Straßenbaulastträgerpauschale für das HH-Jahr 2020 (7,5 Mio. EUR). Das RPA beanstandet, dass für die fehlenden Endabrechnungen der Pauschalen 2019 und 2020 keine entsprechenden Rückstellungen gebildet wurden. Weitere Erstattungen an die EBL entfielen in Höhe von 3,0 Mio. EUR auf die Straßenreinigung 2020 sowie in Höhe von 0,5 Mio. EUR auf die Endabrechnung der Straßenreinigung 2019. Für das HH-Jahr 2020 handelt es sich um einen Abschlag. Das RPA bittet um Stellungnahme, weshalb keine Rückstellung für die Endabrechnung der Straßenreinigung 2020 gebildet wurde.

Wie im VJ enthielten die Geschäftsaufwendungen Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Gründungsviertel (626 TEUR, VJ 277 TEUR). Auskunftsgemäß sollen durch diese konsumtiven Aufwendungen die Flächen baureif gemacht werden, um einen Verkauf zu ermöglichen. Im Lagebericht 2020 wurden erneut keine Informationen zu diesem Projekt gegeben.

Die Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen im HH-Jahr 2020 waren auf die Rückstellungen für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnungen vorliegen und die Rechnungsbeträge nicht bekannt sind, zurückzuführen. Zu den weiteren Feststellungen vgl. Punkt 3.7.4.

Die Wertveränderungen betrafen Aufwendungen aus der Anpassung von Wertberichtigungen von Forderungen. Das RPA beanstandet in diesem Zusammenhang, dass auch offene Forderungen gegen das Land und andere Kommunen berichtigt wurden, vgl. Punkt 3.2.6.

4.12 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Aufwendungen 2020 setzten sich wie folgt zusammen:

Tabelle 27: Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Aufwendungen	2019 in TEUR	2020 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Land	177	192	15	8,5
Sonderrechnungen	1.274	1.164	-110	-8,6
Darlehen	7.670	6.907	-763	-9,9
Kassenkredite	101	1	-100	-99,0
Ablösekredite	3.083	2.859	-224	-7,3
Erstattungszinsen GewSt	714	568	-146	-20,4
Übriges	81	33	-48	-59,3
Summe	13.100	11.724	-1.377	-10,5

Die geringeren Zinsaufwendungen für Darlehen sowie Kassen- und Ablösekredite resultierten aus dem niedrigen Zinsniveau sowie der Reduzierung der Kassen- und Ablösekredite. Der Zinsaufwand gegenüber dem Land entstand aus Zinsverpflichtungen für bereitgestellte Städtebauförderungsmittel. Hier waren Zweckentfremdungs- und Verzugszinsen zu leisten.

Bei der stichprobenartigen Prüfung des Zinsaufwands für die Darlehen und Kredite sowie der Erstattungszinsen für die GewSt kam es zu keinen Beanstandungen.

5 Finanzrechnung

Die Werte der vorgelegten Teilfinanzrechnungen ergaben in Summe nicht vollständig die Beträge der Gesamtfinanzrechnung. Ursächlich war die Teilfinanzrechnung für das Produkt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, für die die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung nicht mit ausgewiesen wurden.

Sonstige Ein- und Auszahlungen

Den Angaben in den VJ zufolge wurden in der Finanzrechnung der HL die Zahlungen auf Konten der GBV erfasst. Unter welchen Positionen diese Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung gezeigt werden, war für das RPA nicht ohne weiteres nachzuvollziehen. Auskunftsgemäß wurden je nach Art der Geschäftsbesorgung bzw. der Geschäftsvorfälle unterschiedliche Ein- und Auszahlungskonten angesprochen. Das RPA vertritt die Meinung, dass Zahlungen auf den Konten der GBV generell nicht in der Finanzrechnung der HL nachzuweisen sind.

6 Lagebericht

Der Lagebericht wurde insbesondere daraufhin geprüft, ob er mit dem JA in Einklang steht und durch ihn in Übereinstimmung mit dem JA ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der HL vermittelt wird. Für die äußere Gestaltung des Lageberichts, seine Gliederung und den Umfang sind keine besonderen Formvorgaben vorgegeben.

Zum Lagebericht werden nachfolgend die wesentlichen Sachverhalte erwähnt, die nach Ansicht des RPA als unzutreffend einzustufen sind oder die das RPA als pflichtige bzw. sachgerechte Inhalte vermisst. Grundsätzlich sind Falschaussagen sowie Widersprüche zwischen dem Lagebericht und dem JA zu vermeiden.

6.1 Allgemeine Lage

Die Beschreibung der allgemeinen Lage der HL dient als Ausgangspunkt für die Analyse und Beurteilung des HH-Jahres 2020. Um ein Verständnis der wirtschaftlichen Lage der HL zu erlangen und wesentliche Veränderungen gegenüber dem VJ zu ermöglichen, ist die Berichterstattung in diesem Grundlagenteil nachvollziehbar.

Die quantitativen Aussagen wurden mit den dem RPA zur Verfügung stehenden Unterlagen und Informationen abgestimmt. Es ergaben sich keine wesentlichen Feststellungen. Vereinzelt waren die Angaben nicht nachvollziehbar bzw. betrafen die VJ und nicht das HH-Jahr 2020.

6.2 Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Die Vermögens- und Finanzlage der HL wurde im Lagebericht, ausgenommen der ausstehenden Korrekturen im Anlagevermögen, betragsmäßig im Wesentlichen zutreffend dargestellt. Hinsichtlich der verwendeten Kennzahlen fehlen teilweise angemessene Analysen und Interpretationen. Es sollte darauf hingewiesen werden, dass einheitliche Vergleichsmaßstäbe nicht vorhanden sind. Für die Eigenkapitalquote II sollte konkret angegeben werden, dass alle Sonderposten in die Berechnung einbezogen wurden.

Hinsichtlich der Investitionsquote für die HH-Jahre 2018 bis 2020 wird für den/die Leser:innen nicht erkennbar, wie die Kennzahl berechnet wurde. Einzelne Investitionen werden benannt, die tatsächlichen, wesentlichen Investitionsbeträge 2020 jedoch nicht beziffert. Als Anlage zum Lagebericht wurden bis zum JA 2016 wesentliche Investitionsmaßnahmen der HH-Jahre aufgelistet. Bei diesen zusätzlichen Angaben handelt es sich um Informationen, die mit entsprechenden Erläuterungen durchaus relevant für den/die Leser:innen sind. Künftig wären folglich eine entsprechende

Anlage bzw. ausführlichere Erläuterungen wieder wünschenswert. Auch die Problematik des Investitionsstaus wird für den/die Leser:innen nicht verdeutlicht. Detailliertere Informationen zu den geplanten Investitionen im Vergleich zu den tatsächlich umgesetzten Investitionen sowie insbesondere Aussagen zum baulichen Zustand, Bauschäden, Sanierungsstau, Instandhaltungsaufwand usw. sowie eine Analyse der hieraus entstehenden Risiken für die HL sind erforderlich. In tabellarischer Übersicht werden die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit dargestellt. Zu bemängeln ist hierbei, dass es sich lediglich um die Wiedergabe der Finanzrechnung handelt und keine darüber hinaus gehenden Informationen vermittelt werden. Stattdessen wird kurz darauf hingewiesen, dass Investitionen maßgeblich durch die Veräußerung von Immobilien finanziert werden. Die Notwendigkeit, die Vorteile, aber auch die Risiken dieser Vorgehensweise sollten für den/die Leser:innen dargestellt werden.

Die Höhe der Kredite für Investitionen zum Stichtag 31.12.2020 wurde mit 452,1 Mio. EUR zutreffend benannt. Zu dem aus Sicht des RPA falschen Ausweis der Ablösekredite siehe Punkt 3.8.1. Im Lagebericht wurde von einer moderaten Kreditneuaufnahme gesprochen, zu dessen Begründung auf die gesunkenen Auszahlungen für Investitionen verwiesen wurde. Diese Aussage findet sich in der zuvor im Lagebericht gegebenen Erläuterung, wonach für Investitionszwecke im Jahr 2020 nur in sehr geringem Umfang Kredite aufgenommen wurden, wieder.

Für die Finanzlage der HL 2020 wurden die Ein- und Auszahlungen des VJ den Werten 2020 gegenübergestellt. Die Angaben waren mit der Finanzrechnung abstimmbare. Das RPA beanstandet jedoch, dass keine Analyse der Plan-Ist- oder VJ-Ist-Abweichungen vorgenommen wurde und dadurch für den JA-Adressaten im Grunde keine über die Finanzrechnung hinausgehenden Informationen vermittelt wurden.

Ein Vergleich der Ergebnispositionen mit dem VJ ist in tabellarischer Form erfolgt. Die betragsmäßig gemachten Angaben konnten anhand der dem RPA zur Verfügung stehenden Unterlagen und Informationen im Wesentlichen abgestimmt werden. Im Rahmen der Analyse der Ertragslage wird nicht einheitlich vorgegangen. Grundsätzlich wird ein Vergleich der Ist-Werte vorgenommen. Hingegen werden die Personalaufwendungen teilweise im Vergleich zum Planansatz betrachtet. Generell sollten zudem die Veränderungen zum VJ nicht allein genannt, sondern vielmehr ebenso auch die dafür ursächlichen Faktoren erläutert werden.

Für das RPA war nicht nachvollziehbar, weshalb die Hintergründe zu den Mindererträgen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (7,5 Mio. EUR) nicht detaillierter benannt wurden. Es fehlte auch eine Aussage darüber, inwieweit bzw. in welcher Höhe mit den Verkäufen des HH-Jahres insgesamt ein Gewinn oder Verlust erzielt wurde.

Im Zusammenhang mit den Versorgungsaufwendungen 2020 wurde nicht erwähnt, in welcher Höhe die Rückstellungen für Pensionen und ATZ tatsächlich verbraucht

wurden. Das RPA beanstandet zudem, dass sich zu den bilanziellen Abschreibungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen keinerlei Informationen im Lagebericht 2020 fanden.

Insgesamt sollte nach Ansicht des RPA darauf verzichtet werden, lediglich die Werte der Ergebnisrechnung zu wiederholen. Die zusätzliche Benennung konkreter Hintergründe für die Veränderungen der Erträge und Aufwendungen wäre sachgerecht und für die Analyse der Ertragslage notwendig.

Im Gegensatz zum VJ werden wieder Ausführungen zu den wesentlichen Budget-Entwicklungen bzw. Plan-Ist-Abweichungen vorgenommen. Auf den Jahresbericht wird zusätzlich verwiesen. Nicht transparent ist, dass der Jahresbericht zeitlich erst nach dem JA veröffentlicht werden wird und die gewählten Informationen vielmehr aus dem interkommunalen Kennzahlenvergleichssystem stammen. Die gemachten Angaben konnten im Wesentlichen nachvollzogen werden.

Im Rahmen der Gesamteinschätzung wird versehentlich das Jahresergebnis des VJ benannt. Daneben wird ausgesagt, dass die Verbindlichkeiten stets bedient werden. Nicht erwähnt wird dabei, dass dies lediglich mittels der Aufnahme von Kassenkrediten möglich war.

Bezüglich der Reform des Finanzausgleichsgesetzes wird nicht der zum JA 2020 aktuelle Sachstand vermittelt. Das neue Gesetz wurde bereits im September 2020 vom Landtag beschlossen.

6.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Als wesentliche Vorgänge von besonderer Bedeutung im HH-Jahr 2020 wurden vergleichbar zum VJ die digitale Strategie der HL, der Klimanotstand, die Eröffnung der Bürgerservicebüros sowie Flughafen Lübeck genannt. Die Angaben waren nachvollziehbar.

Die Erläuterungen der Entwicklung in den Gesellschaften treffen keinerlei Aussagen zur KWL oder der Trave Grundstücksgesellschaft mbH. Es wurde daneben nicht deutlich, in welcher Höhe die HL im HH-Jahr 2020 als Verpächterin auf Erlöse gegenüber der LHG mbH verzichtet.

Im Anhang 2020 wurde darüber informiert, dass die Theater Lübeck gemeinnützige GmbH von den Covid-19-Maßnahmen sehr stark betroffen war, jedoch keine negativen Auswirkungen auf das Ergebnis zur Folge hatte. Die hierzu maßgeblichen effektiven Steuerungsmaßnahmen werden nicht erläutert.

6.4 Chancen, Risiken und Prognosen

Mit dem Prognose-, Chancen- und Risikobericht soll dem verständigen Adressaten des Lageberichts ermöglicht werden, sich in Verbindung mit Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung ein zutreffendes Bild von der voraussichtlichen Entwicklung der HL und den damit einhergehenden wesentlichen Chancen und Risiken zu machen.

Formal wurde die voraussichtliche Entwicklung der HL mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken angemessen beurteilt und erläutert. Unter den weiteren Einflussfaktoren von außen wurden diverse Risiken aufgezählt. Eine konkrete Beurteilung der Risiken erfolgte jedoch nicht und auch zugrundeliegende Annahmen wurden nicht angegeben. Die reine Nennung von Risiken ist nach Ansicht des RPA nicht ausreichend. Das Risiko aus dem Instandhaltungs- und Sanierungsstau für die künftigen Haushalte wurde benannt. Der erhebliche Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sollte dabei möglichst jedoch auch beziffert und der Handlungsspielraum der HL konkret erläutert werden.

Insgesamt war auffällig, dass kaum Erläuterungen zu möglichen Chancen der HL gegeben wurden bzw. die Abgrenzung von Chancen und Risiken wenig erkennbar war, beispielsweise die Erläuterungen zum Finanzausgleich und zur Digitalisierung bzw. Verwaltungsmodernisierung. Für das RPA war daneben nicht nachvollziehbar, weshalb im Zusammenhang mit den Chancen und Risiken keine Ausführungen zu den wesentlichen Beteiligungsunternehmen getroffen wurden. Lediglich bei den besonderen Entwicklungen in städtischen Gesellschaften wurde u. a. die Entwicklung der LHG genannt. Der im JA 2018 benannte Forderungsverzicht der HL in Höhe von 17,0 Mio. EUR bzw. in welchen HH-Jahren dieser Verzicht bei der HL konkret ergebniswirksam werden wird, wurden nicht angegeben. Im Rahmen der Erläuterungen zur Finanzlage wurde grundsätzlich auf die Reduzierung der Bürgschaftssumme eingegangen. Insbesondere im Hinblick auf die nicht unwesentliche Höhe von abgegebenen Bürgschaftserklärungen sollte jedoch eine Einschätzung der wirtschaftlichen Situation der Beteiligungsunternehmen und der daraus für die HL resultierenden Chancen und Risiken erfolgen. Das Risiko, aus den Bürgschaftsverpflichtungen in Anspruch genommen zu werden, sollte beurteilt werden.

7 Korrekturen der Eröffnungsbilanz

Grundsätzlich sind gemäß § 56 Abs. 1 GemHVO-Doppik die Werte von Vermögensgegenständen, Sonderposten und Schulden, die in der EB unrichtig angesetzt worden waren, zu korrigieren. Eine Übersicht über die während des HH-Jahres 2020 durchgeführten EB-Korrekturen wird im Anhang 2020 nicht separat ausgewiesen. Es wurden im Zuge des JA 2020 Korrekturbuchungen für Bauwerke des Infrastrukturvermögens in Verbindung mit ARAP und Sonderposten durchgeführt (vgl.

Punkte 3.1.7, 3.4.2, 3.6.1). Die Buchungen der EB-Korrekturen erfolgten im JA 2020 ergebnisunwirksam und reduzierten das Eigenkapital.

Es ist davon auszugehen, dass der vom RPA im Rahmen der EB-Prüfung festgestellte Korrekturbedarf bislang keine bzw. keine vollständige Berücksichtigung bei der Erstellung der nachfolgenden JA fand. Eine entsprechende Klärung wird im Rahmen der Prüfung der nächsten JA erforderlich sein. Dies trifft insbesondere auf den weiterhin offenen Korrekturbedarf der Bilanzwerte der Gebäude zu. Das sich hiermit befassende Projekt ist auch zum Abschluss der JA-Prüfung 2020 noch nicht endgültig umgesetzt. In welchem JA alle buchhalterisch relevanten Änderungen enthalten sein werden, ist derzeit nicht absehbar. Das Projekt bezüglich der Infrastruktur (Brücken) wurde in 2019 abgeschlossen bzw. eine Einigung auf die jährliche Vorgehensweise erzielt.

Das RPA erwartet innerhalb eines jeden JA ausführliche Informationen zu vorgenommenen EB-Korrekturen und eine transparente Darstellung zu den Hintergründen.

8 Korrekturen aus der Prüfung vorausgegangener Jahresabschlüsse

Das RPA hat jeweils Prüfungsfeststellungen aus der Prüfung vorangegangener JA in seinen Prüfungsberichten zusammengestellt. Zu diesen Feststellungen bzw. deren Berücksichtigung in den folgenden JA bzw. in der Dokumentation der Jahresabschlusserstellung sollten Informationen enthalten sein. Zur leichten Nachvollziehbarkeit und Prüfung empfiehlt das RPA, über die durchgeführten, wesentlichen Korrekturen aus der Prüfung vorausgegangener JA eigene Kapitel im Anhang einzurichten bzw. aufzunehmen.

9 Zusammenfassung

Unabhängig von ausstehenden Korrekturen zur EB sowie zu den vorausgegangenen JA haben sich mit der Prüfungsdurchführung zum HH-Jahr 2020 die in diesem Bericht einzeln beschriebenen Feststellungen ergeben. Als abschließendes Ergebnis dieser Prüfung ist festzuhalten, dass u. a. aufgrund der folgenden Umstände nicht bestätigt werden kann, dass der vorgelegte JA 2020 die tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der HL abbildet:

- Prüfungshemmnisse aufgrund fehlenden Unterlagen und Antworten (Anlagevermögen)



- bislang nicht erfolgte Korrekturen der Prüfungsfeststellungen zur EB (Schwerpunkt Gebäude),
- fehlende Aussagekraft des Anlagenspiegels 2020 durch nicht ausreichende Darstellungen und Erläuterungen der in den jeweiligen Spalten ausgewiesenen Werte,
- fehlerhafter Ausweis von ARAP und PRAP,
- zu hoher Aufwand für die Bildung von Beihilferückstellungen (2,4 Mio. EUR),
- zweifelhafte Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist,
- unzulässige Darstellung der Abtretung von Kaufpreiszahlungen in der Bilanz und Ergebnisrechnung; Ausweis unzulässiger sonstiger Verbindlichkeiten (0,3 Mio. EUR); unzulässiger Ausweis sonstiger ordentlicher Erträge aus Grundstücksverkäufen; unzulässiger Ausweis von Aufwendungen für Erschließungskosten und Kapitalaufstockung,

Eine Stellungnahme wird bis zum 15.04.2022 zu folgenden Textziffern erbeten:

Tz.	Bezeichnung	Seite
2.1.2	Plan-Ist-Abweichung	
	Produkt 111098 Entgelte und Bezüge	8
	Produkt 612001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	9
	Produkt 612003 Grundstücksan- und -verkäufe	9
	FB 4 (Kultur und Bildung)	11
	Produkt 363002 Jugendhilfe	12
	Produkt 111029 Gebäudemanagement	13
3.5.3	Ergebnisrücklage	36
3.7.4	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	47
3.9.1	PRAP für übrige Verbindlichkeiten	58
4.6	Personalaufwand	64
4.8	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66
4.11	Sonstige Aufwendungen	68



Eine Behandlung des JA-Berichts 2020 ist für den 08.06.2022 im Rechnungsprüfungsausschuss vorgesehen.

Unabhängig davon ist es der Verwaltung freigestellt, sich darüber hinaus zu äußern.

Lübeck, 25.01.2022

14.07.13.01-2020

nl/yb

Dr. Katja Schur
Bereichsleitung Rechnungsprüfungsamt

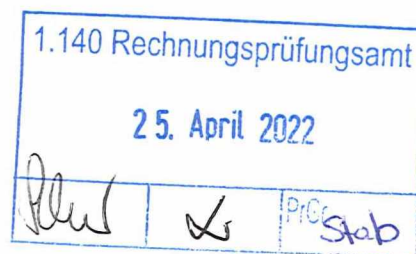
Nadine Lietzow
Prüfungsleitung

1.201 – Haushalt und Steuerung
1.201.2 – Abteilung Bilanzen, Haupt- und
Anlagenbuchhaltung

Zeichen: JA 2020 PrB StgN

Lübeck, den 30.03.2022
Auskunft: Jörg Kaminski
Dieter l'Orteye
Manfred Uhlig
Tel.: 2060
e-mail: bilanzen@luebeck.de

1.140 – Rechnungsprüfungsamt



Stellungnahme zum Bericht des Rechnungsprüfungsamtes Lübeck über die Prüfung des Jahresabschlusses der Hansestadt Lübeck zum 31.12.2020

Mit Schreiben vom 25.01.2022 übermittelte das Rechnungsprüfungsamt den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 und bat hierzu um eine Stellungnahme zu verschiedenen Sachverhalten. Zu einigen Sachverhalten stellt das Rechnungsprüfungsamt Umstände dar, die nach dortiger Auffassung zu angeblich unrichtigen Darstellungen auch im Jahresabschluss 2020 der Hansestadt Lübeck führen. Zum Teil handelt es sich dabei aber um RPA-eigene Interpretationen, die kommunal-rechtlich nicht zwingend vorgegeben sind. Denn die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-Doppik SH) lässt erhebliche Interpretationsfreiräume zu Bilanzierungssachverhalten zu, die vom Lübecker Rechnungsprüfungsamt zum Teil anders ausgelegt werden, als sie von der Lübecker Verwaltung umgesetzt werden. Die Abstimmungen mit der Kommunalaufsichtsbehörde, die den Rechtsrahmen vorgibt, führten bisher kaum zu Klärungen, so dass in Einzelfällen weiterhin versucht wird, gemeinsam mit dem Rechnungsprüfungsamt nach Lösungen zu suchen.

Im Endzeitraum der Prüfung ab Herbst 2021 erfolgten bereits vorrangig die Vorarbeiten zur Erstellung des Jahresabschlusses 2021 der Hansestadt Lübeck; es wurden vom RPA diverse Unterlagen angefordert und Erläuterungen zu Verfahrensweisen erbeten. Nicht alle diese Anfragen konnten daher bis zum Abschluss der Prüfungen bearbeitet werden. Sollten sich allerdings nicht nur aus Prüfungsanfragen auch eigene Feststellungen ergeben, werden bisherige Verfahrensweisen überprüft und ggfs. geändert, um zukünftige Geschäftsvorfälle richtig abzubilden.

Die Terminierung dieser erbetenen Stellungnahme wurde parallel zur eigentlichen und vorrangigen Erarbeitung des Jahresabschlusses 2021 gesetzt. Beides zeitgerecht zu erarbeiten, wird der Verwaltung auch künftig nicht möglich sein.

Im Folgenden werden die vom Rechnungsprüfungsamt erbetenen Stellungnahmen in der Gliederungsstruktur des Prüfberichtes dargestellt:

...

Erbetene Stellungnahmen zu:

2.1.2 Plan-Ist-Abweichungen

Produkt 111098 Entgelte und Bezüge

S. 08

„Das Produkt 111098 Entgelte und Bezüge wies eine negative Plan-Ist-Abweichung in Höhe von 1,4 Mio. EUR auf, die entsprechend höherem Personalaufwand aufgrund nicht weiter auf die Kostenstellen der Bereiche verteilten Personalkostenanteile im Rahmen der Altersteilzeit (ATZ) geschuldet war. Das RPA bittet um Stellungnahme, weshalb es keinen Planansatz gab und aus welchem Grund die Aufwendungen nicht verteilt wurden.“

Der Bereich 1.110 – Personal führt dazu wie folgt aus: „Das Produkt 111098 schließt im Jahr 2020 mit einem Fehlbetrag in Höhe von ca. 1.400.000 Euro. Hierbei handelt es sich jedoch um einen Fehler bei der internen Umbuchung der Personalkosten. Infolge eines Wechsels im Format der Schnittstellendatei aus dem Personalabrechnungssystem sind bestimmte Beträge nicht auf die Kostenstellen der Bereiche verteilt worden, sondern im zentralen Produkt 111098 verblieben. Für das Jahr 2021 konnte noch eine Korrektur herbeigeführt werden, jedoch – durch Zeitablauf - nicht mehr für das Jahr 2020. Es handelt sich um einen Betrag in Höhe von 1.150.000 Euro, der nicht auf die Bereiche umverteilt worden ist. Darüberhinaus verblieb in den letzten Jahren üblicherweise in diesem Produkt ein Fehlbetrag in Höhe von rund 200.000 Euro. Inzwischen wurde festgestellt, dass es für bestimmte Kostenanteile, insbesondere die Zuführungen in die ATZ-Rückstellung, keine Verteilung auf die Bereiche und keine Planung an anderer (dezentraler) Stelle gibt und diese im Produkt 111098 verbleiben, sodass ab dem Jahr 2021 ein Ansatz in Höhe von 190.000 Euro für das Produkt 111098 geplant worden ist.

Auch für das Jahr 2020 sollte zunächst mit einem Ansatz von 190.000 Euro geplant werden. Der Planansatz wurde in Abstimmung mit dem FBC 1 für 2020 jedoch zunächst aufgrund noch ungeklärter Fragestellungen (u.a. Budgetrelevanz, verursachungsgerechte Zuordnung etc.) gestrichen, da der zu erwartende Aufwand im Rahmen des Jahresabschlusses gesamtstädtisch ausgeglichen werden sollte.

Produkt 612001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

S. 09

„Das RPA bittet um Stellungnahme, inwieweit die Minderaufwendungen aus der Nichtzuführung zur Versorgungsrücklage im Zusammenhang mit dem Ende 2017 abgelaufenen Versorgungsrücklagengesetz 2017 bzw. der zeitweise fehlenden gesetzlichen Grundlage für die Ermächtigung der VAK, die Rücklagen der HL betreuen zu dürfen, stehen.“

Die Verwaltung führt dazu wie folgt aus: „Die Versorgungsrücklage wurde auf der Grundlage des **Landesversorgungsrücklagegesetzes** seit Einführung der Doppik mit einem jeweils vorab ermittelten, jährlichen Zuführungsbetrag gebildet. Diese Rechtsnorm sollte die mit den Versorgungslasten verbundenen, künftigen Zahlungsverpflichtungen sichern. Mit der Gesetzesanpassung ist die sich daraus ergebende Verpflichtung für die HL seit dem Jahre 2018 ausgelaufen. Die Verwaltung stand somit bei der Bewirtschaftung des Haushaltes 2018 erstmalig vor der Frage, inwieweit diese Zuführungen fortgeführt werden sollen. Aufgrund der Kurzfristigkeit und unter Berücksichtigung der günstigen Liquiditätslage wurde die Zuführung für 2018 weiterhin gebucht.

In der Folge fanden intensive Abstimmungen mit dem bis dato vom Gesetz benannten Dienstleister zu den Verfahrensoptionen statt. Es war zu klären, ob und zu welchen Bedingungen eine Fortführung möglich und sinnvoll ist bzw. welche Auswirkungen das Einstellen der Zuführung bzw. Einstellen und Auflösen der bis dahin gebildeten Rücklage hätte.

Die Klärung gestaltete sich inhaltlich schwierig und langwierig, sodass schließlich auch die Zuführung in 2019 - wie ursprünglich noch in der alten Rechtslage geplant - gebucht wurde. Im Laufe des Jahres 2020 konnten die offenen Fragen schließlich geklärt werden. Die über Jahre bei der angesparte Versorgungsrücklage deckt

aktuell noch nicht einmal die entsprechenden laufenden Aufwendungen eines einzelnen Kalenderjahres. Die auch schon seinerzeit vom Gesetzgeber gut gedachte Möglichkeit, laufend Beträge anzusparen zur künftigen Verwendung von Versorgungslasten geht in der Größenordnung der Hansestadt Lübeck nicht auf. Vielmehr besteht aktuell bei laufenden Kassenkrediten in zweistelliger Millionenhöhe nach wie vor erheblicher Liquiditätsbedarf, auch um die laufenden Versorgungslasten zu decken. In Anbetracht wiederkehrend defizitärer Haushalte fehlt es schon an der Grundlage zur freiwilligen Geldanlage für bestimmte Zwecke, sodass die Rücklage nicht fortgeführt wurde. Im Haushaltsjahr 2021 wurde die Rücklage ergebniswirksam aufgelöst.“

Produkt 612003 Grundstücksan- und verkäufe

S. 09

„Das Produkt 612003 Grundstücksan-und-verkäufe wies im Ergebnis eine positive Plan-Ist-Abweichung im Umfang von 2,8 Mio. EUR auf, die im Wesentlichen ... sowie den Minderaufwendungen für Abrisskosten (1,0 Mio. EUR) ... geschuldet ist. Das RPA bittet um Stellungnahme, für welche Projekte Abrisskosten geplant waren und aus welchen Gründen die Maßnahmen im HH-Jahr nicht vorgenommen wurden.“

Der Bereich 2.280 – Wirtschaft und Liegenschaften führt dazu wie folgt aus: „Für das Haushaltsjahr 2020 waren Abrisskosten für die Kleingartenanlagen Flintenbreite und Buntekuh in Höhe von 750.000 € veranschlagt worden. Es war geplant ca. 250 Parzellen frei zu räumen. Beides ist im Haushaltsjahr 2020 nicht realisiert worden, da die Parzellen noch nicht vollständig zurückgegeben waren und die Planungen sich änderten. Weiterhin waren Abrisskosten in Höhe von 250.000 € für ein Gebäude im Marie-Jucharz-Weg vorgesehen. Auch dieses Projekt konnte bislang nicht realisiert werden.“

FB 4 (Kultur und Bildung)

S. 11

„Im FB 4 (Kultur und Bildung) ergab sich gegenüber der Planung eine Verschlechterung in einer Gesamthöhe von 0,6 Mio. EUR. Bei einzelnen Produkten waren deutliche negative und positive Plan-Ist-Abweichungen erkennbar, die z. T. damit begründet wurden, dass Ansatzreduzierungen pauschal bei Produkten vorgenommen worden seien (beispielsweise Produkt 211001), so dass es bei den betroffenen Produkten zu Unterdeckungen kam, während andere entsprechende Überschüsse nach der Rechnungslegung aufwiesen. Eine solche Vorgehensweise ist nach Ansicht des RPA nicht mit einer transparenten Planaufstellung vereinbar. Das RPA erwartet hierzu eine Stellungnahme.“

Die Verwaltung führt dazu wie folgt aus: „Die Hansestadt Lübeck ist bestrebt einen Haushalt nach den gesetzlichen Vorgaben aufzustellen. Dazu gehört insbesondere die Berücksichtigung des Grundsatzes der Haushaltsklarheit und -wahrheit.

Nach den vielen Jahren mit steigenden Plan-Ist-Abweichungen im Gesamthaushalt und diversen Anstrengungen zur Optimierung der Planzahlen schien es in dem Jahr dennoch zentral nötig, die von den Bereichen des FB4 veranschlagten Planansätze / Zuschussbedarfe in Summe deutlich zu reduzieren (10,8 Mio. €), um insb. dem Anspruch an die Haushaltswahrheit gerecht zu werden.

Aus Gründen der Verwaltungsvereinfachung wurden die Kürzungen bei nur wenigen Produkten vorgenommen. Das Rechnungsergebnis hat gezeigt, dass die Einschätzung zur Gesamthöhe richtig war, wenn auch die von der Kürzung betroffenen Produkte ein falsches Bild zeichnen. In den Folgejahren wurde dieser Problematik wieder auf Produktebene begegnet.“

Produkt 363002 Jugendhilfe

S. 12

„Beim Produkt 363002 Jugendhilfe entstand eine negative Plan-Ist-Abweichung in Höhe von 2,2 Mio. EUR. Das Ergebnis verschlechterten im Wesentlichen geringere Kostenerstattungen des Landes (2,2 Mio. EUR), die mit zurückgegangenen Fallzahlen bei unbegleiteten minderjährigen Ausländer:innen

und einer Umstellung der Abrechnung mit dem Land erklärt werden. Das RPA bittet um Stellungnahme, inwiefern die Abrechnung umgestellt wurde und weshalb dies zu weniger Kostenerstattungen führte.“

Der Bereich 4.510 – Jugendhilfe führt dazu wie folgt aus: „Auf dem Konto 4481000 werden u.a. Erträge aus der Kostenerstattung (KOE) vom Land für Aufwendungen der Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Ausländer:innen (UMA) vereinnahmt. Während der HH-Planung im Juni 2019 lagen dem Bereich noch keine hinreichenden Erkenntnisse zur weiteren Fallzahl- und Kostenentwicklung in diesem Segment vor. Für das Jahr 2018 wurden für die UMA inklusive der Inobhutnahmen insgesamt 3,3 Mio. € aufgewendet. Entsprechend wurde für das Jahr 2019 unter Berücksichtigung der rückläufigen Fallzahlen mit einem Kostenvolumen i.H.v. 2,5 Mio. € gerechnet.

Seitens des Landesministeriums erfolgte in dieser Zeit eine Umstellung im Abrechnungsverfahren der KOE für die UMA. Es wurde angekündigt, dass zukünftig die Aufwendungen eines Jahres nach erfolgter Abrechnung/Prüfung im Folgejahr erstattet werden. Somit hat der Bereich für 2020 einen Ertrag i.H.v. 2,5 Mio. € als KOE für die Aufwendungen 2019 eingeplant.

Tatsächlich wurden in 2019 für die UMA Jugendhilfeaufwendungen i.H.v. 2,4 Mio. € erbracht. Jedoch hat das Land noch Ende 2019 gem. der vorherigen „Abrechnungspraxis“ einen weiteren pauschalen Abschlag i.H.v. 1,7 Mio. € geleistet und erst in 2020 die Prüfung aller Abrechnungen für den Zeitraum 11/2015 bis 12/2019 endgültig abgeschlossen sowie mit den geleisteten Abschlägen verrechnet. Im Ergebnis hat die HL somit in 2020 keine weiteren Zahlungen des Landes für die UMA erhalten.

In der Buchhaltung bilden sich daher die Zahlen für das Jahr 2020 wie folgt ab:

	<u>Planung</u>	<u>Ist</u>
Mittel Moratorium/Integrationshilfen	600 T€	650 T€
Erstattung Kosten UMA	2,5 Mio. €	0 €
Erstattung Land im Rahmen der Zuständigkeit als überörtl. Träger		
<u>für Altfälle/Jugendhilfemaßnahmen</u>	<u>0 €</u>	<u>240 T€</u>
gesamt:	3,1Mio.	890T€“

111029 Gebäudemanagement – Auflösung von Rückstellungen

S. 13

„Über mehrere Jahre ist bereits zu beobachten, dass bei dem Produkt 111029 Gebäudemanagement im Rahmen des JA Rückstellungen für ausstehende Rechnungen in großem Umfang gebildet und im Folgeabschluss größtenteils ertragswirksam aufgelöst werden. So kam es auch im JA 2020 zu ungeplanten Mehrerträgen und Mehraufwendungen in siebenstelliger Höhe. Dieser Problematik soll ab 2021 auskunftsgemäß damit begegnet werden, dass die Zuführung zu Rückstellungen künftig auf 750 TEUR gedeckelt wird. Diese Vorgehensweise ist nach Ansicht des RPA nicht zulässig und verstößt gegen die Rückstellungspflicht des § 24 GemHVO-Doppik. Die überplanmäßigen bilanziellen Abschreibungen wurden mit der Fortschreibung des Ansatzes für 2019 begründet. Angesichts der enormen Abweichung von den Planwerten hätte sich das RPA hier eine vertiefende Erläuterung gewünscht, zumal auch in 2019 bereits eine Abweichung in Höhe von 1,0 Mio. EUR zu verzeichnen war. Für die Personalmehraufwendungen war im Wesentlichen eine Kürzung des Haushaltsansatzes in Höhe von 2,1 Mio. EUR ursächlich. Sie wurde für das RPA unplausibel damit begründet, dass bei der Planung von einer höheren Personalfuktuation ausgegangen worden sei. Zu den Hintergründen der beschriebenen Plan-Ist-Abweichungen bei den Abschreibungen und Personalaufwendungen erbittet das RPA eine Stellungnahme.“

Der Bereich 5.651 – Gebäudemanagement führt dazu wie folgt aus: „Das Verfahren zur Bildung der Höhe der Rückstellung für noch ausstehende Rechnungen der Bauunterhaltung im GMHL erfolgt durch eine gezielte Abfrage bei den Mitarbeiter:innen der technischen Abteilung im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten. Anhand der bestehenden Aufträge wird wie folgt geprüft:

Aufträge, die nicht mehr benötigt werden, sind abzuschließen. Aufträge, die bereits im abzuschließenden Jahr ausgelöst wurden, deren Leistungen jedoch erst im Folgejahr erfolgen, sind in das neue Jahr zu übertragen. Aufträge aus dem alten Jahr, deren Leistungen auch in diesem erfolgt sind, deren Rechnungen aber noch nicht vorliegen und erst im Folgejahr vorliegen werden, sind als Rückstellung zu melden.

Da trotz des vorgenannten Prüfvorgangs ein hoher Betrag der Rückstellung ertragswirksam aufgelöst werden musste, hatte man sich im Laufe des Jahres 2021 für die folgenden Jahresabschlussarbeiten verständigt, einen Höchstbetrag der Rückstellung nicht zu überschreiten. Auch im Rahmen der unterjährigen Anfragen des RPA hat man diese geplante Vorgehensweise zunächst kommuniziert.

Das GMHL hat diese Pauschallösung jedoch nicht weiter verfolgt und hat zum Jahresabschluss 2021 den Prozess der Prüfung und Auswertung zur Bildung der Rückstellung in der Bauunterhaltung weiter optimiert. Der für das Jahr 2021 gebildete Rückstellungsbetrag in Höhe von rd. 750.000 Euro entspricht der zugrundeliegenden buchungsbegründenden Unterlage und basiert auf der Grundlage tatsächlich erteilter Aufträge, deren Rechnungen im Folgejahr erwartet werden.“

3.5.3 Ergebnismrücklage

S. 36

„Im Anhang 2020 ... Die Erhöhung der Ergebnismrücklage zum 31.12.2020 wird mit der Übernahme von Darlehen von der Trave im Zusammenhang mit der Städtebauförderung der Lübecker Altstadt begründet. Irreführend wird in der tabellarischen Übersicht von einer Verschmelzung gesprochen. Das RPA bittet um Stellungnahme zum Sachverhalt.“

Die Verwaltung führt dazu wie folgt aus: „ Aus Anlass der Beendigung des Sanierungsvorhabens „Lübecker Altstadt“ sind vorab Teile des Aktivvermögens (hier: ausgelegte Darlehen) die bislang bei der Grundstücksgesellschaft TRAVE mbH als Sanierungssondervermögen geführt wurden, auf die Bilanz der Hansestadt Lübeck verschmolzen. Es findet keine Ergebnisauswirkung statt.“

Ergebnismrücklage	0,00	-8.854.125,72	Eröffnungsbilanzkorrekturen	693.905,48
		7.526.006,86	Verrechnung 85 % Allg. RL	
		1.328.118,86	Verrechnung 15 % Erg. RL/Vortrag	
		693.905,48	Verschmelzung TSA	

3.7.4 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist

S. 46f

- 1) *„Der Bereich Stadtplanung und Bauordnung bildete eine Rückstellung in Höhe von 1,6 Mio. EUR im Zusammenhang mit der Vorbereitung der Übergabe des Treuhandvermögens aus den Maßnahmen des städtebaulichen Denkmalschutzes an den Sanierungsträger. Durch den Bereich wurde mitgeteilt, dass Aufwandsbuchungen mit Bereitstellung entsprechender Mittel hätten bereits vor einigen Jahren erfolgen müssen. Für das RPA ist nicht nachvollziehbar, in welchen Jahren in welcher Höhe Aufwendungen beim Sanierungsträger angefallen sind und weshalb diese der HL nicht zeitnah in Rechnung gestellt wurden. Unklar ist, welche konkreten Lieferungen und Leistungen die HL erhalten hat und wie der Rückstellungsbetrag ermittelt wurde. Das RPA bittet um Stellungnahme.“*

Der Bereich 5.610 – Stadtplanung und Bauordnung führt dazu wie folgt aus: „In den Jahren 2009 bis 2014 bestand lt. Städtebauförderungsrichtlinie eine Einbringungspflicht für nicht mit Städtebauförderungsmitteln erworbene privat nutzbare Grundstücke. Die Mieteinnahmen und Bewirtschaftungserlöse sind dem städtebaulichen Sondervermögen zuzuführen. Die Mieteinnahmen Rathaus in Höhe von EUR 1.176.757,68 wurden am 08.10.2018 per Geldtransferanordnung in das städtebauliche Sondervermögen eingezahlt. Die übrigen Bewirtschaftungserlöse EUR 427.755,63 wurden mit Belegnummer 901168925 am 24.09.2020 in das städtebauliche Sondervermögen eingezahlt. Im Rahmen der Vorbereitung der Übergabe des Treuhandvermögens SDS an den Sanierungsträger wurde festgestellt, dass hier verursachergerechte Buchungen aus dem Aufwand mit entsprechender Bereitstellung der Mittel hätten erfolgen müssen. Um dies im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 nachzuholen wurde am 19.3.2021 vereinbart, dass der Bereich 5.610 eine Rückstellung bildet, da im FB 5 für das Jahr 2020 noch ausreichend Mittel zur Deckung vorhanden sind. Beteiligt an der Abstimmung zu dem Vorgehen waren die Bereiche 1.201, FBC FB5 und 5.610. Bei neuen Städtebauförderungsprojekten wird zukünftig über einen neu eingerichteten Mandanten 222 in ■■■■■ das städtebauliche Sondervermögen in ■■■■■ erfasst.“

- 2) *„Die Rückstellungen für die Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL) beinhalteten Nachforderungen von Straßenreinigungsgebühren, die bislang durch die EBL nicht in Rechnung gestellt wurden. Daher wurden für das HH-Jahr 2019 (229 TEUR) sowie für das HH-Jahr 2020 (240 TEUR) Rückstellungen gebildet. Die Rückstellung des HH-Jahr 2019 hätte bereits mit dem JA 2019 berücksichtigt werden müssen. Nicht plausibel ist, weshalb die Rechnung für das HH-Jahr 2019 bislang nicht vorliegt.“* **S. 47**

Der Bereich 1.201 – Haushalt und Steuerung führt dazu wie folgt aus: „Weshalb ein Rechnungssteller eine Rechnung trotz Nachfragen nicht rechtzeitig erstellt, kann ein Rechnungsempfänger kaum beurteilen. Es wurden die Unterlagen von den EBL zu spät geliefert. Die Abrechnung der EBL trägt das Belegdatum 21.10.2021. Der Beleg wurde in der Buchhaltung mit demselben Buchungsdatum 21.10.2021 gebucht.“

3.9.1 PRAP für übrige Verbindlichkeiten

S. 57

1) Stadtplanung und Bauordnung - Zuweisungen ÖPNV

„Die HL erhält als Aufgabenträger für den Busverkehr Zuweisungen vom Land. Für das HH-Jahr 2019 waren dies feste Zuweisungen in Höhe von 4,6 Mio. EUR. Die Einzahlung der letzten Raten erfolgte erst im Dezember 2020. In Höhe von 0,8 Mio. EUR wurde ein PRAP für die Zuweisungen 2020 gebildet, die nicht mehr im HH-Jahr 2020 verwendet werden konnten. Da keine Vorauszahlung für HH-Jahr 2021 vorliegt, ist nach Ansicht des RPA die Bildung des PRAP nicht zulässig. Sachgerecht ist ein Ausweis in der Bilanz als Verbindlichkeit. Gleiches gilt für im JA 2018 und 2019 gebildeten PRAP (1,6 Mio. EUR), von denen 1,2 Mio. EUR noch in der Bilanz 2020 weiterhin enthalten sind. Aus Sicht des RPA sind die PRAP für ÖPNV um insgesamt 2,0 Mio. EUR zu hoch ausgewiesen.“

Der Fachbereich 5 – Planen und Bauen führt dazu wie folgt aus:

„PRAP für übrige Verbindlichkeiten – Straßenentwässerung

Im Oktober 2012 warf im Rahmen einer Vorlage zur Refinanzierung der Straßenregenentwässerung durch Beiträge die damalige Sachgebietsleiterin des SG Beiträge eben diese Fragestellung im Bereich Buchhaltung und Finanzen auf.

Der Bereich Buchhaltung und Finanzen teilte mit, dass die Beiträge zeitanteilig über die Gesamtnutzungsdauer verteilt über passive Rechnungsabgrenzung abzubilden sind. Der Einwand, die Regenentwässerung wäre nicht Teil des Vermögens der HL, sondern der EBL fand dabei keine weitere Beachtung.

Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist - hier: Abrechnung Straßenbaulastträgerpauschale und weitere

Grundsätzlich hat der Bereich von der Bildung von Rückstellungen bei der Straßenbaulastträgerpauschale, dem Winterdienst/Straßenreinigung Abstand genommen, da es hier keine Berechnungsgrundlage oder buchungsbegründende Unterlagen gibt. Die Abschlussrechnungen weisen nicht selten Beträge aus, die sich zu den Beträgen im Vorjahr um einen hohen sechsstelligen Betrag unterscheiden. Die Bildung eines Schätzwertes aus den Vorjahren entspricht aus Sicht des Bereichs nicht dem Sinn einer Rückstellung. Es wären zudem regelmäßig hohe Rückstellungen aufzulösen. Eine pauschalisierte Rückstellung wurde in anderen Bereichen kritisch gesehen, weswegen dieses Verfahren auch nicht in Betracht gezogen wurde.

Rücksprachen mit der EBL bezüglich der vermuteten Höhe der Abschlussrechnungen verliefen ergebnislos, da hier auf die nicht mögliche Berechnung aufgrund der Komplexität des Sachverhaltes verwiesen wurde.

Bisher wurden die geschätzten Beträge der Endabrechnungen bei der HH-Planung berücksichtigt und ein evtl. Mehrbedarf wurde durch das Bereichsbudget abgefangen.

Plan-Ist-Abweichung

Beim Produkt **541001 Gemeindestraßen** entstand eine positive Plan-Ist-Abweichung von 1,6 Mio. EUR. Die Abweichung beruhte im Wesentlichen auf dem Ertrag aus der Vorteilsausgleichszahlung für die Kreuzungsmaßnahme Oberbüssau (1,2 Mio. EUR), vgl. Punkt 4.4. Daneben fielen geringere Personalaufwendungen (0,2 Mio. EUR) sowie Minderaufwendungen für die Straßenunterhaltung (0,2 Mio. EUR) an.

Das Produkt **542001 Kreisstraßen** wies eine positive Plan-Ist-Abweichung von 1,6 Mio. EUR auf, der im Wesentlichen geringere Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen (1,7 Mio. EUR) durch verzögerte Projektumsetzungen zugrunde lagen“.

4.6 Personalaufwand – VHS Honorarverträge S.64

„Im Zuge der Prüfung der Honorare ist zu beanstanden, dass im HH-Jahr 2020 vom Bereich VHS Lübeck Honorare in Höhe von mindestens 280 TEUR ausgezahlt wurden, ohne zuvor schriftliche Verträge mit den Honorarnehmenden zu schließen. ... Die Aufwendungen für die Honorare wurden als Personalaufwendungen anstatt auf einem Sachkostenkonto gebucht. Das RPA bittet um Stellungnahme, weshalb die Honorarverträge nicht vorab schriftlich geschlossen und die seit Anfang des HH-Jahres 2020 anzuwendenden Regelungen in vielen Fällen nicht eingehalten wurden. Das RPA bittet zudem um Auskunft, welche Maßnahmen der Bereich VHS Lübeck zwischenzeitlich eingeleitet hat, um die Ablaufprozesse zu korrigieren.“

Die Verwaltung führt dazu wie folgt aus:

- 1) „Laut Kontenrahmen sind im Sachkonto 5091 „Sonstige Beschäftigungsentgelte“ u.a. zu buchen: Entgelte für Dozent., Lehrerinnen und Lehrer und Führungskräfte***. In den Erläuterungen: ***z.B. Dozent. an Volkshilbungswerken.“
- 2) „Bei den genannten Honorarzahllungen handelt es sich um Honorare für die Kursleitungen der VHS Lübeck. Insgesamt sind es 2.000 bis 3.000 Einzelüberweisungen jährlich, die regelmäßig, i.d.R. wöchentlich, in Form von Sammelanordnungen angewiesen werden.“

Es sind inzwischen Gespräche geführt worden mit dem Bereich Personal, mit dem Bereich Buchhaltung und Finanzen und dem Rechnungsprüfungsamt. Da es wegen der Vielzahl an Einzelüberweisungen nicht praktikabel ist, für jede Zahlung den „Fragebogen für Honorarzahllungen“ abzufordern, wird von der VHS Lübeck ein an wiederkehrende Zahlungen angepasster „Fragebogen für Honorarzahllungen“ als Vorschlag erarbeitet und mit den o. g. Bereichen abgestimmt. Der ausgefüllte und unterschriebene „Fragebogen für

Honorarzahlen“ wird dann ergänzend zu der bisher schon notwendigen, schriftlichen Bestätigung der Kursleitung, die Unterrichtsstunden durchgeführt zu haben, Voraussetzung sein für die Auszahlung des Honorars.

Ein schriftlicher Rahmenvertrag für die Kursleitertätigkeiten wird zur Zeit erarbeitet. Er wird die bisher an die Kursleitungen ausgegebenen „Informationen für die freiberuflichen Lehrkräfte der VHS“ mit Hinweisen zur Sozialversicherungspflicht, zur Versteuerung der Honorare, zu Honorarzahlen und allgemeinen Verpflichtungen ersetzen und als Anlage den Fragebogen für Honorarzahlen enthalten. Sobald der Rahmenvertrag nebst Anlage/n mit dem Fachbereich und den Bereichen Personal, Recht und Buchhaltung & Finanzen abgestimmt ist, können die Kursleitungen von der VHS Lübeck informiert werden. Sich anschließend werden die Rahmenverträge versandt, so dass die VHS Lübeck davon ausgeht, dass auch für Honorarzahlen für die Kurse des laufenden Semesters, die ab Juni zu überweisen sind, die Unterlagen vorliegen werden. Spätestens bei der Vereinbarung neuer Kursangebote für das Herbstsemester 2022 werden dann für alle Rahmenvertrag und Honorarfragebogen zu unterzeichnen sein.“

4.8 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

S. 66

„Unter den Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen wurden im JA 2020 Aufwendungen für Baukostenzuschüsse im Zusammenhang mit Mietverträgen abgebildet, einerseits 100 TEUR für die Mengstr. 16, andererseits 70 TEUR für die Königspassage. Das RPA bittet um Stellungnahme, weshalb für diese Zuschüsse keine ARAP nach § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik erfasst wurden.“

Der Bereich 5.651 – Gebäudemanagement führt dazu wie folgt aus: „Im Fall von im Voraus geleisteten Zahlungen sind aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu planen.

Bei den Gebäuden Mengstraße 16 und Lichthof (ehemals Königspassage) handelt es sich um angemietete Flächen. Im Rahmen des Vertragsabschlusses wurde vertraglich vereinbart, dass sich die Hansestadt Lübeck aufgrund des mieterspezifischen, vermierterseits geleisteten Ausbaus der Flächen mithilfe von Baukostenzuschüssen an den Kosten beteiligt.

Aufgrund des Umfangs der Umbauleistungen der Vermieter wurde vereinbart, die Kosten in Abschlägen zu zahlen. Die Fertigstellung der Baumaßnahmen, sowie die Stellung der Schlussrechnungen konnten, entgegen der ursprünglichen Planung, nicht mehr im Jahr 2020 erfolgen. Da die Fertigstellungen ursprünglich noch im Jahr 2020 vorgesehen waren, wurde keine aktive Rechnungsabgrenzung vorgenommen.“

4.11 Sonstige Aufwendungen

S.69

„Die Erstattungen an verbundene Unternehmen betrafen insbesondere Aufwendungen an die EBL ... Weitere Erstattungen an die EBL entfielen in Höhe von 3,0 Mio. EUR auf die Straßenreinigung 2020 sowie in Höhe von 0,5 Mio. EUR auf die Endabrechnung der Straßenreinigung 2019. Für das HH-Jahr 2020 handelt es sich um einen Abschlag. Das RPA bittet um Stellungnahme, weshalb keine Rückstellung für die Endabrechnung der Straßenreinigung 2020 gebildet wurde.“

(siehe auch zu 3.7.4)

Der Bereich 1.201 – Haushalt und Steuerung führt dazu wie folgt aus:

„Eine Rückstellung für die Straßenreinigungsgebühr 2020 ist mit der Belegnummer 4363575, Buchungsdatum 31.12.2020 in Höhe von 240.000,00 € gebucht.“

„Bildung einer Rückstellung wegen fehlender Endabrechnung der Straßenbaulastträgerpauschale für 2019: Aus der Endabrechnung hat sich eine **Erstattung** von 188.895,55 € ergeben! Eine Rückstellungsbildung war auch im Nachhinein betrachtet nicht erforderlich.

Bildung einer Rückstellung wegen fehlender Endabrechnung der Straßenbaulastträgerpauschale für 2020: Zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung 2020 lagen die Endabrechnung oder weitere Beleg begründende Unterlagen nicht vor.

Laut der unten aufgeführten Aufstellung war die Bildung einer Rückstellung nicht gerechtfertigt. Erste Angaben zur Endabrechnung waren dem Entwurf des EBL-Prüfungsberichts 2020, bei uns eingegangen am 16.08.2021, zu entnehmen. Eine Verbindlichkeit ist EBL-seitig in 2021 gebucht. Rechnungsdatum der EBL 12.01.2022“.

Straßenbaulastträgerpauschale

Produkt: 541 001 000 - Gemeindestraßen

Jahre	2017	2018	2019	2020	2021
Bildung Verbindlichkeit			637.614,59		
Auflösung Verbindlichkeit	- 59.670,45			- 637.614,59	
Abrechnung 2015	59.670,45				
Abrechnung 2017	-	-	334.827,88		
Abrechnung 2018	-	-	-	637.614,59	
Abrechnung 2019/GS					- 188.895,55
Abrechnung 2020/Rechnungsdatum EBL 12.01.2022					26.990,35
Abschläge	7.000.000,00	7.100.000,00	7.500.000,00	7.500.000,00	8.500.000,00
Summe	7.000.000,00	7.100.000,00	8.472.442,47	7.500.000,00	8.338.094,80
Aufwand gesamt nach der Endabrechnung	7.334.827,88	7.737.614,59	7.311.104,45	7.526.990,35	8.500.000,00

Zahlen aus dem Entwurf EBL-
Prüfungsbericht 2020/
16.08.2021

TEUR 7.527

Jan Lindenau

Bürgermeister der Hansestadt Lübeck