

# 1. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss

---

24.09.2019 18:30 Uhr

Köthen (Anhalt), 13.09.2019

**- Bekanntmachung -**

zur 1. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss  
am Dienstag, dem 24.09.2019 um 18:30 Uhr  
Großer Sitzungsraum 217, Wallstraße 1-5  
06366 Köthen (Anhalt)

Sehr geehrte Damen und Herren,

ich lade Sie zu der oben benannten Sitzung recht herzlich ein.

Vorgesehene Tagesordnung:

TOP	Thema	Vorl.
1	Eröffnung	
1.1	Einwohnerfragestunde	-
1.2	Feststellung der Beschlussfähigkeit und der Ordnungsmäßigkeit der Ladung	-
2	Behandlung der öffentlichen TOPs	
2.1	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (öffentlicher Teil)	-
2.2	Informationen der Verwaltung (öffentlicher Teil)	-
2.3	Bestätigung der Tagesordnung (öffentlicher Teil)	-
2.4	Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2019 per 01.07.2019	2019220/1
2.5	Stand der Erarbeitung der Eröffnungsbilanz zum 1.1.2012	2019224/1
2.6	Information zum Stand Prüfung Betriebskostenabrechnungen der Sportvereine und Erarbeitung eines Sportentwicklungskonzeptes <del>-wird nachgereicht-</del>	2019228/1
2.7	Anfragen und Anregungen (öffentlicher Teil)	-
3	Behandlung der nichtöffentlichen TOPs	
3.1	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.2	Informationen der Verwaltung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.3	Bestätigung der Tagesordnung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.4	Information zur finanziellen Unterstützung der Stadt Köthen (Anhalt) des Tierschutzvereins Köthen-Anhalt und Umgebung e.V für die Betreuung des Tierheims Köthen	-2019229/1
3.5	Anfragen und Anregungen (nichtöffentlicher Teil)	-

Mit freundlichen Grüßen

Sascha Ziesemeier  
Ausschussvorsitzender

# Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

## Protokollauszug

---

**Datum** : 24.09.2019  
**Sitzung** : 1. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss  
**Vorlage-Nr.** : 2019224/1  
**TOP 2.5** : Stand der Erarbeitung der Eröffnungsbilanz zum 1.1.2012

### Protokolltext

StR Heeg stellt den Antrag folgenden Beschluss zu fassen:

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt, der Oberbürgermeister wird beauftragt, spätestens zum Hauptausschuss 29.10.2019 einen verbindlichen Plan vorzulegen, der die Termine zur Vorlage der Eröffnungsbilanz und der Jahresabschlüsse 2012-2018 beinhaltet und welches Personal und welche Mittel er dafür vorsieht.

### Abstimmungsergebnis:

Gremium	Rechnungsprüfung sausschuss	SOLL Stimmberechtigte	11
Sitzung am	24.09.2019	IST Stimmberechtigte	10
TOP	2.5	Befangen	0
		Ja-Stimmen	10
		Nein-Stimmen	0
Beschluss	entspr. prot. Änd.	Enthaltungen	0

Die Übereinstimmung vorstehenden Auszuges mit der Urschrift wird beglaubigt.

Köthen (Anhalt), 26.09.2019

Sascha Ziesemeier

# Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

## Protokollauszug

---

Datum	: 24.09.2019
Sitzung	: 1. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss
Vorlage-Nr.	: 2019231/1
TOP 2.6	: Information zum Stand Prüfung Betriebskostenabrechnung der Sportvereine und der Erarbeitung des Sportstättenentwicklungskonzeptes

### Protokolltext

StR Heeg stellt den Antrag folgenden Beschluss zu fassen:

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt, der Oberbürgermeister wird beauftragt, die Zuschusszahlungen für das IV. Quartal 2019 für die Vereine auszusetzen, welche ihrer Nachweispflicht bis zum 27.09.2019 nicht nachgekommen sind, sofern und soweit dieses rechtlich zulässig ist.

Abstimmungsergebnis: 10/0/0 (Ja/Nein/Enthaltungen)

StR Stahl stellt den Antrag folgenden weiteren Beschluss zu fassen:

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt, der Oberbürgermeister wird beauftragt, die Zuschusszahlungen vergangener Jahre, die nicht durch Nachweise von Betriebskosten gedeckt sind unter Beachtung drohender gesetzlicher Verjährungsfristen, zurück zu fordern.

StR Heeg stellt den Antrag zur Geschäftsordnung entsprechend § 9 Nr. 2 GeschO den 2. Beschlussantrag zurück zu stellen und auf die Tagesordnung der nächsten Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses zu setzen.

Abstimmungsergebnis: 8/1/1 (Ja/Nein/Entahlungen)

### Abstimmungsergebnis:

Gremium	Rechnungsprüfung sausschuss	SOLL Stimmberechtigte	0
Sitzung am	24.09.2019	IST Stimmberechtigte	0
TOP	2.6	Befangen	0
		Ja-Stimmen	0
		Nein-Stimmen	0
		Enthaltungen	0
Beschluss	entspr. prot. Änd.		

Die Übereinstimmung vorstehenden Auszuges mit der Urschrift wird beglaubigt.

Köthen (Anhalt), 26.09.2019

Sascha Ziesemeier

# Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

## Informationsvorlage

2019220/1

Dezernat: <b>OB</b>	aktuelles Gremium <b>Rechnungsprüfungsausschuss</b>	Sitzung am: <b>24.09.2019</b> TOP: <b>2.4</b>
Amt: <b>Amt 20</b>	öffentlich <b>ja</b>	Vorlagen-Nr.: <b>2019220/1</b>
	Az.:	erstellt am: <b>04.09.2019</b>

### Betreff

**Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2019 per 01.07.2019**

### Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	24.09.2019: Rechnungsprüfungsausschuss	24.09.2019	

### Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		16.09.2019

### Beschlussentwurf

### Gesetzliche Grundlagen:

**Darlegung des Sachverhalts / Begründung**

In der Anlage befinden sich programmerzeugte Ausdrücke zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2019 mit Stand 01.07.2019.

Danach beträgt das Ergebnis aktuell 10.322.751,50 €, wobei zwei Quartale im Rahmen des voraussichtlichen Jahresergebnisses noch ausstehen.

Um eine Aussage zum voraussichtlichen Endjahresergebnis treffen zu können, hat die Verwaltung eine entsprechende Prognose / Hochrechnung vorgenommen. Dabei wurden alle Sachverhalte erfasst, die nach jetziger Einschätzung Änderungen gegenüber der Haushaltsplanung 2019 nach sich ziehen werden.

Die aufgestellte Ergebnisrechnungsprognose 2019 ist ebenso als Anlage beigefügt.



**ErgRg2019kurz.pdf**



**ErgRg2019mitSK.pdf**



**ErgR 2019 - Prognose 01.07\_.pdf**



**ErgR 2019 (mit SK) - Prognose 01.07\_.pdf**

## Ergebnisrechnungsprognose 2019 - Stand 01.07.2019 --> Darstellung Ergebnisrechnung mit Sachkonten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2018	2019	2019	30.06.2019		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>01 Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>17.509.206,90</b>	<b>18.368.900,00</b>	<b>18.368.900,00</b>	<b>13.125.869,40</b>	<b>-5.243.030,60</b>	<b>71,46</b>	<b>19.218.032,23</b>	<b>849.132,23</b>	<b>104,62</b>
401100 Grundsteuer A	204.668,27	205.000,00	205.000,00	204.776,61	-223,39	99,89	205.000,00	0,00	100,00
401200 Grundsteuer B	3.127.079,34	3.070.000,00	3.070.000,00	3.131.736,30	61.736,30	102,01	3.132.157,41	62.157,41	102,02
401300 Gewerbesteuer	5.949.587,97	6.301.200,00	6.301.200,00	7.241.041,28	939.841,28	114,92	7.393.499,78	1.092.299,78	117,33
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.997.650,47	6.386.700,00	6.386.700,00	1.746.404,66	-4.640.295,34	27,34	6.049.500,00	-337.200,00	94,72
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.868.014,01	2.091.000,00	2.091.000,00	525.020,70	-1.565.979,30	25,11	2.078.500,00	-12.500,00	99,40
403100 Vergnügungssteuer	224.739,41	180.000,00	180.000,00	132.514,81	-47.485,19	73,62	215.000,00	35.000,00	119,44
403200 Hundesteuer	137.467,43	135.000,00	135.000,00	144.375,04	9.375,04	106,94	144.375,04	9.375,04	106,94
<b>02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>15.774.657,64</b>	<b>16.117.200,00</b>	<b>16.167.555,85</b>	<b>15.861.619,54</b>	<b>-305.936,31</b>	<b>98,11</b>	<b>16.165.945,40</b>	<b>-1.610,45</b>	<b>99,99</b>
411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	10.197.484,00	10.845.000,00	10.845.000,00	10.845.094,00	94,00	100,00	10.845.094,00	94,00	100,00
413100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.784.461,00	1.791.200,00	1.791.200,00	1.791.297,00	97,00	100,01	1.791.297,00	97,00	100,01
414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	3.368,57	132.800,00	133.241,00	8.741,00	-124.500,00	6,56	133.241,00	0,00	100,00
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	950.721,19	144.000,00	144.000,00	0,00	-144.000,00	0,00	102.400,00	-41.600,00	71,11
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.815.865,69	3.197.200,00	3.246.014,85	3.150.948,99	-95.065,86	97,07	3.221.374,85	-24.640,00	99,24
414400 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
414600 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.557,70	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
414601 Spenden für laufende Zwecke von sonstigen Öffentlichen Sonderrechnungen	1.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	64.438,55	64.438,55	6.443.855,00	64.438,55	64.438,55	6.443.855,00
414701 Spenden für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	14.389,49	7.000,00	7.800,00	800,00	-7.000,00	10,26	7.800,00	0,00	100,00
414801 Spenden für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.030,00	0,00	300,00	300,00	0,00	100,00	300,00	0,00	100,00
<b>03 + Sonstige Transfererträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
<b>04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>3.430.154,83</b>	<b>3.262.300,00</b>	<b>3.262.300,00</b>	<b>1.851.711,07</b>	<b>-1.410.588,93</b>	<b>56,76</b>	<b>3.253.199,05</b>	<b>-9.100,95</b>	<b>99,72</b>
431100 Verwaltungsgebühren	342.850,58	360.600,00	360.600,00	274.239,63	-86.360,37	76,05	402.429,30	41.829,30	111,60
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.087.304,25	2.688.800,00	2.688.800,00	1.577.471,44	-1.111.328,56	58,67	2.637.869,75	-50.930,25	98,11
432101 Erträge aus Benutzungsgebühren	0,00	212.900,00	212.900,00	0,00	-212.900,00	0,00	212.900,00	0,00	100,00
<b>05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und</b>	<b>1.817.103,49</b>	<b>1.833.400,00</b>	<b>1.834.704,81</b>	<b>669.609,29</b>	<b>-1.165.095,52</b>	<b>36,50</b>	<b>1.866.203,88</b>	<b>31.499,07</b>	<b>101,72</b>
441100 Erträge aus Mieten und Pachten	234.040,35	177.600,00	177.600,00	143.093,36	-34.506,64	80,57	212.779,87	35.179,87	119,81
442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (einschl. geringwertige Wirtschaftsgüter)	13.848,37	6.700,00	6.700,00	5.497,50	-1.202,50	82,05	6.700,00	0,00	100,00
446101 Rückerstattung privater Telefongebühren	134,46	500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00	100,00
446102 Ersatzleistungen für Schadensfälle	12.574,12	6.200,00	6.200,00	1.271,33	-4.928,67	20,51	6.200,00	0,00	100,00
446103 Rückerstattung Künstlersozialabgabe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
446150 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	74.312,95	37.500,00	37.500,00	41.260,99	3.760,99	110,03	42.784,36	5.284,36	114,09
448000 Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	12.121,83	16.500,00	16.500,00	9.704,70	-6.795,30	100,00	16.500,00	0,00	100,00
448100 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	59.837,33	119.600,00	120.254,81	27.227,12	-93.027,69	22,64	120.254,81	0,00	100,00
448200 Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.219.256,68	1.266.800,00	1.266.800,00	343.237,87	-923.562,13	27,09	1.283.913,36	17.113,36	101,35
448300 Erträge aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden	687,50	0,00	0,00	220,00	220,00	22.000,00	220,00	220,00	22.000,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	
	2018	2019	2019	30.06.2019		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
448400	Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	48.082,18	44.100,00	44.100,00	37.802,59	-6.297,41	85,72	44.100,00	0,00	100,00
448500	Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	3.462,23	1.000,00	1.000,00	1.701,48	701,48	170,15	1.701,48	701,48	170,15
448600	Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	15.758,90	20.600,00	20.600,00	7.080,00	-13.520,00	34,37	20.600,00	0,00	100,00
448700	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	16.456,48	36.800,00	36.800,00	2.613,41	-34.186,59	7,10	6.800,00	-30.000,00	18,48
448800	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	106.530,11	99.500,00	100.150,00	48.898,94	-51.251,06	48,83	103.150,00	3.000,00	103,00
<b>06</b>	<b>+ sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>1.468.840,59</b>	<b>3.297.400,00</b>	<b>3.297.422,00</b>	<b>613.606,56</b>	<b>-2.683.815,44</b>	<b>18,61</b>	<b>3.317.957,35</b>	<b>20.535,35</b>	<b>100,62</b>
451100	Konzessionsabgaben	942.315,15	904.000,00	904.000,00	862.803,38	-41.196,62	95,44	904.000,00	0,00	100,00
452100	Erstattung von Steuern	178,02	0,00	0,00	191,00	191,00	19.100,00	191,00	191,00	19.100,00
453100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.408.400,00	1.408.400,00	0,00	-1.408.400,00	0,00	1.408.400,00	0,00	100,00
453200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	436.400,00	436.400,00	0,00	-436.400,00	0,00	436.400,00	0,00	100,00
453400	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	14.700,00	14.700,00	0,00	-14.700,00	0,00	14.700,00	0,00	100,00
454100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastruktur	3.200,00	183.700,00	183.700,00	0,00	-183.700,00	0,00	183.700,00	0,00	18.370.000,00
454400	Erträge aus der Veräußerung von Vorräten und geringwertigen Wirtschaftsgütern bis 150 Euro ohne Umsatzsteuer	843,65	0,00	22,00	212,58	190,58	966,27	212,58	190,58	966,27
456100	Bußgelder	221.147,84	211.800,00	211.800,00	107.125,17	-104.674,83	50,58	231.152,48	19.352,48	109,14
456200	Sümmniszuschläge	288.138,62	138.300,00	138.300,00	-358.626,86	-496.926,86	-259,31	137.300,00	-1.000,00	99,28
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	13.017,31	100,00	100,00	1.901,29	1.801,29	1.901,29	1.901,29	1.801,29	1.901,29
<b>07</b>	<b>+ Finanzerträge</b>	<b>104.102,26</b>	<b>128.000,00</b>	<b>128.000,00</b>	<b>32.092,40</b>	<b>-95.907,60</b>	<b>25,07</b>	<b>111.000,00</b>	<b>-17.000,00</b>	<b>86,72</b>
461800	Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
465100	Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	49.331,26	37.900,00	37.900,00	12.741,40	-25.158,60	33,62	37.900,00	0,00	100,00
469100	Sonstige Finanzerträge	54.771,00	90.000,00	90.000,00	19.351,00	-70.649,00	21,50	73.000,00	-17.000,00	81,11
<b>08</b>	<b>+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
<b>09</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>40.104.065,71</b>	<b>43.007.200,00</b>	<b>43.058.882,66</b>	<b>32.154.508,26</b>	<b>-10.904.374,40</b>	<b>74,68</b>	<b>43.932.337,91</b>	<b>873.455,25</b>	<b>102,03</b>
<b>10</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>14.606.584,30</b>	<b>15.924.200,00</b>	<b>15.924.200,47</b>	<b>5.985.428,16</b>	<b>-9.938.772,31</b>	<b>37,59</b>	<b>15.631.435,88</b>	<b>-292.764,59</b>	<b>98,16</b>
501101	Dienstaufwendungen für Beamte	577.264,98	608.200,00	608.200,00	262.733,87	-345.466,13	43,20			
501202	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	11.017.045,48	11.946.500,00	11.946.500,00	4.307.448,79	-7.639.051,21	36,06			
501203	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
501900	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	18.561,64	30.300,00	30.300,00	1.601,18	-28.698,82	5,28			
502101	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	388.392,27	397.000,00	397.000,00	387.872,00	-9.128,00	97,70			
502202	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	443.083,00	488.300,00	488.300,00	170.491,76	-317.808,24	34,92			
503202	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	2.161.898,80	2.451.700,00	2.451.700,00	855.080,09	-1.596.619,91	34,88			
503900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	279,46	200,00	200,47	200,47	0,00	100,00			

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener	Ergebnis	Plan/Ist-	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-	Planerfüllung
	2018	2019	Ansatz	30.06.2019	Vergleich	aktuell	Hochrechnung	Vergleich	Hochrechnung
	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
504101 Beihilfen und Unterstützungsteistungen für Beschäftigte (Beamte)	58,67	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00			
<b>11 + Versorgungsaufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>-3.500,00</b>	<b>30,00</b>
511202 Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	1.500,00	-3.500,00	30,00
<b>12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>6.293.674,87</b>	<b>7.657.900,00</b>	<b>7.761.109,92</b>	<b>2.826.898,86</b>	<b>-4.934.211,06</b>	<b>36,42</b>	<b>7.831.909,92</b>	<b>70.800,00</b>	<b>100,91</b>
521101 Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	323.557,22	513.800,00	513.800,00	87.264,69	-426.535,31	16,98	513.800,00	0,00	100,00
521102 Unterhaltung Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	83.352,81	67.600,00	67.600,00	5.420,07	-62.179,93	8,02	67.600,00	0,00	100,00
521103 Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	14.521,82	21.300,00	21.300,00	12.927,89	-8.372,11	60,69	21.300,00	0,00	100,00
522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.026,87	9.000,00	9.000,00	3.382,56	-5.617,44	37,58	9.000,00	0,00	100,00
522102 Unterhaltung der öffentlichen Flächen/ Anlagen	85.946,39	198.400,00	199.054,81	31.871,85	-167.182,96	16,01	199.054,81	0,00	100,00
522103 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	436.860,99	620.000,00	664.056,19	126.957,05	-537.099,14	19,12	664.056,19	0,00	100,00
522104 Unterhaltung der Wasserflächen	36.537,04	32.000,00	32.000,00	11.118,24	-20.881,76	34,74	32.000,00	0,00	100,00
522105 Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen	171,36	7.000,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00	70.000,00	63.000,00	1.000,00
523101 Miet/Pachtaufwendungen für Gebäude einschließlich Grundstück	230.770,61	232.700,00	232.700,00	229.534,60	-3.165,40	98,64	232.700,00	0,00	100,00
523102 Miet/Pachtaufwendung für unbebaute Grundstücke	485,70	500,00	500,00	489,38	-10,62	97,88	500,00	0,00	100,00
523103 Miet/Pachtaufwendungen für Fahrzeuge	1.264,01	1.500,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	100,00
523150 Sonstige Miet/Pachtaufwendungen	8.786,31	11.600,00	11.600,00	2.486,20	-9.113,80	21,43	11.600,00	0,00	100,00
523200 Aufwendungen für Leasing	58.099,05	51.200,00	51.200,00	33.609,90	-17.590,10	65,64	51.200,00	0,00	100,00
524101 Aufwendungen für Strom	388.886,59	402.700,00	402.700,00	159.362,62	-243.337,38	39,57	402.700,00	0,00	100,00
524102 Aufwendungen für Wasser	29.544,08	41.700,00	41.700,00	25.576,99	-16.123,01	61,34	41.700,00	0,00	100,00
524103 Aufwendungen für Abwasser	22.769,68	48.000,00	48.000,00	19.730,85	-28.269,15	41,11	48.000,00	0,00	100,00
524104 Aufwendungen für Niederschlagswasser	21.967,09	28.400,00	28.400,00	19.393,00	-9.007,00	68,29	28.400,00	0,00	100,00
524105 Aufwendungen für Heizung, Wärme, Heizmaterial	259.511,22	327.100,00	327.100,00	170.704,39	-156.395,61	52,19	327.100,00	0,00	100,00
524106 Aufwendungen für Abfallentsorgung	26.277,77	30.500,00	30.500,00	20.832,13	-9.667,87	68,30	30.500,00	0,00	100,00
524107 Aufwendungen für Reinigung (einschließlich Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	452.924,46	569.500,00	569.500,00	194.842,79	-374.657,21	34,21	569.500,00	0,00	100,00
524108 Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst	37.929,54	42.200,00	42.200,00	12.060,85	-30.139,15	28,58	42.200,00	0,00	100,00
524150 Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	262.626,06	512.300,00	512.300,00	249.521,67	-262.778,33	48,71	512.300,00	0,00	100,00
524151 Gebäudeversicherungen	18.501,25	23.000,00	23.000,00	19.116,12	-3.883,88	83,11	23.000,00	0,00	100,00
524152 Inhalts- und Elektronikversicherungen	19.553,83	22.000,00	22.000,00	20.408,07	-1.591,93	92,76	22.000,00	0,00	100,00
525101 Aufwendungen für Reparaturen/ Unterhaltung/ Reinigung/ Pflege/ Wartung/ Inspektionen/ TÜV/AU sowie für Öle/Schmierstoffe	106.411,41	122.800,00	122.800,00	55.237,39	-67.562,61	44,98	162.800,00	40.000,00	132,57
525103 Aufwendungen für Kraftstoff	69.381,46	67.700,00	67.700,00	26.103,04	-41.596,96	38,56	67.700,00	0,00	100,00
525105 Aufwendungen für Versicherungen/Steuern	27.514,55	32.000,00	32.459,80	28.388,52	-4.071,28	87,46	32.459,80	0,00	100,00
525150 Sonstige Aufwendungen im Rahmen der Fahrzeugunterhaltung	620,34	1.300,00	1.300,00	265,98	-1.034,02	20,46	1.300,00	0,00	100,00
525200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	16.679,81	31.200,00	31.200,00	3.654,66	-27.545,34	11,71	31.200,00	0,00	100,00
525501 Unterhaltung (Instandsetzung/Reparatur) der Maschinen und technischen Anlagen einschließlich Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	3.190,18	12.000,00	12.000,00	971,85	-11.028,15	8,10	12.000,00	0,00	100,00
525502 Unterhaltung (Instandsetzung/Reparatur) der Betriebs- und Geschäftsausstattungen einschl. Erwerb geringw. Wirtschaftsgüter bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	128.154,13	161.400,00	161.400,00	35.134,66	-126.265,34	21,77	161.400,00	0,00	100,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	
	2018	2019	2019	30.06.2019		aktuell	Hochrechnung	Vergleich	Hochrechnung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
526101	Dienst- und Schutzbekleidung	30.562,72	33.900,00	33.900,00	1.382,63	-32.517,37	4,08	33.900,00	0,00	100,00
526102	Aus- und Fortbildung	32.991,31	64.000,00	64.000,00	15.860,88	-48.139,12	24,78	64.000,00	0,00	100,00
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Schul- und Hortbereich	26.489,01	26.700,00	26.700,00	1.927,49	-24.772,51	7,22	26.700,00	0,00	100,00
527102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kindertagesstättenbereich	6.770,21	6.300,00	6.300,00	680,93	-5.619,07	10,81	6.300,00	0,00	100,00
527103	Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	9.380,91	16.900,00	16.900,00	4.994,97	-11.905,03	29,56	16.900,00	0,00	100,00
527150	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	62.985,92	65.900,00	116.486,38	12.304,38	-104.182,00	10,56	116.486,38	0,00	100,00
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	15.185,24	34.900,00	34.900,00	6.566,62	-28.333,38	18,82	34.900,00	0,00	100,00
529101	Unterhaltung/Betreibung durch Fremdfirmen	580.890,28	687.700,00	693.533,00	124.827,27	-568.705,73	18,00	691.333,00	-2.200,00	99,68
529102	Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	90.654,39	157.300,00	157.741,00	0,00	-157.741,00	0,00	157.741,00	0,00	100,00
529103	Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl.	98.997,66	121.500,00	122.678,74	23.683,78	-98.994,96	19,31	122.678,74	0,00	100,00
529150	Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.159.943,59	2.200.400,00	2.200.400,00	1.028.301,90	-1.172.098,10	46,73	2.170.400,00	-30.000,00	98,64
<b>13</b>	<b>+ Transferaufwendungen</b>	<b>14.482.699,84</b>	<b>12.724.200,00</b>	<b>12.724.200,00</b>	<b>12.035.341,89</b>	<b>-688.858,11</b>	<b>94,59</b>	<b>12.770.215,00</b>	<b>46.015,00</b>	<b>100,36</b>
531300	Zuweisungen an Zweckverbände	419.228,30	416.300,00	416.300,00	401.008,73	-15.291,27	96,33	416.300,00	0,00	100,00
531500	Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	1.843.850,00	776.900,00	776.900,00	701.049,00	-75.851,00	90,24	735.300,00	-41.600,00	94,65
531600	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	21.119,50	27.500,00	27.500,00	0,00	-27.500,00	0,00	27.500,00	0,00	100,00
531700	Zuschüsse an private Unternehmen	299.109,97	281.400,00	281.400,00	281.369,97	-30,03	99,99	281.400,00	0,00	100,00
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	463.402,07	571.300,00	571.300,00	371.484,19	-199.815,81	65,02	571.300,00	0,00	100,00
534100	Gewerbesteuerumlage	463.483,00	505.900,00	505.900,00	135.568,00	-370.332,00	26,80	593.515,00	87.615,00	117,32
537200	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kreisumlage)	10.972.507,00	10.144.900,00	10.144.900,00	10.144.862,00	-38,00	100,00	10.144.900,00	0,00	100,00
<b>14</b>	<b>+ sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.138.189,71</b>	<b>1.615.600,00</b>	<b>1.617.205,20</b>	<b>761.478,72</b>	<b>-855.726,48</b>	<b>47,09</b>	<b>1.617.405,20</b>	<b>200,00</b>	<b>100,01</b>
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	25.194,88	24.800,00	24.800,00	7.775,21	-17.024,79	31,35	24.800,00	0,00	100,00
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	171.022,08	169.900,00	169.900,00	80.870,17	-89.029,83	47,60	169.900,00	0,00	100,00
542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	44.720,98	40.200,00	40.200,00	31.765,23	-8.434,77	79,02	40.200,00	0,00	100,00
543101	Bürobedarf einschl. kleinere Arbeitsmittel	23.165,56	31.000,00	31.000,00	7.311,44	-23.688,56	23,59	31.000,00	0,00	100,00
643102	Bücher und Zeitschriften, Gesetzesblätter	39.499,08	40.700,00	40.700,00	19.209,15	-21.490,85	47,20	40.700,00	0,00	100,00
543103	Postgebühren u. ä.	78.401,58	81.900,00	81.900,00	33.367,37	-48.532,63	40,74	81.900,00	0,00	100,00
543104	Telefongebühren u. ä.	35.384,99	44.400,00	44.400,00	33.368,68	-11.031,32	75,15	44.400,00	0,00	100,00
543105	Öffentliche Bekanntmachungen/Inserate/Anzeigen	13.882,36	12.700,00	12.700,00	9.901,04	-2.798,96	77,96	12.700,00	0,00	100,00
543106	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	15.439,99	46.000,00	46.000,00	10.688,32	-35.311,68	23,24	46.000,00	0,00	100,00
543150	Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.604,12	53.900,00	53.900,00	42.950,63	-10.949,37	79,69	53.900,00	0,00	100,00
544100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	137.815,28	164.500,00	164.500,00	150.525,53	-13.974,47	91,50	164.500,00	0,00	100,00
544104	Schadensfälle	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	2.000,00	0,00	100,00
545000	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	74.542,34	85.000,00	85.000,00	38.240,30	-46.759,70	44,99	85.000,00	0,00	100,00
545100	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	3.050,00	1.200,00	1.265,00	245,00	-1.020,00	19,37	1.465,00	200,00	115,81
545200	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	350.527,48	318.700,00	318.240,20	177.192,48	-141.047,72	55,68	318.240,20	0,00	100,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	
	2018	2019	2019	30.06.2019		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
545500	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	115.040,67	115.100,00	115.100,00	115.040,67	-59,33	99,95	115.100,00	0,00	100,00
545600	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
545800	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	0,00	400,00	400,00	0,00	-400,00	0,00	400,00	0,00	100,00
547100	Wertminderung bei Sachanlagen	0,00	138.100,00	138.100,00	0,00	-138.100,00	0,00	138.100,00	0,00	100,00
547300	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	0,00	242.100,00	242.100,00	0,00	-242.100,00	0,00	242.100,00	0,00	100,00
549100	Verfüugungsmittel	100,00	400,00	400,00	0,00	-400,00	0,00	400,00	0,00	100,00
549200	Fraktionszuwendungen	2.589,60	3.600,00	3.600,00	662,10	-2.937,90	18,39	3.600,00	0,00	100,00
549300	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	858,72	1.000,00	1.000,00	365,40	-634,60	36,54	1.000,00	0,00	100,00
<b>15</b>	<b>+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>532.803,62</b>	<b>331.900,00</b>	<b>328.656,26</b>	<b>222.609,13</b>	<b>-106.047,13</b>	<b>67,73</b>	<b>306.635,74</b>	<b>-22.020,52</b>	<b>93,30</b>
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, Kassenkredite	848,60	25.000,00	24.935,00	224,39	-24.710,61	0,90	24.935,00	0,00	100,00
551701	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	473.613,94	225.000,00	221.821,26	214.800,74	-7.020,52	96,84	214.800,74	-7.020,52	96,84
559100	Kreditbeschaffungskosten	6.212,22	2.500,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	100,00
559200	Verzinsung von Steuernachforderungen	25.823,00	50.000,00	50.000,00	7.584,00	-42.416,00	15,17	35.000,00	-15.000,00	70,00
559900	Sonstige Finanzaufwendungen	26.305,86	29.400,00	29.400,00	0,00	-29.400,00	0,00	29.400,00	0,00	100,00
<b>16</b>	<b>+ bilanzielle Abschreibungen</b>	<b>0,00</b>	<b>3.509.500,00</b>	<b>3.509.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.509.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.509.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
571100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	3.509.500,00	3.509.500,00	0,00	-3.509.500,00	0,00	3.509.500,00	0,00	100,00
<b>17</b>	<b>- Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>37.053.952,34</b>	<b>41.768.300,00</b>	<b>41.869.871,85</b>	<b>21.831.756,76</b>	<b>-20.038.115,09</b>	<b>52,14</b>	<b>41.668.601,74</b>	<b>-201.270,11</b>	<b>99,52</b>
18	= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	3.050.113,37	1.238.900,00	1.189.010,81	10.322.751,50	9.133.740,69	868,18	2.263.736,17	1.074.725,36	
19	außerordentliche Erträge	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	100,00
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	100,00
<b>22</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zellen 18 und 21)</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.243.900,00</b>	<b>1.194.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.128.740,69</b>		<b>2.268.736,17</b>		

**Ergebnisrechnung 2019 - Prognose per 01.07.2019**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Haushaltsplan	Fortge- schriebener Ansatz 2019	Ergebnis Stand 30.06.	Ergebnisprognose	Plan/Prognose- Vergleich
		2018	2019		2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
	1	2	3	4	5	6	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.509.206,90	18.368.900,00	18.368.900,00	13.125.869,40	19.218.032,23	849.132,23
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.774.657,64	16.117.200,00	16.167.555,85	15.861.619,54	16.165.945,40	-1.610,45
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.430.154,83	3.262.300,00	3.262.300,00	1.851.711,07	3.253.199,05	-9.100,95
05 +	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.817.103,49	1.833.400,00	1.834.704,81	669.609,29	1.866.203,88	31.499,07
06 +	sonstige ordentliche Erträge	1.468.840,59	3.297.400,00	3.297.422,00	613.606,56	3.317.957,35	20.535,35
07 +	Finanzerträge	104.102,26	128.000,00	128.000,00	32.092,40	111.000,00	-17.000,00
08 +	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09 =</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>40.104.065,71</b>	<b>43.007.200,00</b>	<b>43.058.882,66</b>	<b>32.154.508,26</b>	<b>43.932.337,91</b>	<b>873.455,25</b>
10	Personalaufwendungen	14.606.584,30	15.924.200,00	15.924.200,47	5.985.428,16	15.631.435,88	-292.764,59
11 +	Versorgungsaufwendungen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	1.500,00	-3.500,00
12 +	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.293.674,87	7.657.900,00	7.761.109,92	2.826.898,86	7.831.909,92	70.800,00
13 +	Transferaufwendungen	14.482.699,84	12.724.200,00	12.724.200,00	12.035.341,89	12.770.215,00	46.015,00
14 +	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.138.189,71	1.615.600,00	1.617.205,20	761.478,72	1.617.405,20	200,00
15 +	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	532.803,62	331.900,00	328.656,26	222.609,13	306.635,74	-22.020,52
16 +	bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.509.500,00	3.509.500,00	0,00	3.509.500,00	0,00
<b>17 =</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>37.053.952,34</b>	<b>41.768.300,00</b>	<b>41.869.871,85</b>	<b>21.831.756,76</b>	<b>41.668.601,74</b>	<b>-201.270,11</b>
<b>18 =</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.238.900,00</b>	<b>1.189.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>2.263.736,17</b>	<b>1.074.725,36</b>
19	außerordentliche Erträge	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
20 -	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21 =</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.243.900,00</b>	<b>1.194.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>2.268.736,17</b>	<b>1.074.725,36</b>
	(Summe Zeilen 18 und 21)						
	abzüglich Ermächtigungsübertragungen aus 2018			49.889,19			
				<b>1.243.900,00</b>			

Erläuterungen:

Fortgeschriebener Ansatz lt. RdErl MI = Planansatz 2019 unter Berücksichtigung von Nachtrag, Ermächtigungsübertragungen (aus 2018: 49.889,19 €) und über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Erträge.

Da künftig für die Jahresrechnung ein Vergleich mit dem fortgeschriebenen Ansatz erfolgen muss (nicht mit dem Haushaltsplanansatz), erfolgte auch in der Hochrechnung jeweils ein Vergleich mit dem fortgeschriebenen Ansatz.

In der Anlage ist eine detailliertere Auflistung der Jahresrechnungsprognose nach Sachkonten enthalten.

**Ergebnisrechnung 2019**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortge- schriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Plan/Ist- Vergleich 2019	Ermächti- gungsüber- tragung 2019
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	17.509.206,90	18.368.900,00	13.125.869,40	-5.243.030,60	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.774.657,64	16.167.555,85	15.861.619,54	-305.936,31	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.430.154,83	3.262.300,00	1.851.711,07	-1.410.588,93	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.817.103,49	1.834.704,81	669.609,29	-1.165.095,52	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	1.468.840,59	3.297.422,00	613.606,56	-2.683.815,44	0,00
07 + Finanzerträge	104.102,26	128.000,00	32.092,40	-95.907,60	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09 = Ordentliche Erträge</b>	<b>40.104.065,71</b>	<b>43.058.882,66</b>	<b>32.154.508,26</b>	<b>-10.904.374,40</b>	<b>0,00</b>
10 Personalaufwendungen	14.606.584,30	15.924.200,47	5.985.428,16	-9.938.772,31	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.293.674,87	7.761.109,92	2.826.898,86	-4.934.211,06	0,00
13 + Transferaufwendungen	14.482.699,84	12.724.200,00	12.035.341,89	-688.858,11	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.138.189,71	1.617.205,20	761.478,72	-855.726,48	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	532.803,62	328.656,26	222.609,13	-106.047,13	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.509.500,00	0,00	-3.509.500,00	0,00
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>37.053.952,34</b>	<b>41.869.871,85</b>	<b>21.831.756,76</b>	<b>-20.038.115,09</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.189.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.133.740,69</b>	<b>0,00</b>
19 außerordentliche Erträge	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
20 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21 = Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.194.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.128.740,69</b>	<b>0,00</b>
<b>Nachrichtlich:</b>					
1. Jahresergebnis	3.050.113,37	1.194.010,81	10.322.751,50	9.128.740,69	0,00
+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.194.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.128.740,69</b>	<b>0,00</b>
2. Jahresergebnis	3.050.113,37	1.194.010,81	10.322.751,50	9.128.740,69	0,00
- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>= bereinigtes Jahresergebnis</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.194.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.128.740,69</b>	<b>0,00</b>

# Ergebnisrechnung 2019

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortge- schriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Plan/Ist- Vergleich 2019	Ermächti- gungsüber- tragung 2019
		in EUR				
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.509.206,90	18.368.900,00	13.125.869,40	-5.243.030,60	0,00
401100	Grundsteuer A	204.668,27	205.000,00	204.776,61	-223,39	0,00
401200	Grundsteuer B	3.127.079,34	3.070.000,00	3.131.736,30	61.736,30	0,00
401300	Gewerbesteuer	5.949.587,97	6.301.200,00	7.241.041,28	939.841,28	0,00
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.997.650,47	6.386.700,00	1.746.404,66	-4.640.295,34	0,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.868.014,01	2.091.000,00	525.020,70	-1.565.979,30	0,00
403100	Vergnügungssteuer	224.739,41	180.000,00	132.514,81	-47.485,19	0,00
403200	Hundesteuer	137.467,43	135.000,00	144.375,04	9.375,04	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.774.657,64	16.167.555,85	15.861.619,54	-305.936,31	0,00
411100	Schlüsselzuweisungen und Besondere Ergänzungszuweisungen vom Land	10.197.484,00	10.845.000,00	10.845.094,00	94,00	0,00
413100	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.784.461,00	1.791.200,00	1.791.297,00	97,00	0,00
414000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	3.368,57	133.241,00	8.741,00	-124.500,00	0,00
414100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	950.721,19	144.000,00	0,00	-144.000,00	0,00
414200	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.815.865,69	3.246.014,85	3.150.948,99	-95.065,86	0,00
414600	Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.557,70	0,00	0,00	0,00	0,00
414601	Spenden für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414700	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	64.438,55	64.438,55	0,00
414701	Spenden für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	14.389,49	7.800,00	800,00	-7.000,00	0,00
414801	Spenden für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.030,00	300,00	300,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.430.154,83	3.262.300,00	1.851.711,07	-1.410.588,93	0,00
431100	Verwaltungsgebühren	342.850,58	360.600,00	274.239,63	-86.360,37	0,00
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.087.304,25	2.688.800,00	1.577.471,44	-1.111.328,56	0,00
432101	Erträge aus Benutzungsgebühren	0,00	212.900,00	0,00	-212.900,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.817.103,49	1.834.704,81	669.609,29	-1.165.095,52	0,00
441100	Erträge aus Mieten und Pachten	234.040,35	177.600,00	143.093,36	-34.506,64	0,00
442100	Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	13.848,37	6.700,00	5.497,50	-1.202,50	0,00
446101	Rückerstattung privater Telefongebühren	134,46	500,00	0,00	-500,00	0,00
446102	Ersatzleistungen für Schadensfälle	12.574,12	6.200,00	1.271,33	-4.928,67	0,00
446150	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	74.312,95	37.500,00	41.260,99	3.760,99	0,00
448000	Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	12.121,83	16.500,00	9.704,70	-6.795,30	0,00
448100	Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	59.837,33	120.254,81	27.227,12	-93.027,69	0,00
448200	Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.219.256,68	1.266.800,00	343.237,87	-923.562,13	0,00
448300	Erträge aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden	687,50	0,00	220,00	220,00	0,00
448400	Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	48.082,18	44.100,00	37.802,59	-6.297,41	0,00
448500	Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	3.462,23	1.000,00	1.701,48	701,48	0,00
448600	Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	15.758,90	20.600,00	7.080,00	-13.520,00	0,00
448700	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	16.456,48	36.800,00	2.613,41	-34.186,59	0,00
448800	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	106.530,11	100.150,00	48.898,94	-51.251,06	0,00
06	+ sonstige ordentliche Erträge	1.468.840,59	3.297.422,00	613.606,56	-2.683.815,44	0,00
451100	Konzessionsabgaben	942.315,15	904.000,00	862.803,38	-41.196,62	0,00
452100	Erstattungen von Steuern	178,02	0,00	191,00	191,00	0,00
453100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.408.400,00	0,00	-1.408.400,00	0,00
453200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	436.400,00	0,00	-436.400,00	0,00
453400	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	14.700,00	0,00	-14.700,00	0,00
454100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	3.200,00	183.700,00	0,00	-183.700,00	0,00

**Ergebnisrechnung 2019**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortge- schriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Plan/Ist- Vergleich 2019	Ermächti- gungsüber- tragung 2019
		in EUR				
		1	2	3	4	5
454400	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	843,65	22,00	212,58	190,58	0,00
456100	Bußgelder	221.147,84	211.800,00	107.125,17	-104.674,83	0,00
456200	Säumniszuschläge	288.138,62	138.300,00	-358.626,86	-496.926,86	0,00
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	13.017,31	100,00	1.901,29	1.801,29	0,00
07	+ Finanzerträge	104.102,26	128.000,00	32.092,40	-95.907,60	0,00
461800	Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
465100	Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	49.331,26	37.900,00	12.741,40	-25.158,60	0,00
469100	Sonstige Finanzerträge	54.771,00	90.000,00	19.351,00	-70.649,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>40.104.065,71</b>	<b>43.058.882,66</b>	<b>32.154.508,26</b>	<b>-10.904.374,40</b>	<b>0,00</b>
10	Personalaufwendungen	14.606.584,30	15.924.200,47	5.985.428,16	-9.938.772,31	0,00
501101	Dienstaufwendungen für Beamte	577.264,98	608.200,00	262.733,87	-345.466,13	0,00
501202	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	11.017.045,48	11.946.500,00	4.307.448,79	-7.639.051,21	0,00
501900	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	18.561,64	30.300,00	1.601,18	-28.698,82	0,00
502101	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	388.392,27	397.000,00	387.872,00	-9.128,00	0,00
502202	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	443.083,00	488.300,00	170.491,76	-317.808,24	0,00
503202	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	2.161.898,80	2.451.700,00	855.080,09	-1.596.619,91	0,00
503900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	279,46	200,47	200,47	0,00	0,00
504101	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (Beamte)	58,67	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
511202	Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.293.674,87	7.761.109,92	2.826.898,86	-4.934.211,06	0,00
521101	Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	323.557,22	513.800,00	87.264,69	-426.535,31	0,00
521102	Unterhaltung der Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	83.352,81	67.600,00	5.420,07	-62.179,93	0,00
521103	Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	14.521,82	21.300,00	12.927,89	-8.372,11	0,00
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.026,87	9.000,00	3.382,56	-5.617,44	0,00
522102	Unterhaltung der öffentlichen Flächen/ Anlagen	85.946,39	199.054,81	31.871,85	-167.182,96	0,00
522103	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	436.860,99	664.056,19	126.957,05	-537.099,14	0,00
522104	Unterhaltung der Wasserflächen	36.537,04	32.000,00	11.118,24	-20.881,76	0,00
522105	Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen	171,36	7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00
523101	Aufwendungen für Mieten und Pacht für Gebäude einschließlich Grundstück	230.770,61	232.700,00	229.534,60	-3.165,40	0,00
523102	Miet- und Pachtaufwendung für unbebaute Grundstücke	485,70	500,00	489,38	-10,62	0,00
523103	Miet- und Pachtaufwendungen für Fahrzeuge	1.264,01	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
523150	Sonstige Miet- und Pachtaufwendungen	8.786,31	11.600,00	2.486,20	-9.113,80	0,00
523200	Aufwendungen für Leasing	58.099,05	51.200,00	33.609,90	-17.590,10	0,00
524101	Aufwendungen für Strom	388.886,59	402.700,00	159.362,62	-243.337,38	0,00
524102	Aufwendungen für Wasser	29.544,08	41.700,00	25.576,99	-16.123,01	0,00
524103	Aufwendungen für Abwasser	22.769,68	48.000,00	19.730,85	-28.269,15	0,00
524104	Aufwendungen für Niederschlagswasser	21.967,09	28.400,00	19.393,00	-9.007,00	0,00
524105	Aufwendungen für Heizung, Wärme, Heizmaterial	259.511,22	327.100,00	170.704,39	-156.395,61	0,00
524106	Aufwendungen für Abfallentsorgung	26.277,77	30.500,00	20.832,13	-9.667,87	0,00
524107	Aufwendungen für Reinigung (einschließlich Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	452.924,46	569.500,00	194.842,79	-374.657,21	0,00
524108	Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst	37.929,54	42.200,00	12.060,85	-30.139,15	0,00
524150	Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	262.626,06	512.300,00	249.521,67	-262.778,33	0,00

**Ergebnisrechnung 2019**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortge- schriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Plan/Ist- Vergleich 2019	Ermächti- gungsüber- tragung 2019
		in EUR				
		1	2	3	4	5
524151	Gebäudeversicherungen	18.501,25	23.000,00	19.116,12	-3.883,88	0,00
524152	Inhalts- und Elektronikversicherungen	19.553,83	22.000,00	20.408,07	-1.591,93	0,00
525101	Aufwendungen für Reparaturen/Unterhaltung/Reinigung/ Pflege/Wartung/ Inspektionen/TÜV/AU sowie für Öle/Schmierstoffe	106.411,41	122.800,00	55.237,39	-67.562,61	0,00
525103	Aufwendungen für Kraftstoff	69.381,46	67.700,00	26.103,04	-41.596,96	0,00
525105	Aufwendungen für Versicherungen/Steuern	27.514,55	32.459,80	28.388,52	-4.071,28	0,00
525150	Sonstige Aufwendungen im Rahmen der Fahrzeugunterhaltung	620,34	1.300,00	265,98	-1.034,02	0,00
525200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	16.679,81	31.200,00	3.654,66	-27.545,34	0,00
525501	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung/Reparatur der Maschinen und technischen Anlagen)	3.190,18	12.000,00	971,85	-11.028,15	0,00
525502	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung /Reparatur der Betriebs-und Geschäftsausstattungen )	128.154,13	161.400,00	35.134,66	-126.265,34	0,00
526101	Dienst- und Schutzbekleidung	30.562,72	33.900,00	1.382,63	-32.517,37	0,00
526102	Aus- und Fortbildung	32.991,31	64.000,00	15.860,88	-48.139,12	0,00
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Schul- und Hortbereich	26.489,01	26.700,00	1.927,49	-24.772,51	0,00
527102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kindertagesstättenbereich	6.770,21	6.300,00	680,93	-5.619,07	0,00
527103	Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	9.380,91	16.900,00	4.994,97	-11.905,03	0,00
527150	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	62.985,92	116.486,38	12.304,38	-104.182,00	0,00
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	15.185,24	34.900,00	6.566,62	-28.333,38	0,00
529101	Unterhaltung/Betriebung durch Fremdfirmen	580.890,28	693.533,00	124.827,27	-568.705,73	0,00
529102	Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	90.654,39	157.741,00	0,00	-157.741,00	0,00
529103	Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl.	98.997,66	122.678,74	23.683,78	-98.994,96	0,00
529150	Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.159.943,59	2.200.400,00	1.028.301,90	-1.172.098,10	0,00
13	+ Transferaufwendungen	14.482.699,84	12.724.200,00	12.035.341,89	-688.858,11	0,00
531300	Zuweisungen an Zweckverbände	419.228,30	416.300,00	401.008,73	-15.291,27	0,00
531500	Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	1.843.850,00	776.900,00	701.049,00	-75.851,00	0,00
531600	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	21.119,50	27.500,00	0,00	-27.500,00	0,00
531700	Zuschüsse an private Unternehmen	299.109,97	281.400,00	281.369,97	-30,03	0,00
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	463.402,07	571.300,00	371.484,19	-199.815,81	0,00
534100	Gewerbesteuerumlage	463.483,00	505.900,00	135.568,00	-370.332,00	0,00
537200	Allgemeine Umlagen an Landkreise (Kreisumlage)	10.972.507,00	10.144.900,00	10.144.862,00	-38,00	0,00
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.138.189,71	1.617.205,20	761.478,72	-855.726,48	0,00
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	25.194,88	24.800,00	7.775,21	-17.024,79	0,00
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	171.022,08	169.900,00	80.870,17	-89.029,83	0,00
542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	44.720,98	40.200,00	31.765,23	-8.434,77	0,00
543101	Bürobedarf einschl. kleinere Arbeitsmittel	23.165,56	31.000,00	7.311,44	-23.688,56	0,00
543102	Bücher und Zeitschriften, Gesetzesblätter	39.499,08	40.700,00	19.209,15	-21.490,85	0,00
543103	Postgebühren u. ä.	78.401,58	81.900,00	33.367,37	-48.532,63	0,00
543104	Telefongebühren u. ä.	35.384,99	44.400,00	33.368,68	-11.031,32	0,00
543105	Öffentliche Bekanntmachungen/Inserate/Anzeigen	13.882,36	12.700,00	9.901,04	-2.798,96	0,00
543106	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	15.439,99	46.000,00	10.688,32	-35.311,68	0,00
543150	Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.604,12	53.900,00	42.950,63	-10.949,37	0,00
544100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	137.815,28	164.500,00	150.525,53	-13.974,47	0,00
544104	Schadensfälle	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00

**Ergebnisrechnung 2019**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortge- schriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Plan/Ist- Vergleich 2019	Ermächti- gungsüber- tragung 2019
		in EUR				
		1	2	3	4	5
545000	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	74.542,34	85.000,00	38.240,30	-46.759,70	0,00
545100	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	3.050,00	1.265,00	245,00	-1.020,00	0,00
545200	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	350.527,48	318.240,20	177.192,48	-141.047,72	0,00
545500	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	115.040,67	115.100,00	115.040,67	-59,33	0,00
545600	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
545800	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
547100	Wertminderungen bei Sachanlagen	0,00	138.100,00	0,00	-138.100,00	0,00
547300	Wertminderungen beim Umlaufvermögen	0,00	242.100,00	0,00	-242.100,00	0,00
549100	Verfügun gsmittel	100,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
549200	Fraktionszuwendungen	2.589,60	3.600,00	662,10	-2.937,90	0,00
549300	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertenrecht)	858,72	1.000,00	365,40	-634,60	0,00
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	532.803,62	328.656,26	222.609,13	-106.047,13	0,00
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, Kassenkredite	848,60	24.935,00	224,39	-24.710,61	0,00
551701	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	473.613,94	221.821,26	214.800,74	-7.020,52	0,00
559100	Kreditbeschaffungskosten	6.212,22	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
559200	Verzinsung von Steuernachforderungen	25.823,00	50.000,00	7.584,00	-42.416,00	0,00
559900	Sonstige Finanzaufwendungen Zinsaufwand im Zusammenhang mit Fördermittelrückzahlungen)	26.305,86	29.400,00	0,00	-29.400,00	0,00
16	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.509.500,00	0,00	-3.509.500,00	0,00
571100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	3.509.500,00	0,00	-3.509.500,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>37.053.952,34</b>	<b>41.869.871,85</b>	<b>21.831.756,76</b>	<b>-20.038.115,09</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.189.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.133.740,69</b>	<b>0,00</b>
19	außerordentliche Erträge	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.194.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.128.740,69</b>	<b>0,00</b>
<b>Nachrichtlich:</b>						
1.	Jahresergebnis	3.050.113,37	1.194.010,81	10.322.751,50	9.128.740,69	0,00
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>=</b>	<b>Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.194.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.128.740,69</b>	<b>0,00</b>
2.	Jahresergebnis	3.050.113,37	1.194.010,81	10.322.751,50	9.128.740,69	0,00
-	Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>=</b>	<b>bereinigtes Jahresergebnis</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.194.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.128.740,69</b>	<b>0,00</b>

# Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

## Informationsvorlage

2019224/1

Dezernat: <b>OB</b>	aktuelles Gremium <b>Rechnungsprüfungsausschuss</b>	Sitzung am: <b>24.09.2019</b> TOP: <b>2.5</b>
Amt: <b>Amt 10</b>	öffentlich <b>ja</b>	Vorlagen-Nr.: <b>2019224/1</b>
	Az.:	erstellt am: <b>09.09.2019</b>

### Betreff

**Stand der Erarbeitung der Eröffnungsbilanz zum 1.1.2012**

### Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	24.09.2019: Rechnungsprüfungsausschuss	24.09.2019	entspr. prot. Änd.

### Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		16.09.2019

### Beschlussentwurf

### Gesetzliche Grundlagen:

### **Darlegung des Sachverhalts / Begründung**

Die Vorlage dient der regelmäßige Berichterstattung der Verwaltung aus der Forderung des Rechnungsprüfungsausschusses vom 1.10.2015 zur Problematik der Übergabe der Unterlagen der Eröffnungsbilanz der Stadt Köthen (Anhalt) mit Stichtag 1.1.2012 an das Rechnungsprüfungsamt.

Folgende Bilanzpositionen wurden bereits abschließend im Rechnungsprüfungsausschuss behandelt:

In der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am **20.6.2017** wurden die abgeschlossen bewerteten und geprüften Bilanzpositionen

1. Kunstgegenstände, Denkmäler und
  2. Bauten auf fremden Grund und Boden
- behandelt.

In dieser Sitzung am **20.11.2018** wurden die Bilanzpositionen

3. Liquide Mittel
  4. Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge und
  5. Straßenbeleuchtung
- abschließend behandelt.

In der Sitzung am **5.3.2019** wurden die geprüften Bilanzpositionen

6. Verbindlichkeiten
7. Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen, Nutztiere
8. Infrastrukturvermögen (außer Straßenbeleuchtung)

In der Sitzung am **21.5.2019** wurden die geprüften Bilanzpositionen

9. Grund und Boden
  10. Vorräte
  11. Gebäude
- abschließend behandelt.

Für die Sitzung am 24.9.2019 wurden keine weiteren der noch offenen Bilanzpositionen abschließend überarbeitet und geprüft.

Die Verwaltung hat folgende sehr umfangreiche Bilanzpositionen überarbeitet und dem Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung erneut oder neu vorgelegt:

12. Immaterielle Vermögensgegenstände
13. Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträge
14. Anlagen im Bau

Offen sind folgende Bilanzpositionen:

15. Finanzanlagevermögen
16. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten
17. Passive Rechnungsabgrenzungsposten
18. Rückstellungen
19. Forderungen

Für die Bilanzpositionen 12. – 14. und 19. sind derzeit die Prüfvermerkte durch das Rechnungsprüfungsamt zu erstellen und für die Bilanzpositionen 15. – 18. die Stellungnahmen der Verwaltung zu den vorliegenden Prüfvermerken.

Auf Grund dessen, das keine der restlichen 8 Bilanzpositionen abschließend im Rechnungsprüfungsausschuss beraten werden kann, sind auch keine weiteren Unterlagen beigefügt.

Es ist lediglich eine Gesamtübersicht beigefügt, wie sich auf Grund der erstellten

überarbeiteten Unterlagen, sich die Gesamtbilanz aktuell darstellt.

Die Verwaltung geht davon aus, dass in der Sitzung am 19.11.2019 wieder abschließend bearbeitete Unterlagen übergeben werden können. Weiterhin besteht das Ziel die Gesamtvorlage für die Eröffnungsbilanz zum 1.1.2012 dem Stadtrat in diesem Jahr vorzulegen.



**EÖB 12.9.2019 - Sonstiges - 12.09.2019.pdf**



**EÖB 12.9.2019 zum 1.1.2012 - Sitzungsvorlage - 12.09.2019.pdf**

Bilanzposition Aktiva	Bezeichnung	Anlagen- gruppe	Wert in €	Posi- tionen	Summe
<b>Immaterielles Vermögen</b>	Konzessionen	O1110010	-		
	Lizenzen	O1210010	-		
	Datenverarbeitungssoftware aus geleisteten Zuwendungen	O1310010	82.589,05	226	
	Kanalnutzungsrechte	O1410010	1.805.350,45	38	
	Anzahlungen auf immaterielles Vermögen	O1410011	2.249.615,52	38	
		O1910010	158.741,37	4	4.296.296,39
<b>unbebaute Grundstücke</b>	Grün- und Erholungsflächen	O2110010	5.339.232,94	263	
	Dauerkleingärten	O2110013	1.731.710,50	59	
	Wasserflächen	O2110015	46.492,52	106	
	lanwirtschaftl. Flächen	O2210010	395.457,35	88	
	Sonderflächen	O2810010	1,00	16	
	Friedhöfe	O2810011	327.747,75	18	
	sonstige unbebaute Grundstücke	O2910010	1.022.465,20	89	8.863.107,26
<b>bebaute Grundstücke</b>	Wohngebäude	O3110010	120.553,00	9	
	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	O3110011	23.301,00	1	
	Kindertagesstätten	O3110012	250.556,84	10	
	Horte	O3110013	117.585,00	1	
	Schulen	O3110014	408.482,64	9	
	Sportstätten	O3110015	1.205.649,11	14	
	Betriebsgebäude	O3110016	464.453,40	24	
	Garagen	O3110017	1.562.810,13	39	
	sonstige bebaute Grundstücke	O3110018	570.288,70	46	
	grundstücksgleiche Rechte	O3110019	877.126,97	31	
Spielflächen	O3110020	455.458,40	15	6.056.265,19	
<b>Gebäude</b>	Wohngebäude	O3210010	468.859,85	8	
	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	O3210011	15.070,62	2	
	Kindertagesstätten	O3210012	4.211.004,22	11	
	Schulen	O3210014	6.755.291,82	13	
	Sportstätten	O3210015	3.365.329,06	50	
	Betriebsgebäude	O3210016	5.144.626,62	27	
	Feuerwehr	O3210017	566.495,72	15	
	Garagen	O3210018	1.853.386,21	25	
	sonstige Betriebsgebäude	O3210019	1.290.633,01	52	
	Buswartehäuschen	O32100201	332.380,21	55	24.003.077,34
<b>Grund und Boden Infrastruktur</b>	Verkehrsflächen	O4110010	6.890.641,60	1.291	6.890.641,60
	<b>Infrastruktur</b>				
<b>Infrastruktur</b>	Verkehrsflächen	O4210010	33.002.970,45	963	
	Grün-, Sport-, Spiel- und Erholungsflächen	O4210011	1.546.604,12	61	
	Straßenbeleuchtung	O4210012	894.084,09	1	
	Leuchten	O4210013	1.792.819,02	1	
	Straßenbeleuchtung Masten	O4210014	1.360.412,20	1	
	Straßenbeleuchtung Tiefbau	O4210015	51.942,86	1	
	Straßenbeleuchtung Schaltschränke	O4210017	-	0	
	Verkehrsschilder	O4210018	278.241,02	24	
	Verkehrseinrichtungen	O4210019	24.233,96	11	
	Brücken	O4210020	204,00	204	
	Durchlässe	O4210021	-	0	
	Entwässerungsanlagen	O4210022	292,00	292	38.951.803,72
	Kanäle				
<b>Bauten auf fremden Grund</b>	Friedhofskapelle Arendsdorf		36.382,05	1	36.382,05
<b>Kunstgegenstände</b>	Antiquitäten und Kunstgegenstände	O6110010	8.560,00	2	
	Baudenkmäler	O6510010	9,00	9	
	sonstige Kunstgegenstände	O6910010	6.608,18	42	15.177,18
<b>Maschinen</b>	PKW	O7110010	11.363,26	5	
	LKW	O7110011	208.939,96	16	
	Kleintransporter	O7110012	47.625,83	5	
	Kommunale Spezialfahrzeuge	O7110013	48.107,83	17	
	Fahrzeuge Feuerwehren	O7110014	348.902,83	16	664.939,71
<b>Betriebsvorrichtungen</b>	in Gebäuden	O8110010	35.759,45	12	
	städtische Brunnen	O8110011	5.377,08	37	
	auf Spielplätzen	O8110012	437.896,78	806	
	Sportgeräte und Ausrüstung	O8110013	-	0	
	sonstige Betriebsvorrichtungen	O8110014	323.490,64	112	
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	O8210010	105.695,33	9	
	Sammelposten	O8210010	-	0	
	Nutzpflanzen	O8210011	-	0	
	Nutztiere	O8210012	-	0	908.219,28

<b>Anzahlungen Anlagen im Bau</b>	Stadsanierung Innenstadt Stadtumbau	O9110010	962.478,08	7		
	Rüsterbreite Stadtumbau	O9110011	75.158,64	2		
	Wasserturm Altstadt	O9110012	97.518,77	1		
	Denkmalschutz Stadtumbau Altstadt	O9110013	472.100,86	3		
	Aktive Stadt- und Ortsteilzentren SALEG	O9110014	2.526.740,23	5		
	Vermögen Rückbau	O9110015	21.921,53	1		
	Rüsterbreite Hochbau- maßnahmen Tiefbau- maßnahmen	O9110016	352.818,96			
		O9110017	1.490.700,00			
		O9610010	2.353.449,27	1		
		O9620010	123.333,72	1		
			2		8.476.220,06	
<b>Finanz- anlage- vermögen</b>	Anteile an verbunden Unternehmen nichtbörsen- notierte Aktien	10140010	36.297.108,48	4		
	sonstige Anteilsrechte	11130010	55.357,44	1		
	Sonder- vermögen	11140010	3.116.002,69	5		
	Ausleihungen bis 1 Jahr	12110010	1.020.063,21	1		
	Ausleihungen 1 bis 5 Jahre	13181010	-	1		
		13182010	7.009,50	1		40.495.541,32
<b>Vorräte</b>	Grund und Boden					
	Gewerbeflächen	155200	3.059.503,00	111	3.059.503,00	
<b>Forderungen</b>	öffentlich rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen Wertberichtigung	16111	1.436.321,49 (664.951,84)	45		
	sonstige öffentlich rechtl. Forderungen					
	Steuer Transfer- leistungen Wertberichtigung		1.334.265,74 (808.409,41)	13		
	privatrechtliche aus Lieferung und Leistung Wertberichtigung		2.346,73 (1.015,97)	5		
	sonstige privatrechtliche Forderungen Wertberichtigung		181.753,74 (116.236,20)	52		
	sonstige Vermögens- Gegenstände Wertberichtigung		392.473,54	21		1.756.547,82
	<b>liquide Mittel</b>	Sichteinlagen bei Banken	181100	542.657,36	10	
Kassen- bestände		183100	5.225,02	16	547.882,38	
<b>aktive Rechnungs- abgrenzungs- posten</b>	Beamten- bezüge		33.671,21	8	33.671,21	
			145.055.275,51	5.658	145.055.275,51	
<b>Passiva</b>						
<b>Eigen- kapital</b>	Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz			1		
	<b>Sonderposten</b>					
	aus Zu- wendungen aus Zu- wendungen städtebaul. Maßnahmen aus Zu- wendungen Investförderung städtebaul. Maßnahmen aus Beiträgen Ausgleichsbeiträgen	23110010	23.743.946,01	211		
		23110011	8.860.856,69	86		
		23110012	1.430.955,62	38		
		23210010	7.380.609,91	185		
		23210011	-	0		
	aus Anzahlungen für Investitionen	23410010	-	0		
	aus Anzahlungen für Investitionen städtebaul. Maßnahmen	23410012	4.589.942,47	41		
	aus Anzahlungen für Investitionen Investförderung städtebaul. Maßnahmen Ablösung Stellplatzverpflichtung anderer unentgeltlicher Erwerb	23410013	-	0		
		23910011	557.868,32	23		
		23910012	1.584.026,55	85	48.148.205,57	
<b>Rück- stellungen</b>	aus Alterteil- zeitverträgen abzugeltender Urlaubsanspruch drohende Verpflichtungen aus anhäng. Gerichts- verfahren drohende Verpflichtungen aus schweb. Gerichts- verfahren	28110000	4.512.402,04	55		
			13.470,96	5		
			147.689,68	34		
			2.647.750,00	1	7.321.312,68	
<b>Verbindlich- keiten</b>	aus Kredit- aufnahmen zur Sicherung der Zahlungs- fähigkeit aus Lieferung und Leistung aus Transfer- leistungen sonstige Verbindlichkeiten	3210000	32.759.585,20	37		
		331000	16.000.000,00	5		
		3511000	2.492.620,58	4		
		3611000	155.762,44	4		
		3790000	959.952,09	130	52.367.920,31	
<b>passive Rechnungs- abgrenzungs- posten</b>	Überzahlungen		78.165,78	688	78.165,78	
			107.915.604,34	1.633	107.915.604,34	
<b>Eigenkapital</b>			37.139.671,17	7.291	37.139.671,17	

Muster 17 der Vermögensrechnung  
zu § 46 (3) und (4) GemHVO Doppik

Aktiva	01.01.2012		31.12.2012	
			€	
1	2		3	
<b>1. Anlagevermögen</b>				
1.1. Immaterielles Vermögen			4.296.296,39	
1.2. Sachanlagevermögen			94.865.833,39	
1.2.1. unbebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	8.863.107,26			
1.2.2. bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1. Grund und Boden bebaute Grundstücke	6.056.265,19			
1.2.2.2. Gebäude, Aufbauten	24.003.077,34			
1.2.3. Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1. dav. Grund und Boden Infrastrukturvermögen	6.890.641,60			
1.2.3.2. Verkehrsflächen	33.002.970,45			
1.2.3.3. Grün-, Sport-, Spiel- & Erholungsflächen	1.546.604,12			
1.2.3.4. Straßenbeleuchtung (Leuchten, Masten, Tiefbau, Schaltschränke)	4.099.258,17			
1.2.3.5. Verkehrsleiteneinrichtungen	278.241,02			
1.2.3.6. Brücken	24.233,96			
1.2.3.7. Durchlässe	204,00			
1.2.3.8. Kanäle	292,00			
1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden	36.382,05			
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	15.177,18			
1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	664.939,71			
1.2.7. Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Nutzpflanzen und Nutztiere	908.219,28			
1.2.8. geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.476.220,06			
1.3. Finanzanlagevermögen				
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	36.297.108,48	40.495.541,32		
1.3.2. Beteiligungen	3.171.360,13			
1.3.3. Sondervermögen	1.020.063,21			
1.3.4. Ausleihungen	7.009,50			
1.3.5. Wertpapiere	-			
<b>Summe Anlagevermögen</b>			139.657.671,10	
<b>2. Umlaufvermögen</b>				
2.1. Vorräte			3.059.503,00	
2.2. öffentliche rechtliche Forderungen			1.756.547,82	
2.2.1. öffentliche rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.436.321,49			
2.2.1.1. Wertberichtigungen öff. rechtl. Forderungen aus DL	(664.951,84)			
2.2.2. sonstige öffentlich rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	1.334.265,74			
2.2.2.1. Wertberichtigungen auf sonst. öffentl. rechtliche Forderungen	(808.409,41)			
2.3. privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände				
2.3.1. privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.346,73			
2.3.1.1. Wertberichtigung privt. rechtl. Forderungen aus LL	(1.015,97)			
2.3.2. sonstige privatrechtliche Forderungen	181.753,74			
2.3.2.1. Wertberichtigungen auf sonst. privatrechtliche Forderungen	(116.236,20)			
2.3.3. sonstige Vermögensgegenstände	392.473,54			
2.4. liquide Mittel			547.882,38	
2.4.1. Sichteinlagen bei Banken	542.657,36			
2.4.3. Bargeld	5.225,02			
<b>Summe Umlaufvermögen</b>			5.363.933,20	
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>			33.671,21	
<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			-	
<b>Bilanzsumme</b>			145.055.275,51	

	12.09.2019		31.12.2012	
	37.139.671,17		€	
1	2		3	
<b>1. Eigenkapital</b>				
1.1. Rücklagen			37.139.671,17	
1.1.1. Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	37.139.671,17			
1.1.2. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-			
1.1.3. Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	-			
1.2. Sonderrücklagen	-			
1.3. Fehlbetragsvortrag	-			
1.4. Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-			
<b>Summe Eigenkapital</b>			37.139.671,17	
<b>2. Sonderposten</b>			48.148.205,57	
aus Zuwendungen	23.743.946,01			
aus Zuwendungen städtbaul. Maßnahmen	8.860.856,69			
aus Zuwendungen Investförderung städtbaul. Maßna.	1.430.955,62			
aus Beiträgen	7.380.609,91			
aus Ausgleichsbeiträgen	-			
Anzahlungen für Investitionen	-			
Anzahlungen für Investitionen städt. Maßn.	4.589.942,47			
Anzahlungen für Investitionen Investförd. Städt. Ma.	-			
Ablösung Stellplatzverpfl.	557.868,32			
anderer unentgelt. Erwerb	1.584.026,55			
<b>Summe Sonderposten</b>			48.148.205,57	
<b>3. Rückstellungen</b>				
3.1. Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	-		-	
3.2. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	-		-	
3.3. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	-		-	
3.4. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	-		-	
3.5. sonstige Rückstellungen			7.321.312,68	
3.5.1. Verdienstaahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch auf Grund längerfristiger Erkrankung und ähnlicher Maßnahmen	4.525.873,00			
3.5.2. ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	-			
3.5.3. drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	147.689,68			
3.5.4. drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	2.647.750,00			
3.5.5. sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder auf Grund von Rechtsvorschriften	-			
<b>Summe Rückstellungen</b>			7.321.312,68	
<b>4. Verbindlichkeiten</b>			52.367.920,31	
4.1. Anleihen	-			
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen gemäß § 41 (4) Satz 2 GemHVO Doppik	32.759.585,20			
4.3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	16.000.000,00			
4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-			
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.492.620,58			
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	155.762,44			
4.7. sonstige Verbindlichkeiten	959.952,09			
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>			52.367.920,31	
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>			78.165,78	
<b>Bilanzsumme</b>			145.055.275,51	

Das Muster enthält die nach § 46 (3) und (4) GemHVO Doppik vorgegebene Mindestgliederung. Eine weitere Aufgliederung der Bilanzpositionen entsprechend des Kontenrahmenplans oder "Davon"-Vermerke sind zulässig und werden empfohlen. Es können Zwischensummen gebildet werden.

Anhang  
mit  
Verbindlichkeitsübersicht  
Forderungsübersicht  
Anlagenübersicht  
Unterlagen Inventur

Diff. A/P (Eigenkapital)	-	0,00
-----------------------------	---	------

# Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

## Informationsvorlage

2019231/1

Dezernat: <b>Dezernat 3</b>	aktuelles Gremium <b>Rechnungsprüfungsausschuss</b>	Sitzung am: <b>24.09.2019</b> TOP: <b>2.6</b>
Amt: <b>Amt 40</b>	öffentlich <b>ja</b>	Vorlagen-Nr.: <b>2019231/1</b>
	Az.:	erstellt am: <b>17.09.2019</b>

### Betreff

**Information zum Stand Prüfung Betriebskostenabrechnung der Sportvereine und der Erarbeitung des Sportstättenentwicklungskonzeptes**

### Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	24.09.2019: Rechnungsprüfungsausschuss	24.09.2019	entspr. prot. Änd.
2	19.11.2019: Rechnungsprüfungsausschuss	19.11.2019	

### Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		11.11.2019

### Beschlussentwurf

-

### Gesetzliche Grundlagen:

## **Darlegung des Sachverhalts / Begründung**

### **Stand Betriebskostenabrechnung**

Die Stadt Köthen (Anhalt) unterstützt acht Sportvereine durch Leistung eines jährlichen Betriebskostenzuschusses aufgrund vertraglicher Vereinbarungen.

Die vertraglichen Konstellationen und die jeweilige Laufzeit der Verträge sind aus der Anlage 1 zu entnehmen. Die jeweiligen Zuschussvereinbarungen müssen zum 01.01.2020 neu gestaltet werden, da die bisherigen gegenseitigen Verpflichtungen mit Ablauf des 31.12.2019 auslaufen.

Die Sportvereine sind dabei verpflichtet, die notwendigen Betriebskosten zu erfassen und bei der Stadt Köthen (Anhalt) nebst entsprechender Nachweise einzureichen. Die Erfassung der notwendigen Betriebskosten für die Jahre 2015 bis 2017 erfolgte durch sieben Vereine. Ein Verein reichte den Erfassungsbeleg für die notwendigen Betriebskosten für die Jahre 2015 bis 2017 bis dato nicht ein. Die abgeforderten Nachweise sind bislang nur durch zwei Vereine erbracht worden.

Die für 2018 zu erfassenden Betriebskosten wurden per Formular durch zwei Vereine bereits im ersten Halbjahr beigebracht. Die Nachweise und Belege der Betriebskosten stehen noch aus.

Unter erneuter Fristsetzung bis zum 27.09.2019 wurden die Vereine aufgefordert, die fehlenden Unterlagen, mithin die Erfassung der notwendigen Betriebskosten und/oder die Nachweise der Betriebskosten, nachzureichen.

Aus der Anlage 1 ist der aktuelle Bearbeitungsstand zu entnehmen.

### **Stand Sportstättenentwicklungskonzept**

Die Thematik Sportstättenentwicklungskonzept steht aufgrund der Neubesetzung der Personalie D 3 ganz am Anfang. Erste vergleichende Betrachtungen, Begehungen der jeweiligen Örtlichkeiten, um eine weitere konstruktive Vorgehensweise zu ermitteln, sind bereits durchgeführt.



**Anlage1-Stand-der-eingereichten-BK.pdf**

42.1.001 Sport fördern									
531800 Geldleistungen an Sportverbände									
Zuschüsse sind vom 01.01.2017 bis 31.12.2019 festgesetzt.									
BK = Betriebskosten									
Anlage 1									
Sportvereine	rechtliche Regelung	Laufzeit	Option Verlängerung jährlich	BK Zuschüsse jährlich	Erfassung BK 2015 - 2017	Erfassung BK 2018	Nachweis BK 2015 - 2017	Nachweis BK 2018	
Cöthener Hockey Club 02 e. V.	Pachtvertrag	31.12.2046	wenn nicht 6 Monate vor Ablauf Widerspruch	27.702,00 €	erledigt	aufgefordert bis 27.09.2019	erledigt	aufgefordert bis 27.09.2019	
HG 85	Pachtvertrag	30.06.2020	wenn nicht 6 Monate vor Ablauf Widerspruch	69.853,50 €	erledigt	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	
PSV 05	Pachtvertrag	31.12.2027	wenn nicht 6 Monate vor Ablauf Widerspruch	6.412,50 €	erledigt	erledigt	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	
Köthener SV 09	Nutzungsvertrag	31.12.2041	wenn nicht 6 Monate vor Ablauf Widerspruch	52.069,50 €	erledigt	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	
1. Köthener Tennisclub	Pachtvertrag	31.12.2022	wenn nicht 6 Monate vor Ablauf Widerspruch	10.516,50 €	erledigt	erledigt	erledigt	aufgefordert bis 27.09.2019	
	Erbbaurechtsvertrag								
FC Eintracht	seit 27.08.1996	26.08.2062		20.007,00 €	erledigt	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	
Rot-Weiß Elsdorf	Pachtvertrag	31.12.2029	wenn nicht 6 Monate vor Ablauf Widerspruch	5.130,00 €	erledigt	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	
Germania 03	Pachtvertrag	30.06.2026	wenn nicht 6 Monate vor Ablauf Widerspruch	57.370,50 €	für 2015 - 2017 nicht erfolgt	aufgefordert bis 27.09.2019 für 2015 - 2018	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	
				249.061,50 €					

# Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

## Niederschrift

Köthen (Anhalt), 02.10.2019

über die 1. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss  
öffentlicher Teil

Die Sitzung fand statt:

Datum :	24.09.2019	Ort :	06366 K ö t h e n ( A n h a l t )
Beginn :	18:30	Straße :	Wallstraße 1-5
Ende :	19:58	Raum :	Großer Sitzungsraum 217

Anwesende Mitglieder  
lt. Teilnehmerliste : 10 (siehe Anhang)

Von der Verwaltung  
waren anwesend :  
Herr Richter  
Frau Arnhold  
Frau Helmstedt  
Frau Behrendt  
Frau Leps  
Frau Pennewitz

Außerdem waren  
anwesend (Gäste) :  
StRin Zerenner  
StR Müller  
Bürgerin

Tagungsleitung : StR Zieseemeier

Schriftführer : Frau Leps

---

**Ausschussvorsitzend  
er**

**Amtsleiterin**

**Schriftführerin**

Sascha Zieseemeier

Sabine Pennewitz

Birgit Leps

---

## Tagesordnung

TOP	Thema	Vorl.-Nr.
1	Eröffnung	
1.1	Einwohnerfragestunde	-
1.2	Feststellung der Beschlussfähigkeit und der Ordnungsmäßigkeit der Ladung	-
2	Behandlung der öffentlichen TOPs	
2.1	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (öffentlicher Teil)	-
2.2	Informationen der Verwaltung (öffentlicher Teil)	-
2.3	Bestätigung der Tagesordnung (öffentlicher Teil)	-
2.4	Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2019 per 01.07.2019	2019220/1
2.5	Stand der Erarbeitung der Eröffnungsbilanz zum 1.1.2012	2019224/1
2.6	Information zum Stand Prüfung Betriebskostenabrechnung der Sportvereine und der Erarbeitung des Sportstättenentwicklungskonzeptes	2019231/1
2.7	Anfragen und Anregungen (öffentlicher Teil)	-
3	Behandlung der nichtöffentlichen TOPs	
3.1	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.2	Informationen der Verwaltung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.3	Bestätigung der Tagesordnung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.4	Information zur finanziellen Unterstützung der Stadt Köthen (Anhalt) des Tierschutzvereins Köthen-Anhalt und Umgebung e. V. für die Betreibung des Tierheimes Köthen	2019229/1
3.5	Anfragen und Anregungen (nichtöffentlicher Teil)	-

## Protokolltext

### 1 Eröffnung

#### 1.1 Einwohnerfragestunde

Keine Wortmeldung

#### 1.2 Feststellung der Beschlussfähigkeit und der Ordnungsmäßigkeit der Ladung

**StR Ziesemeier** eröffnet die Sitzung und stellt die Beschlussfähigkeit mit 9 anwesenden Mitgliedern sowie die Ordnungsmäßigkeit der Ladung fest.

### 2 Behandlung der öffentlichen TOPs

#### 2.1 Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (öffentlicher Teil)

Die Niederschrift zum öffentlichen Teil der Sitzung vom 21.05.2019 wird mit einer Ja-Stimme und 8 Enthaltungen bestätigt.

#### 2.2 Informationen der Verwaltung (öffentlicher Teil)

Keine Informationen

#### 2.3 Bestätigung der Tagesordnung (öffentlicher Teil)

Die Tagesordnung wird mehrheitlich bestätigt. **StR Ziesemeier** gibt den Hinweis, dass die Vorlage zum TOP 2.6 nicht wie in der Einladung angegeben die Vorlagennummer 2019228/1 sondern die Vorlagennummer 2019231/1 hat.

StR Schönemann kommt 18:35 Uhr zur Sitzung.

#### 2.4 Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2019 per 01.07.2019

**StR Greiner** bittet um Erläuterung der prognostizierten Abweichung von 40 T€ Mehraufwendungen beim Konto 525101.

**Frau Arnholt** erläutert, dass nach Einschätzung des Fachamtes der Zustand des Fuhrparkes sehr schlecht ist und die Fahrzeuge sehr reparaturanfällig sind. Die zu erwartenden Kosten waren im Rahmen der Planung schwer einzuschätzen.

**Herr Thiering** bittet um Angabe welche Erträge beim Konto 454100 erwartet werden.

**Frau Arnholt** führt aus, dass bei diesem Konto z.B. die Erträge aus den Garagenverkäufen erfasst werden, die über den Buchwert liegen.

Auf Anfrage von **StRin Rosenkranz** erklärt **Frau Arnholt**, dass die Erträge aus Steuern zum Zeitpunkt der Bescheiderteilung und die Verbindlichkeiten mit der Anordnung des Betrages in die Ergebnisrechnung eingebucht werden.

**StR Heeg** fragt nach, wie realistisch es eingeschätzt wird, dass das Ergebnis deutlich besser wird wie geplant.

**Frau Arnholt** geht davon aus, dass die Einschätzung, die auf der Grundlage der zugearbeiteten Zahlen der Fachämter erfolgte, realistisch ist. Die in Kürze vorzunehmende Einschätzung zum 30.09.2019 wird zeigen, ob sich hierzu bereits Veränderungen ergeben haben. Die nächste Abrechnung per 30.09.2019 wird die aktuellen Einschätzungen der

Fachämter berücksichtigen und dem Rechnungsprüfungsausschuss in seiner nächsten Sitzung vorgelegt werden.

Auf Nachfrage von **StR Greiner** bestätigt **Frau Arnhold**, dass die mit dem zusätzlichen Ertrag verbundenen Einnahmen zur Senkung des Liquiditätskredites zu verwenden sind.

**Herr Huss** fragt nach, ob die Abschreibungen jetzt quartalsweise mit berücksichtigt sind.

**Frau Arnhold** erläutert das Verfahren der Bildung von Abschreibungen ab Aufstellung der Eröffnungsbilanz. Der Prognose wurde der geplante Wert zugrunde gelegt.

**StRin Rosenkranz** bittet um Information, was sich hinter dem Konto 432100

Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte verbirgt, worauf **Frau Arnhold** entsprechende Erklärungen gibt. Im Wesentlichen wird die prognostizierte Abweichung von 41 T€ durch Ausfälle bei den Obdachlosenangelegenheiten entstehen.

## 2.5 Stand der Erarbeitung der Eröffnungsbilanz zum 1.1.2012

**Herr Richter** informiert ergänzend zur Vorlage zum weiteren Verfahrensablauf und signalisiert, dass seiner Einschätzung nach, die 8 offenen Bilanzpositionen dem Rechnungsprüfungsausschuss noch in diesem Jahr vorgelegt werden.

**StR Heeg** bittet um Information zur Legende der farblichen Unterscheidung der dargestellten Zahlen und wie realistisch der nun in einer Höhe von 37 Mio.€ angegebene Stand der Rücklagen ist.

**Herr Richter** erläutert, dass die Bilanzpositionen, die in abschließender Form dem Ausschuss vorgelegt wurden, grün dargestellt sind und die, die sich in der Bearbeitung und Prüfung befinden, blau. Die Höhe der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz von 37 Mio.€ verfestigt sich und hiergegen dann die Verluste der ersten 4 bis 6 Jahre verrechnet werden können.

Es erfolgt eine umfassende Diskussion, in der die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses im Wesentlichen ihren Unmut zur Dauer der Bearbeitung der Eröffnungsbilanz und der erwartenden Dauer der Vorlage der darauf aufbauenden Jahresabschlüsse 2012-2018 zum Ausdruck brachten. **Frau Pennewitz** schätzt aus Sicht des Rechnungsprüfungsamtes den zuvor genannten Termin zur Vorlage der offenen Bilanzpositionen als kaum realisierbar ein, da die drei Bilanzpositionen Immaterielles Vermögen, Anlagen im Bau und Sonderposten sehr komplex sind und ineinander greifen und dem Amt erst am 16.09.2019 nach umfassender Überarbeitung zur Prüfung vorgelegt wurden. Ebenso weist sie darauf hin, dass der, für die Prüfung dieser Bilanzpositionen zuständige Prüfer längerfristig krankheitsbedingt ausfällt.

Auf Antrag von **StR Heeg** wird folgender Beschluss gefasst:

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt, der Oberbürgermeister wird beauftragt, spätestens zum Hauptausschuss 29.10.2019 einen verbindlichen Plan vorzulegen, der die Termine zur Vorlage der Eröffnungsbilanz und der Jahresabschlüsse 2012-2018 beinhaltet und welches Personal und welche Mittel er dafür vorsieht.

Abstimmungsergebnis: 10 / 0 / 0 (Ja/Nein/Enthaltung)

## 2.6 Information zum Stand Prüfung Betriebskostenabrechnung der Sportvereine und der Erarbeitung des Sportstättenentwicklungskonzeptes

**StR Ziesemeier** führt in die Beratung der nachgereichten Informationsvorlage ein.

**Frau Behrendt** erläutert auf Nachfrage mehrerer Ausschussmitglieder den aktuellen Stand.

Demnach sind weitere Betriebskostenabrechnungen bei der Stadt eingegangen, deren Prüfung am kommenden Montag durch die Amtsleiterin erfolgen wird. Vom Verein CFC Germania 03 e.V. wurden auch nach erneuter Aufforderung noch keine Unterlagen

eingereicht.

Folgende Fragen von **StR Stahl** konnten in der Sitzung nicht abschließend beantwortet werden:

Wurden durch den Sportverein CFC Germania 03 e.V. die erforderlichen Unterlagen für die Jahre vor 2015 eingereicht?

Ist bekannt, ob der Sportverein CFC Germania 03 e.V. für die Jahre 2015-2018 eine Steuererklärung abgegeben hat?

Nach regem Meinungs-austausch der Anwesenden über mögliche Konsequenzen der Nichterbringung der Betriebskostennachweise wurde durch **StR Ziesemeier** auf Antrag von **StR Heeg** folgender Beschluss zur Abstimmung gebracht:

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt, der Oberbürgermeister wird beauftragt, die Zuschusszahlungen für das IV. Quartal 2019 für die Vereine auszusetzen, welche ihrer Nachweispflicht bis zum 27.09.2019 nicht nachgekommen sind, sofern und soweit dieses rechtlich zulässig ist.

Abstimmungsergebnis: 10 / 0 / 0 (Ja/Nein/Enthaltung)

**StR Stahl** stellt den Antrag folgenden weiteren Beschluss zu fassen:

Der Rechnungsprüfungsausschuss beschließt, der Oberbürgermeister wird beauftragt, die Zuschusszahlungen vergangener Jahre, die nicht durch Nachweise von Betriebskosten gedeckt sind, unter Beachtung drohender Verjährungsfristen zurück zu fordern.

**StR Heeg** stellt den Antrag zur Geschäftsordnung entsprechend § 9 Nr. 2 GeschO, den 2. Beschlussantrag zurück zu stellen und auf die Tagesordnung der nächsten Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses zu setzen.

**StR Stahl** bittet um Aufnahme ins Protokoll, dass seiner Rechtsauffassung nach, die Geschäftsordnung keine Gültigkeit mehr hat.

Abstimmungsergebnis zum Geschäftsordnungsantrag: 8 / 1 / 1 (Ja/Nein/Enthaltung)

**Frau Behrendt** informiert zum Stand des Sportstättenentwicklungskonzeptes, welches nach einer erstmaligen Sitzung der Arbeitsgruppe vor einem Jahr sich immer noch im Anfangsstadium befindet.

## **2.7 Anfragen und Anregungen (öffentlicher Teil)**

**Herr Thiering** fragt nach dem Stand der personellen Besetzung Energiemanager.

**StR Ziesemeier** erklärt, dass seiner Kenntnis nach, erst nach Eingang des Fördermittelbescheides, welcher noch im September 2019 erwartet wird, eine Besetzung erfolgen kann.

**Ende öffentlicher Teil: 19:58 Uhr**

# Tagesordnung der 1. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss am 24.09.2019

TOP	Betreff	BV-Nr.
<b>1</b>	<b>Eröffnung</b>	
1.1	Einwohnerfragestunde	-
1.2	Feststellung der Beschlussfähigkeit und der Ordnungsmäßigkeit der Ladung	-
<b>2</b>	<b>Behandlung der öffentlichen TOPs</b>	
2.1	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (öffentlicher Teil)	-
2.2	Informationen der Verwaltung (öffentlicher Teil)	-
2.3	Bestätigung der Tagesordnung (öffentlicher Teil)	-
2.4	Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2019 per 01.07.2019	2019220/1
2.5	Stand der Erarbeitung der Eröffnungsbilanz zum 1.1.2012	2019224/1
2.6	Information zum Stand Prüfung Betriebskostenabrechnung der Sportvereine und der Erarbeitung des Sportstättenentwicklungskonzeptes	2019231/1
2.7	Anfragen und Anregungen (öffentlicher Teil)	-
<b>3</b>	<b>Behandlung der nichtöffentlichen TOPs</b>	
3.1	Bestätigung der Niederschrift der letzten Sitzung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.2	Informationen der Verwaltung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.3	Bestätigung der Tagesordnung (nichtöffentlicher Teil)	-
3.4	Information zur finanziellen Unterstützung der Stadt Köthen (Anhalt) des Tierschutzvereins Köthen-Anhalt und Umgebung e. V. für die Betreuung des Tierheimes Köthen	2019229/1
3.5	Anfragen und Anregungen (nichtöffentlicher Teil)	-

## 2.4

---

Information zur vorläufigen  
Ergebnisrechnung 2019 per 01.07.2019

# Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

## Informationsvorlage

2019220/1

Dezernat: <b>OB</b>	aktuelles Gremium <b>Rechnungsprüfungsausschuss</b>	Sitzung am: <b>24.09.2019</b> TOP: <b>2.4</b>
Amt: <b>Amt 20</b>	öffentlich <b>ja</b>	Vorlagen-Nr.: <b>2019220/1</b>
	Az.:	erstellt am: <b>04.09.2019</b>

### Betreff

**Information zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2019 per 01.07.2019**

### Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	24.09.2019: Rechnungsprüfungsausschuss	24.09.2019	

### Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		16.09.2019

### Beschlussentwurf

### Gesetzliche Grundlagen:

**Darlegung des Sachverhalts / Begründung**

In der Anlage befinden sich programmerzeugte Ausdrücke zur vorläufigen Ergebnisrechnung 2019 mit Stand 01.07.2019.

Danach beträgt das Ergebnis aktuell 10.322.751,50 €, wobei zwei Quartale im Rahmen des voraussichtlichen Jahresergebnisses noch ausstehen.

Um eine Aussage zum voraussichtlichen Endjahresergebnis treffen zu können, hat die Verwaltung eine entsprechende Prognose / Hochrechnung vorgenommen. Dabei wurden alle Sachverhalte erfasst, die nach jetziger Einschätzung Änderungen gegenüber der Haushaltsplanung 2019 nach sich ziehen werden.

Die aufgestellte Ergebnisrechnungsprognose 2019 ist ebenso als Anlage beigefügt.



**ErgRg2019kurz.pdf**



**ErgRg2019mitSK.pdf**



**ErgR 2019 - Prognose 01.07\_.pdf**



**ErgR 2019 (mit SK) - Prognose 01.07\_.pdf**

## Ergebnisrechnungsprognose 2019 - Stand 01.07.2019 --> Darstellung Ergebnisrechnung mit Sachkonten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung
	2018	2019	2019	30.06.2019		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>01 Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>17.509.206,90</b>	<b>18.368.900,00</b>	<b>18.368.900,00</b>	<b>13.125.869,40</b>	<b>-5.243.030,60</b>	<b>71,46</b>	<b>19.218.032,23</b>	<b>849.132,23</b>	<b>104,62</b>
401100 Grundsteuer A	204.668,27	205.000,00	205.000,00	204.776,61	-223,39	99,89	205.000,00	0,00	100,00
401200 Grundsteuer B	3.127.079,34	3.070.000,00	3.070.000,00	3.131.736,30	61.736,30	102,01	3.132.157,41	62.157,41	102,02
401300 Gewerbesteuer	5.949.587,97	6.301.200,00	6.301.200,00	7.241.041,28	939.841,28	114,92	7.393.499,78	1.092.299,78	117,33
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.997.650,47	6.386.700,00	6.386.700,00	1.746.404,66	-4.640.295,34	27,34	6.049.500,00	-337.200,00	94,72
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.868.014,01	2.091.000,00	2.091.000,00	525.020,70	-1.565.979,30	25,11	2.078.500,00	-12.500,00	99,40
403100 Vergnügungssteuer	224.739,41	180.000,00	180.000,00	132.514,81	-47.485,19	73,62	215.000,00	35.000,00	119,44
403200 Hundesteuer	137.467,43	135.000,00	135.000,00	144.375,04	9.375,04	106,94	144.375,04	9.375,04	106,94
<b>02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>15.774.657,64</b>	<b>16.117.200,00</b>	<b>16.167.555,85</b>	<b>15.861.619,54</b>	<b>-305.936,31</b>	<b>98,11</b>	<b>16.165.945,40</b>	<b>-1.610,45</b>	<b>99,99</b>
411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	10.197.484,00	10.845.000,00	10.845.000,00	10.845.094,00	94,00	100,00	10.845.094,00	94,00	100,00
413100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.784.461,00	1.791.200,00	1.791.200,00	1.791.297,00	97,00	100,01	1.791.297,00	97,00	100,01
414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	3.368,57	132.800,00	133.241,00	8.741,00	-124.500,00	6,56	133.241,00	0,00	100,00
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	950.721,19	144.000,00	144.000,00	0,00	-144.000,00	0,00	102.400,00	-41.600,00	71,11
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.815.865,69	3.197.200,00	3.246.014,85	3.150.948,99	-95.065,86	97,07	3.221.374,85	-24.640,00	99,24
414400 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
414600 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.557,70	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
414601 Spenden für laufende Zwecke von sonstigen Öffentlichen Sonderrechnungen	1.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	64.438,55	64.438,55	6.443.855,00	64.438,55	64.438,55	6.443.855,00
414701 Spenden für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	14.389,49	7.000,00	7.800,00	800,00	-7.000,00	10,26	7.800,00	0,00	100,00
414801 Spenden für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.030,00	0,00	300,00	300,00	0,00	100,00	300,00	0,00	100,00
<b>03 + Sonstige Transfererträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
<b>04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>3.430.154,83</b>	<b>3.262.300,00</b>	<b>3.262.300,00</b>	<b>1.851.711,07</b>	<b>-1.410.588,93</b>	<b>56,76</b>	<b>3.253.199,05</b>	<b>-9.100,95</b>	<b>99,72</b>
431100 Verwaltungsgebühren	342.850,58	360.600,00	360.600,00	274.239,63	-86.360,37	76,05	402.429,30	41.829,30	111,60
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.087.304,25	2.688.800,00	2.688.800,00	1.577.471,44	-1.111.328,56	58,67	2.637.869,75	-50.930,25	98,11
432101 Erträge aus Benutzungsgebühren	0,00	212.900,00	212.900,00	0,00	-212.900,00	0,00	212.900,00	0,00	100,00
<b>05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und</b>	<b>1.817.103,49</b>	<b>1.833.400,00</b>	<b>1.834.704,81</b>	<b>669.609,29</b>	<b>-1.165.095,52</b>	<b>36,50</b>	<b>1.866.203,88</b>	<b>31.499,07</b>	<b>101,72</b>
441100 Erträge aus Mieten und Pachten	234.040,35	177.600,00	177.600,00	143.093,36	-34.506,64	80,57	212.779,87	35.179,87	119,81
442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (einschl. geringwertige Wirtschaftsgüter)	13.848,37	6.700,00	6.700,00	5.497,50	-1.202,50	82,05	6.700,00	0,00	100,00
446101 Rückerstattung privater Telefongebühren	134,46	500,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00	100,00
446102 Ersatzleistungen für Schadensfälle	12.574,12	6.200,00	6.200,00	1.271,33	-4.928,67	20,51	6.200,00	0,00	100,00
446103 Rückerstattung Künstlersozialabgabe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
446150 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	74.312,95	37.500,00	37.500,00	41.260,99	3.760,99	110,03	42.784,36	5.284,36	114,09
448000 Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	12.121,83	16.500,00	16.500,00	9.704,70	-6.795,30	100,00	16.500,00	0,00	100,00
448100 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	59.837,33	119.600,00	120.254,81	27.227,12	-93.027,69	22,64	120.254,81	0,00	100,00
448200 Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.219.256,68	1.266.800,00	1.266.800,00	343.237,87	-923.562,13	27,09	1.283.913,36	17.113,36	101,35
448300 Erträge aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden	687,50	0,00	0,00	220,00	220,00	22.000,00	220,00	220,00	22.000,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	
	2018	2019	2019	30.06.2019		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
448400	Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	48.082,18	44.100,00	44.100,00	37.802,59	-6.297,41	85,72	44.100,00	0,00	100,00
448500	Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	3.462,23	1.000,00	1.000,00	1.701,48	701,48	170,15	1.701,48	701,48	170,15
448600	Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	15.758,90	20.600,00	20.600,00	7.080,00	-13.520,00	34,37	20.600,00	0,00	100,00
448700	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	16.456,48	36.800,00	36.800,00	2.613,41	-34.186,59	7,10	6.800,00	-30.000,00	18,48
448800	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	106.530,11	99.500,00	100.150,00	48.898,94	-51.251,06	48,83	103.150,00	3.000,00	103,00
<b>06</b>	<b>+ sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>1.468.840,59</b>	<b>3.297.400,00</b>	<b>3.297.422,00</b>	<b>613.606,56</b>	<b>-2.683.815,44</b>	<b>18,61</b>	<b>3.317.957,35</b>	<b>20.535,35</b>	<b>100,62</b>
451100	Konzessionsabgaben	942.315,15	904.000,00	904.000,00	862.803,38	-41.196,62	95,44	904.000,00	0,00	100,00
452100	Erstattung von Steuern	178,02	0,00	0,00	191,00	191,00	19.100,00	191,00	191,00	19.100,00
453100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.408.400,00	1.408.400,00	0,00	-1.408.400,00	0,00	1.408.400,00	0,00	100,00
453200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	436.400,00	436.400,00	0,00	-436.400,00	0,00	436.400,00	0,00	100,00
453400	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	14.700,00	14.700,00	0,00	-14.700,00	0,00	14.700,00	0,00	100,00
454100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastruktur	3.200,00	183.700,00	183.700,00	0,00	-183.700,00	0,00	183.700,00	0,00	18.370.000,00
454400	Erträge aus der Veräußerung von Vorräten und geringwertigen Wirtschaftsgütern bis 150 Euro ohne Umsatzsteuer	843,65	0,00	22,00	212,58	190,58	966,27	212,58	190,58	966,27
456100	Bußgelder	221.147,84	211.800,00	211.800,00	107.125,17	-104.674,83	50,58	231.152,48	19.352,48	109,14
456200	Sümmniszuschläge	288.138,62	138.300,00	138.300,00	-358.626,86	-496.926,86	-259,31	137.300,00	-1.000,00	99,28
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	13.017,31	100,00	100,00	1.901,29	1.801,29	1.901,29	1.901,29	1.801,29	1.901,29
<b>07</b>	<b>+ Finanzerträge</b>	<b>104.102,26</b>	<b>128.000,00</b>	<b>128.000,00</b>	<b>32.092,40</b>	<b>-95.907,60</b>	<b>25,07</b>	<b>111.000,00</b>	<b>-17.000,00</b>	<b>86,72</b>
461800	Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	0,00	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
465100	Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	49.331,26	37.900,00	37.900,00	12.741,40	-25.158,60	33,62	37.900,00	0,00	100,00
469100	Sonstige Finanzerträge	54.771,00	90.000,00	90.000,00	19.351,00	-70.649,00	21,50	73.000,00	-17.000,00	81,11
<b>08</b>	<b>+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
<b>09</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>40.104.065,71</b>	<b>43.007.200,00</b>	<b>43.058.882,66</b>	<b>32.154.508,26</b>	<b>-10.904.374,40</b>	<b>74,68</b>	<b>43.932.337,91</b>	<b>873.455,25</b>	<b>102,03</b>
<b>10</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>14.606.584,30</b>	<b>15.924.200,00</b>	<b>15.924.200,47</b>	<b>5.985.428,16</b>	<b>-9.938.772,31</b>	<b>37,59</b>	<b>15.631.435,88</b>	<b>-292.764,59</b>	<b>98,16</b>
501101	Dienstaufwendungen für Beamte	577.264,98	608.200,00	608.200,00	262.733,87	-345.466,13	43,20			
501202	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	11.017.045,48	11.946.500,00	11.946.500,00	4.307.448,79	-7.639.051,21	36,06			
501203	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
501900	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	18.561,64	30.300,00	30.300,00	1.601,18	-28.698,82	5,28			
502101	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	388.392,27	397.000,00	397.000,00	387.872,00	-9.128,00	97,70			
502202	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	443.083,00	488.300,00	488.300,00	170.491,76	-317.808,24	34,92			
503202	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	2.161.898,80	2.451.700,00	2.451.700,00	855.080,09	-1.596.619,91	34,88			
503900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	279,46	200,00	200,47	200,47	0,00	100,00			

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener	Ergebnis	Plan/Ist-	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-	Planerfüllung
	2018	2019	Ansatz	30.06.2019	Vergleich	aktuell	Hochrechnung	Vergleich	Hochrechnung
	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
504101 Beihilfen und Unterstützungsteistungen für Beschäftigte (Beamte)	58,67	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00			
<b>11 + Versorgungsaufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>-3.500,00</b>	<b>30,00</b>
511202 Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	1.500,00	-3.500,00	30,00
<b>12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>6.293.674,87</b>	<b>7.657.900,00</b>	<b>7.761.109,92</b>	<b>2.826.898,86</b>	<b>-4.934.211,06</b>	<b>36,42</b>	<b>7.831.909,92</b>	<b>70.800,00</b>	<b>100,91</b>
521101 Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	323.557,22	513.800,00	513.800,00	87.264,69	-426.535,31	16,98	513.800,00	0,00	100,00
521102 Unterhaltung Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	83.352,81	67.600,00	67.600,00	5.420,07	-62.179,93	8,02	67.600,00	0,00	100,00
521103 Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	14.521,82	21.300,00	21.300,00	12.927,89	-8.372,11	60,69	21.300,00	0,00	100,00
522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.026,87	9.000,00	9.000,00	3.382,56	-5.617,44	37,58	9.000,00	0,00	100,00
522102 Unterhaltung der öffentlichen Flächen/ Anlagen	85.946,39	198.400,00	199.054,81	31.871,85	-167.182,96	16,01	199.054,81	0,00	100,00
522103 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	436.860,99	620.000,00	664.056,19	126.957,05	-537.099,14	19,12	664.056,19	0,00	100,00
522104 Unterhaltung der Wasserflächen	36.537,04	32.000,00	32.000,00	11.118,24	-20.881,76	34,74	32.000,00	0,00	100,00
522105 Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen	171,36	7.000,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00	70.000,00	63.000,00	1.000,00
523101 Miet/Pachtaufwendungen für Gebäude einschließlich Grundstück	230.770,61	232.700,00	232.700,00	229.534,60	-3.165,40	98,64	232.700,00	0,00	100,00
523102 Miet/Pachtaufwendung für unbebaute Grundstücke	485,70	500,00	500,00	489,38	-10,62	97,88	500,00	0,00	100,00
523103 Miet/Pachtaufwendungen für Fahrzeuge	1.264,01	1.500,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	100,00
523150 Sonstige Miet/Pachtaufwendungen	8.786,31	11.600,00	11.600,00	2.486,20	-9.113,80	21,43	11.600,00	0,00	100,00
523200 Aufwendungen für Leasing	58.099,05	51.200,00	51.200,00	33.609,90	-17.590,10	65,64	51.200,00	0,00	100,00
524101 Aufwendungen für Strom	388.886,59	402.700,00	402.700,00	159.362,62	-243.337,38	39,57	402.700,00	0,00	100,00
524102 Aufwendungen für Wasser	29.544,08	41.700,00	41.700,00	25.576,99	-16.123,01	61,34	41.700,00	0,00	100,00
524103 Aufwendungen für Abwasser	22.769,68	48.000,00	48.000,00	19.730,85	-28.269,15	41,11	48.000,00	0,00	100,00
524104 Aufwendungen für Niederschlagswasser	21.967,09	28.400,00	28.400,00	19.393,00	-9.007,00	68,29	28.400,00	0,00	100,00
524105 Aufwendungen für Heizung, Wärme, Heizmaterial	259.511,22	327.100,00	327.100,00	170.704,39	-156.395,61	52,19	327.100,00	0,00	100,00
524106 Aufwendungen für Abfallentsorgung	26.277,77	30.500,00	30.500,00	20.832,13	-9.667,87	68,30	30.500,00	0,00	100,00
524107 Aufwendungen für Reinigung (einschließlich Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	452.924,46	569.500,00	569.500,00	194.842,79	-374.657,21	34,21	569.500,00	0,00	100,00
524108 Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst	37.929,54	42.200,00	42.200,00	12.060,85	-30.139,15	28,58	42.200,00	0,00	100,00
524150 Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	262.626,06	512.300,00	512.300,00	249.521,67	-262.778,33	48,71	512.300,00	0,00	100,00
524151 Gebäudeversicherungen	18.501,25	23.000,00	23.000,00	19.116,12	-3.883,88	83,11	23.000,00	0,00	100,00
524152 Inhalts- und Elektronikversicherungen	19.553,83	22.000,00	22.000,00	20.408,07	-1.591,93	92,76	22.000,00	0,00	100,00
525101 Aufwendungen für Reparaturen/ Unterhaltung/ Reinigung/ Pflege/ Wartung/ Inspektionen/ TÜV/AU sowie für Öle/Schmierstoffe	106.411,41	122.800,00	122.800,00	55.237,39	-67.562,61	44,98	162.800,00	40.000,00	132,57
525103 Aufwendungen für Kraftstoff	69.381,46	67.700,00	67.700,00	26.103,04	-41.596,96	38,56	67.700,00	0,00	100,00
525105 Aufwendungen für Versicherungen/Steuern	27.514,55	32.000,00	32.459,80	28.388,52	-4.071,28	87,46	32.459,80	0,00	100,00
525150 Sonstige Aufwendungen im Rahmen der Fahrzeugunterhaltung	620,34	1.300,00	1.300,00	265,98	-1.034,02	20,46	1.300,00	0,00	100,00
525200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	16.679,81	31.200,00	31.200,00	3.654,66	-27.545,34	11,71	31.200,00	0,00	100,00
525501 Unterhaltung (Instandsetzung/Reparatur) der Maschinen und technischen Anlagen einschließlich Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	3.190,18	12.000,00	12.000,00	971,85	-11.028,15	8,10	12.000,00	0,00	100,00
525502 Unterhaltung (Instandsetzung/Reparatur) der Betriebs- und Geschäftsausstattungen einschl. Erwerb geringw. Wirtschaftsgüter bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	128.154,13	161.400,00	161.400,00	35.134,66	-126.265,34	21,77	161.400,00	0,00	100,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	
	2018	2019	2019	30.06.2019		aktuell	Hochrechnung	Vergleich	Hochrechnung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
526101	Dienst- und Schutzbekleidung	30.562,72	33.900,00	33.900,00	1.382,63	-32.517,37	4,08	33.900,00	0,00	100,00
526102	Aus- und Fortbildung	32.991,31	64.000,00	64.000,00	15.860,88	-48.139,12	24,78	64.000,00	0,00	100,00
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Schul- und Hortbereich	26.489,01	26.700,00	26.700,00	1.927,49	-24.772,51	7,22	26.700,00	0,00	100,00
527102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kindertagesstättenbereich	6.770,21	6.300,00	6.300,00	680,93	-5.619,07	10,81	6.300,00	0,00	100,00
527103	Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	9.380,91	16.900,00	16.900,00	4.994,97	-11.905,03	29,56	16.900,00	0,00	100,00
527150	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	62.985,92	65.900,00	116.486,38	12.304,38	-104.182,00	10,56	116.486,38	0,00	100,00
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	15.185,24	34.900,00	34.900,00	6.566,62	-28.333,38	18,82	34.900,00	0,00	100,00
529101	Unterhaltung/Betreibung durch Fremdfirmen	580.890,28	687.700,00	693.533,00	124.827,27	-568.705,73	18,00	691.333,00	-2.200,00	99,68
529102	Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	90.654,39	157.300,00	157.741,00	0,00	-157.741,00	0,00	157.741,00	0,00	100,00
529103	Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl.	98.997,66	121.500,00	122.678,74	23.683,78	-98.994,96	19,31	122.678,74	0,00	100,00
529150	Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.159.943,59	2.200.400,00	2.200.400,00	1.028.301,90	-1.172.098,10	46,73	2.170.400,00	-30.000,00	98,64
<b>13</b>	<b>+ Transferaufwendungen</b>	<b>14.482.699,84</b>	<b>12.724.200,00</b>	<b>12.724.200,00</b>	<b>12.035.341,89</b>	<b>-688.858,11</b>	<b>94,59</b>	<b>12.770.215,00</b>	<b>46.015,00</b>	<b>100,36</b>
531300	Zuweisungen an Zweckverbände	419.228,30	416.300,00	416.300,00	401.008,73	-15.291,27	96,33	416.300,00	0,00	100,00
531500	Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	1.843.850,00	776.900,00	776.900,00	701.049,00	-75.851,00	90,24	735.300,00	-41.600,00	94,65
531600	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	21.119,50	27.500,00	27.500,00	0,00	-27.500,00	0,00	27.500,00	0,00	100,00
531700	Zuschüsse an private Unternehmen	299.109,97	281.400,00	281.400,00	281.369,97	-30,03	99,99	281.400,00	0,00	100,00
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	463.402,07	571.300,00	571.300,00	371.484,19	-199.815,81	65,02	571.300,00	0,00	100,00
534100	Gewerbesteuerumlage	463.483,00	505.900,00	505.900,00	135.568,00	-370.332,00	26,80	593.515,00	87.615,00	117,32
537200	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kreisumlage)	10.972.507,00	10.144.900,00	10.144.900,00	10.144.862,00	-38,00	100,00	10.144.900,00	0,00	100,00
<b>14</b>	<b>+ sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.138.189,71</b>	<b>1.615.600,00</b>	<b>1.617.205,20</b>	<b>761.478,72</b>	<b>-855.726,48</b>	<b>47,09</b>	<b>1.617.405,20</b>	<b>200,00</b>	<b>100,01</b>
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	25.194,88	24.800,00	24.800,00	7.775,21	-17.024,79	31,35	24.800,00	0,00	100,00
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	171.022,08	169.900,00	169.900,00	80.870,17	-89.029,83	47,60	169.900,00	0,00	100,00
542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	44.720,98	40.200,00	40.200,00	31.765,23	-8.434,77	79,02	40.200,00	0,00	100,00
543101	Bürobedarf einschl. kleinere Arbeitsmittel	23.165,56	31.000,00	31.000,00	7.311,44	-23.688,56	23,59	31.000,00	0,00	100,00
643102	Bücher und Zeitschriften, Gesetzesblätter	39.499,08	40.700,00	40.700,00	19.209,15	-21.490,85	47,20	40.700,00	0,00	100,00
543103	Postgebühren u. ä.	78.401,58	81.900,00	81.900,00	33.367,37	-48.532,63	40,74	81.900,00	0,00	100,00
543104	Telefongebühren u. ä.	35.384,99	44.400,00	44.400,00	33.368,68	-11.031,32	75,15	44.400,00	0,00	100,00
543105	Öffentliche Bekanntmachungen/Inserate/Anzeigen	13.882,36	12.700,00	12.700,00	9.901,04	-2.798,96	77,96	12.700,00	0,00	100,00
543106	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	15.439,99	46.000,00	46.000,00	10.688,32	-35.311,68	23,24	46.000,00	0,00	100,00
543150	Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.604,12	53.900,00	53.900,00	42.950,63	-10.949,37	79,69	53.900,00	0,00	100,00
544100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	137.815,28	164.500,00	164.500,00	150.525,53	-13.974,47	91,50	164.500,00	0,00	100,00
544104	Schadensfälle	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	2.000,00	0,00	100,00
545000	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	74.542,34	85.000,00	85.000,00	38.240,30	-46.759,70	44,99	85.000,00	0,00	100,00
545100	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	3.050,00	1.200,00	1.265,00	245,00	-1.020,00	19,37	1.465,00	200,00	115,81
545200	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	350.527,48	318.700,00	318.240,20	177.192,48	-141.047,72	55,68	318.240,20	0,00	100,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Haushaltsplan	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	Ergebnis	Plan/Ist-Vergleich	Planerfüllung	
	2018	2019	2019	30.06.2019		aktuell	Hochrechnung		Hochrechnung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
545500	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	115.040,67	115.100,00	115.100,00	115.040,67	-59,33	99,95	115.100,00	0,00	100,00
545600	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
545800	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	0,00	400,00	400,00	0,00	-400,00	0,00	400,00	0,00	100,00
547100	Wertminderung bei Sachanlagen	0,00	138.100,00	138.100,00	0,00	-138.100,00	0,00	138.100,00	0,00	100,00
547300	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	0,00	242.100,00	242.100,00	0,00	-242.100,00	0,00	242.100,00	0,00	100,00
549100	Verfüugungsmittel	100,00	400,00	400,00	0,00	-400,00	0,00	400,00	0,00	100,00
549200	Fraktionszuwendungen	2.589,60	3.600,00	3.600,00	662,10	-2.937,90	18,39	3.600,00	0,00	100,00
549300	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	858,72	1.000,00	1.000,00	365,40	-634,60	36,54	1.000,00	0,00	100,00
<b>15</b>	<b>+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>532.803,62</b>	<b>331.900,00</b>	<b>328.656,26</b>	<b>222.609,13</b>	<b>-106.047,13</b>	<b>67,73</b>	<b>306.635,74</b>	<b>-22.020,52</b>	<b>93,30</b>
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, Kassenkredite	848,60	25.000,00	24.935,00	224,39	-24.710,61	0,90	24.935,00	0,00	100,00
551701	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	473.613,94	225.000,00	221.821,26	214.800,74	-7.020,52	96,84	214.800,74	-7.020,52	96,84
559100	Kreditbeschaffungskosten	6.212,22	2.500,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	100,00
559200	Verzinsung von Steuernachforderungen	25.823,00	50.000,00	50.000,00	7.584,00	-42.416,00	15,17	35.000,00	-15.000,00	70,00
559900	Sonstige Finanzaufwendungen	26.305,86	29.400,00	29.400,00	0,00	-29.400,00	0,00	29.400,00	0,00	100,00
<b>16</b>	<b>+ bilanzielle Abschreibungen</b>	<b>0,00</b>	<b>3.509.500,00</b>	<b>3.509.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.509.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.509.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
571100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	3.509.500,00	3.509.500,00	0,00	-3.509.500,00	0,00	3.509.500,00	0,00	100,00
<b>17</b>	<b>- Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>37.053.952,34</b>	<b>41.768.300,00</b>	<b>41.869.871,85</b>	<b>21.831.756,76</b>	<b>-20.038.115,09</b>	<b>52,14</b>	<b>41.668.601,74</b>	<b>-201.270,11</b>	<b>99,52</b>
18	= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	3.050.113,37	1.238.900,00	1.189.010,81	10.322.751,50	9.133.740,69	868,18	2.263.736,17	1.074.725,36	
19	außerordentliche Erträge	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	100,00
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	100,00
<b>22</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zellen 18 und 21)</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.243.900,00</b>	<b>1.194.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.128.740,69</b>		<b>2.268.736,17</b>		

**Ergebnisrechnung 2019 - Prognose per 01.07.2019**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Haushaltsplan	Fortge- schriebener Ansatz 2019	Ergebnis Stand 30.06.	Ergebnisprognose	Plan/Prognose- Vergleich
		2018	2019		2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.509.206,90	18.368.900,00	18.368.900,00	13.125.869,40	19.218.032,23	849.132,23
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.774.657,64	16.117.200,00	16.167.555,85	15.861.619,54	16.165.945,40	-1.610,45
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.430.154,83	3.262.300,00	3.262.300,00	1.851.711,07	3.253.199,05	-9.100,95
05 +	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.817.103,49	1.833.400,00	1.834.704,81	669.609,29	1.866.203,88	31.499,07
06 +	sonstige ordentliche Erträge	1.468.840,59	3.297.400,00	3.297.422,00	613.606,56	3.317.957,35	20.535,35
07 +	Finanzerträge	104.102,26	128.000,00	128.000,00	32.092,40	111.000,00	-17.000,00
08 +	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09 =</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>40.104.065,71</b>	<b>43.007.200,00</b>	<b>43.058.882,66</b>	<b>32.154.508,26</b>	<b>43.932.337,91</b>	<b>873.455,25</b>
10	Personalaufwendungen	14.606.584,30	15.924.200,00	15.924.200,47	5.985.428,16	15.631.435,88	-292.764,59
11 +	Versorgungsaufwendungen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	1.500,00	-3.500,00
12 +	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.293.674,87	7.657.900,00	7.761.109,92	2.826.898,86	7.831.909,92	70.800,00
13 +	Transferaufwendungen	14.482.699,84	12.724.200,00	12.724.200,00	12.035.341,89	12.770.215,00	46.015,00
14 +	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.138.189,71	1.615.600,00	1.617.205,20	761.478,72	1.617.405,20	200,00
15 +	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	532.803,62	331.900,00	328.656,26	222.609,13	306.635,74	-22.020,52
16 +	bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.509.500,00	3.509.500,00	0,00	3.509.500,00	0,00
<b>17 =</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>37.053.952,34</b>	<b>41.768.300,00</b>	<b>41.869.871,85</b>	<b>21.831.756,76</b>	<b>41.668.601,74</b>	<b>-201.270,11</b>
<b>18 =</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.238.900,00</b>	<b>1.189.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>2.263.736,17</b>	<b>1.074.725,36</b>
19	außerordentliche Erträge	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
20 -	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21 =</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.243.900,00</b>	<b>1.194.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>2.268.736,17</b>	<b>1.074.725,36</b>
	(Summe Zeilen 18 und 21)						
	abzüglich Ermächtigungsübertragungen aus 2018			49.889,19			
				<b>1.243.900,00</b>			

Erläuterungen:

Fortgeschriebener Ansatz lt. RdErl MI = Planansatz 2019 unter Berücksichtigung von Nachtrag, Ermächtigungsübertragungen (aus 2018: 49.889,19 €) und über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Erträge.

Da künftig für die Jahresrechnung ein Vergleich mit dem fortgeschriebenen Ansatz erfolgen muss (nicht mit dem Haushaltsplanansatz), erfolgte auch in der Hochrechnung jeweils ein Vergleich mit dem fortgeschriebenen Ansatz.

In der Anlage ist eine detailliertere Auflistung der Jahresrechnungsprognose nach Sachkonten enthalten.

**Ergebnisrechnung 2019**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortge- schriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Plan/Ist- Vergleich 2019	Ermächti- gungsüber- tragung 2019
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	17.509.206,90	18.368.900,00	13.125.869,40	-5.243.030,60	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.774.657,64	16.167.555,85	15.861.619,54	-305.936,31	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.430.154,83	3.262.300,00	1.851.711,07	-1.410.588,93	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.817.103,49	1.834.704,81	669.609,29	-1.165.095,52	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	1.468.840,59	3.297.422,00	613.606,56	-2.683.815,44	0,00
07 + Finanzerträge	104.102,26	128.000,00	32.092,40	-95.907,60	0,00
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09 = Ordentliche Erträge</b>	<b>40.104.065,71</b>	<b>43.058.882,66</b>	<b>32.154.508,26</b>	<b>-10.904.374,40</b>	<b>0,00</b>
10 Personalaufwendungen	14.606.584,30	15.924.200,47	5.985.428,16	-9.938.772,31	0,00
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.293.674,87	7.761.109,92	2.826.898,86	-4.934.211,06	0,00
13 + Transferaufwendungen	14.482.699,84	12.724.200,00	12.035.341,89	-688.858,11	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.138.189,71	1.617.205,20	761.478,72	-855.726,48	0,00
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	532.803,62	328.656,26	222.609,13	-106.047,13	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.509.500,00	0,00	-3.509.500,00	0,00
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>37.053.952,34</b>	<b>41.869.871,85</b>	<b>21.831.756,76</b>	<b>-20.038.115,09</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.189.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.133.740,69</b>	<b>0,00</b>
19 außerordentliche Erträge	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
20 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21 = Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.194.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.128.740,69</b>	<b>0,00</b>
<b>Nachrichtlich:</b>					
1. Jahresergebnis	3.050.113,37	1.194.010,81	10.322.751,50	9.128.740,69	0,00
+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.194.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.128.740,69</b>	<b>0,00</b>
2. Jahresergebnis	3.050.113,37	1.194.010,81	10.322.751,50	9.128.740,69	0,00
- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>= bereinigtes Jahresergebnis</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.194.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.128.740,69</b>	<b>0,00</b>

# Ergebnisrechnung 2019

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortge- schriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Plan/Ist- Vergleich 2019	Ermächti- gungsüber- tragung 2019
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	17.509.206,90	18.368.900,00	13.125.869,40	-5.243.030,60	0,00
401100 Grundsteuer A	204.668,27	205.000,00	204.776,61	-223,39	0,00
401200 Grundsteuer B	3.127.079,34	3.070.000,00	3.131.736,30	61.736,30	0,00
401300 Gewerbesteuer	5.949.587,97	6.301.200,00	7.241.041,28	939.841,28	0,00
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.997.650,47	6.386.700,00	1.746.404,66	-4.640.295,34	0,00
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.868.014,01	2.091.000,00	525.020,70	-1.565.979,30	0,00
403100 Vergnügungssteuer	224.739,41	180.000,00	132.514,81	-47.485,19	0,00
403200 Hundesteuer	137.467,43	135.000,00	144.375,04	9.375,04	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.774.657,64	16.167.555,85	15.861.619,54	-305.936,31	0,00
411100 Schlüsselzuweisungen und Besondere Ergänzungszuweisungen vom Land	10.197.484,00	10.845.000,00	10.845.094,00	94,00	0,00
413100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.784.461,00	1.791.200,00	1.791.297,00	97,00	0,00
414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	3.368,57	133.241,00	8.741,00	-124.500,00	0,00
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	950.721,19	144.000,00	0,00	-144.000,00	0,00
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.815.865,69	3.246.014,85	3.150.948,99	-95.065,86	0,00
414600 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.557,70	0,00	0,00	0,00	0,00
414601 Spenden für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	64.438,55	64.438,55	0,00
414701 Spenden für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	14.389,49	7.800,00	800,00	-7.000,00	0,00
414801 Spenden für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.030,00	300,00	300,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.430.154,83	3.262.300,00	1.851.711,07	-1.410.588,93	0,00
431100 Verwaltungsgebühren	342.850,58	360.600,00	274.239,63	-86.360,37	0,00
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.087.304,25	2.688.800,00	1.577.471,44	-1.111.328,56	0,00
432101 Erträge aus Benutzungsgebühren	0,00	212.900,00	0,00	-212.900,00	0,00
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.817.103,49	1.834.704,81	669.609,29	-1.165.095,52	0,00
441100 Erträge aus Mieten und Pachten	234.040,35	177.600,00	143.093,36	-34.506,64	0,00
442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	13.848,37	6.700,00	5.497,50	-1.202,50	0,00
446101 Rückerstattung privater Telefongebühren	134,46	500,00	0,00	-500,00	0,00
446102 Ersatzleistungen für Schadensfälle	12.574,12	6.200,00	1.271,33	-4.928,67	0,00
446150 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	74.312,95	37.500,00	41.260,99	3.760,99	0,00
448000 Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	12.121,83	16.500,00	9.704,70	-6.795,30	0,00
448100 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	59.837,33	120.254,81	27.227,12	-93.027,69	0,00
448200 Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.219.256,68	1.266.800,00	343.237,87	-923.562,13	0,00
448300 Erträge aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden	687,50	0,00	220,00	220,00	0,00
448400 Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	48.082,18	44.100,00	37.802,59	-6.297,41	0,00
448500 Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	3.462,23	1.000,00	1.701,48	701,48	0,00
448600 Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	15.758,90	20.600,00	7.080,00	-13.520,00	0,00
448700 Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	16.456,48	36.800,00	2.613,41	-34.186,59	0,00
448800 Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	106.530,11	100.150,00	48.898,94	-51.251,06	0,00
06 + sonstige ordentliche Erträge	1.468.840,59	3.297.422,00	613.606,56	-2.683.815,44	0,00
451100 Konzessionsabgaben	942.315,15	904.000,00	862.803,38	-41.196,62	0,00
452100 Erstattungen von Steuern	178,02	0,00	191,00	191,00	0,00
453100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.408.400,00	0,00	-1.408.400,00	0,00
453200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0,00	436.400,00	0,00	-436.400,00	0,00
453400 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	14.700,00	0,00	-14.700,00	0,00
454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	3.200,00	183.700,00	0,00	-183.700,00	0,00

**Ergebnisrechnung 2019**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortge- schriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Plan/Ist- Vergleich 2019	Ermächti- gungsüber- tragung 2019
		1	2	3	4	5
454400	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen bis 150 EUR ohne Umsatzsteuer	843,65	22,00	212,58	190,58	0,00
456100	Bußgelder	221.147,84	211.800,00	107.125,17	-104.674,83	0,00
456200	Säumniszuschläge	288.138,62	138.300,00	-358.626,86	-496.926,86	0,00
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	13.017,31	100,00	1.901,29	1.801,29	0,00
07	+ Finanzerträge	104.102,26	128.000,00	32.092,40	-95.907,60	0,00
461800	Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
465100	Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	49.331,26	37.900,00	12.741,40	-25.158,60	0,00
469100	Sonstige Finanzerträge	54.771,00	90.000,00	19.351,00	-70.649,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>40.104.065,71</b>	<b>43.058.882,66</b>	<b>32.154.508,26</b>	<b>-10.904.374,40</b>	<b>0,00</b>
10	Personalaufwendungen	14.606.584,30	15.924.200,47	5.985.428,16	-9.938.772,31	0,00
501101	Dienstaufwendungen für Beamte	577.264,98	608.200,00	262.733,87	-345.466,13	0,00
501202	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	11.017.045,48	11.946.500,00	4.307.448,79	-7.639.051,21	0,00
501900	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	18.561,64	30.300,00	1.601,18	-28.698,82	0,00
502101	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	388.392,27	397.000,00	387.872,00	-9.128,00	0,00
502202	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	443.083,00	488.300,00	170.491,76	-317.808,24	0,00
503202	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	2.161.898,80	2.451.700,00	855.080,09	-1.596.619,91	0,00
503900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	279,46	200,47	200,47	0,00	0,00
504101	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (Beamte)	58,67	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
511202	Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (Angestellte und Arbeiter)	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.293.674,87	7.761.109,92	2.826.898,86	-4.934.211,06	0,00
521101	Unterhaltung der Grundstücke, einschließlich Gebäude und bauliche Anlagen	323.557,22	513.800,00	87.264,69	-426.535,31	0,00
521102	Unterhaltung der Außenanlagen (Grün- und Spielanlagen)	83.352,81	67.600,00	5.420,07	-62.179,93	0,00
521103	Unterhaltung der Tiefgaragen und Garagengrundstücke	14.521,82	21.300,00	12.927,89	-8.372,11	0,00
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.026,87	9.000,00	3.382,56	-5.617,44	0,00
522102	Unterhaltung der öffentlichen Flächen/ Anlagen	85.946,39	199.054,81	31.871,85	-167.182,96	0,00
522103	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	436.860,99	664.056,19	126.957,05	-537.099,14	0,00
522104	Unterhaltung der Wasserflächen	36.537,04	32.000,00	11.118,24	-20.881,76	0,00
522105	Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen	171,36	7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00
523101	Aufwendungen für Mieten und Pacht für Gebäude einschließlich Grundstück	230.770,61	232.700,00	229.534,60	-3.165,40	0,00
523102	Miet- und Pachtaufwendung für unbebaute Grundstücke	485,70	500,00	489,38	-10,62	0,00
523103	Miet- und Pachtaufwendungen für Fahrzeuge	1.264,01	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
523150	Sonstige Miet- und Pachtaufwendungen	8.786,31	11.600,00	2.486,20	-9.113,80	0,00
523200	Aufwendungen für Leasing	58.099,05	51.200,00	33.609,90	-17.590,10	0,00
524101	Aufwendungen für Strom	388.886,59	402.700,00	159.362,62	-243.337,38	0,00
524102	Aufwendungen für Wasser	29.544,08	41.700,00	25.576,99	-16.123,01	0,00
524103	Aufwendungen für Abwasser	22.769,68	48.000,00	19.730,85	-28.269,15	0,00
524104	Aufwendungen für Niederschlagswasser	21.967,09	28.400,00	19.393,00	-9.007,00	0,00
524105	Aufwendungen für Heizung, Wärme, Heizmaterial	259.511,22	327.100,00	170.704,39	-156.395,61	0,00
524106	Aufwendungen für Abfallentsorgung	26.277,77	30.500,00	20.832,13	-9.667,87	0,00
524107	Aufwendungen für Reinigung (einschließlich Reinigungsmaterial und Glasreinigung)	452.924,46	569.500,00	194.842,79	-374.657,21	0,00
524108	Aufwendungen für Straßenreinigung und Winterdienst	37.929,54	42.200,00	12.060,85	-30.139,15	0,00
524150	Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	262.626,06	512.300,00	249.521,67	-262.778,33	0,00

**Ergebnisrechnung 2019**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortge- schriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Plan/Ist- Vergleich 2019	Ermächti- gungsüber- tragung 2019
in EUR						
		1	2	3	4	5
524151	Gebäudeversicherungen	18.501,25	23.000,00	19.116,12	-3.883,88	0,00
524152	Inhalts- und Elektronikversicherungen	19.553,83	22.000,00	20.408,07	-1.591,93	0,00
525101	Aufwendungen für Reparaturen/Unterhaltung/Reinigung/ Pflege/Wartung/ Inspektionen/TÜV/AU sowie für Öle/Schmierstoffe	106.411,41	122.800,00	55.237,39	-67.562,61	0,00
525103	Aufwendungen für Kraftstoff	69.381,46	67.700,00	26.103,04	-41.596,96	0,00
525105	Aufwendungen für Versicherungen/Steuern	27.514,55	32.459,80	28.388,52	-4.071,28	0,00
525150	Sonstige Aufwendungen im Rahmen der Fahrzeugunterhaltung	620,34	1.300,00	265,98	-1.034,02	0,00
525200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	16.679,81	31.200,00	3.654,66	-27.545,34	0,00
525501	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung/Reparatur der Maschinen und technischen Anlagen)	3.190,18	12.000,00	971,85	-11.028,15	0,00
525502	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Instandsetzung /Reparatur der Betriebs-und Geschäftsausstattungen )	128.154,13	161.400,00	35.134,66	-126.265,34	0,00
526101	Dienst- und Schutzbekleidung	30.562,72	33.900,00	1.382,63	-32.517,37	0,00
526102	Aus- und Fortbildung	32.991,31	64.000,00	15.860,88	-48.139,12	0,00
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Schul- und Hortbereich	26.489,01	26.700,00	1.927,49	-24.772,51	0,00
527102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen im Kindertagesstättenbereich	6.770,21	6.300,00	680,93	-5.619,07	0,00
527103	Repräsentationen und städtepartnerschaftliche Beziehungen	9.380,91	16.900,00	4.994,97	-11.905,03	0,00
527150	Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	62.985,92	116.486,38	12.304,38	-104.182,00	0,00
528100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	15.185,24	34.900,00	6.566,62	-28.333,38	0,00
529101	Unterhaltung/Betriebung durch Fremdfirmen	580.890,28	693.533,00	124.827,27	-568.705,73	0,00
529102	Erstellung von Bebauungsplänen, Flächennutzungsplänen und dgl.	90.654,39	157.741,00	0,00	-157.741,00	0,00
529103	Gutachter- und Wertermittlungstätigkeiten und dgl.	98.997,66	122.678,74	23.683,78	-98.994,96	0,00
529150	Sonstige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.159.943,59	2.200.400,00	1.028.301,90	-1.172.098,10	0,00
13	+ Transferaufwendungen	14.482.699,84	12.724.200,00	12.035.341,89	-688.858,11	0,00
531300	Zuweisungen an Zweckverbände	419.228,30	416.300,00	401.008,73	-15.291,27	0,00
531500	Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	1.843.850,00	776.900,00	701.049,00	-75.851,00	0,00
531600	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	21.119,50	27.500,00	0,00	-27.500,00	0,00
531700	Zuschüsse an private Unternehmen	299.109,97	281.400,00	281.369,97	-30,03	0,00
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	463.402,07	571.300,00	371.484,19	-199.815,81	0,00
534100	Gewerbesteuerumlage	463.483,00	505.900,00	135.568,00	-370.332,00	0,00
537200	Allgemeine Umlagen an Landkreise (Kreisumlage)	10.972.507,00	10.144.900,00	10.144.862,00	-38,00	0,00
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.138.189,71	1.617.205,20	761.478,72	-855.726,48	0,00
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	25.194,88	24.800,00	7.775,21	-17.024,79	0,00
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	171.022,08	169.900,00	80.870,17	-89.029,83	0,00
542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	44.720,98	40.200,00	31.765,23	-8.434,77	0,00
543101	Bürobedarf einschl. kleinere Arbeitsmittel	23.165,56	31.000,00	7.311,44	-23.688,56	0,00
543102	Bücher und Zeitschriften, Gesetzesblätter	39.499,08	40.700,00	19.209,15	-21.490,85	0,00
543103	Postgebühren u. ä.	78.401,58	81.900,00	33.367,37	-48.532,63	0,00
543104	Telefongebühren u. ä.	35.384,99	44.400,00	33.368,68	-11.031,32	0,00
543105	Öffentliche Bekanntmachungen/Inserate/Anzeigen	13.882,36	12.700,00	9.901,04	-2.798,96	0,00
543106	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	15.439,99	46.000,00	10.688,32	-35.311,68	0,00
543150	Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.604,12	53.900,00	42.950,63	-10.949,37	0,00
544100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	137.815,28	164.500,00	150.525,53	-13.974,47	0,00
544104	Schadensfälle	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00

**Ergebnisrechnung 2019**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Fortge- schriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Plan/Ist- Vergleich 2019	Ermächti- gungsüber- tragung 2019
		in EUR				
		1	2	3	4	5
545000	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund	74.542,34	85.000,00	38.240,30	-46.759,70	0,00
545100	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	3.050,00	1.265,00	245,00	-1.020,00	0,00
545200	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	350.527,48	318.240,20	177.192,48	-141.047,72	0,00
545500	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	115.040,67	115.100,00	115.040,67	-59,33	0,00
545600	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
545800	Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	0,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
547100	Wertminderungen bei Sachanlagen	0,00	138.100,00	0,00	-138.100,00	0,00
547300	Wertminderungen beim Umlaufvermögen	0,00	242.100,00	0,00	-242.100,00	0,00
549100	Verfüungsmittel	100,00	400,00	0,00	-400,00	0,00
549200	Fraktionszuwendungen	2.589,60	3.600,00	662,10	-2.937,90	0,00
549300	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertenrecht)	858,72	1.000,00	365,40	-634,60	0,00
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	532.803,62	328.656,26	222.609,13	-106.047,13	0,00
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, Kassenkredite	848,60	24.935,00	224,39	-24.710,61	0,00
551701	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	473.613,94	221.821,26	214.800,74	-7.020,52	0,00
559100	Kreditbeschaffungskosten	6.212,22	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
559200	Verzinsung von Steuernachforderungen	25.823,00	50.000,00	7.584,00	-42.416,00	0,00
559900	Sonstige Finanzaufwendungen Zinsaufwand im Zusammenhang mit Fördermittelrückzahlungen)	26.305,86	29.400,00	0,00	-29.400,00	0,00
16	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.509.500,00	0,00	-3.509.500,00	0,00
571100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	3.509.500,00	0,00	-3.509.500,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>37.053.952,34</b>	<b>41.869.871,85</b>	<b>21.831.756,76</b>	<b>-20.038.115,09</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.189.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.133.740,69</b>	<b>0,00</b>
19	außerordentliche Erträge	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.194.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.128.740,69</b>	<b>0,00</b>
<b>Nachrichtlich:</b>						
1.	Jahresergebnis	3.050.113,37	1.194.010,81	10.322.751,50	9.128.740,69	0,00
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/-	Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>=</b>	<b>Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.194.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.128.740,69</b>	<b>0,00</b>
2.	Jahresergebnis	3.050.113,37	1.194.010,81	10.322.751,50	9.128.740,69	0,00
-	Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>=</b>	<b>bereinigtes Jahresergebnis</b>	<b>3.050.113,37</b>	<b>1.194.010,81</b>	<b>10.322.751,50</b>	<b>9.128.740,69</b>	<b>0,00</b>

## 2.5

---

Stand der Erarbeitung der  
Eröffnungsbilanz zum 1.1.2012

# Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

## Informationsvorlage

2019224/1

Dezernat: <b>OB</b>	aktuelles Gremium <b>Rechnungsprüfungsausschuss</b>	Sitzung am: <b>24.09.2019</b> TOP: <b>2.5</b>
Amt: <b>Amt 10</b>	öffentlich <b>ja</b>	Vorlagen-Nr.: <b>2019224/1</b>
	Az.:	erstellt am: <b>09.09.2019</b>

### Betreff

**Stand der Erarbeitung der Eröffnungsbilanz zum 1.1.2012**

### Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	24.09.2019: Rechnungsprüfungsausschuss	24.09.2019	entspr. prot. Änd.

### Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		16.09.2019

### Beschlussentwurf

### Gesetzliche Grundlagen:

### **Darlegung des Sachverhalts / Begründung**

Die Vorlage dient der regelmäßige Berichterstattung der Verwaltung aus der Forderung des Rechnungsprüfungsausschusses vom 1.10.2015 zur Problematik der Übergabe der Unterlagen der Eröffnungsbilanz der Stadt Köthen (Anhalt) mit Stichtag 1.1.2012 an das Rechnungsprüfungsamt.

Folgende Bilanzpositionen wurden bereits abschließend im Rechnungsprüfungsausschuss behandelt:

In der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am **20.6.2017** wurden die abgeschlossen bewerteten und geprüften Bilanzpositionen

1. Kunstgegenstände, Denkmäler und
  2. Bauten auf fremden Grund und Boden
- behandelt.

In dieser Sitzung am **20.11.2018** wurden die Bilanzpositionen

3. Liquide Mittel
  4. Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge und
  5. Straßenbeleuchtung
- abschließend behandelt.

In der Sitzung am **5.3.2019** wurden die geprüften Bilanzpositionen

6. Verbindlichkeiten
7. Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen, Nutztiere
8. Infrastrukturvermögen (außer Straßenbeleuchtung)

In der Sitzung am **21.5.2019** wurden die geprüften Bilanzpositionen

9. Grund und Boden
  10. Vorräte
  11. Gebäude
- abschließend behandelt.

Für die Sitzung am 24.9.2019 wurden keine weiteren der noch offenen Bilanzpositionen abschließend überarbeitet und geprüft.

Die Verwaltung hat folgende sehr umfangreiche Bilanzpositionen überarbeitet und dem Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung erneut oder neu vorgelegt:

12. Immaterielle Vermögensgegenstände
13. Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträge
14. Anlagen im Bau

Offen sind folgende Bilanzpositionen:

15. Finanzanlagevermögen
16. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten
17. Passive Rechnungsabgrenzungsposten
18. Rückstellungen
19. Forderungen

Für die Bilanzpositionen 12. – 14. und 19. sind derzeit die Prüfvermerkte durch das Rechnungsprüfungsamt zu erstellen und für die Bilanzpositionen 15. – 18. die Stellungnahmen der Verwaltung zu den vorliegenden Prüfvermerken.

Auf Grund dessen, das keine der restlichen 8 Bilanzpositionen abschließend im Rechnungsprüfungsausschuss beraten werden kann, sind auch keine weiteren Unterlagen beigefügt.

Es ist lediglich eine Gesamtübersicht beigefügt, wie sich auf Grund der erstellten

überarbeiteten Unterlagen, sich die Gesamtbilanz aktuell darstellt.

Die Verwaltung geht davon aus, dass in der Sitzung am 19.11.2019 wieder abschließend bearbeitete Unterlagen übergeben werden können. Weiterhin besteht das Ziel die Gesamtvorlage für die Eröffnungsbilanz zum 1.1.2012 dem Stadtrat in diesem Jahr vorzulegen.



**EÖB 12.9.2019 - Sonstiges - 12.09.2019.pdf**



**EÖB 12.9.2019 zum 1.1.2012 - Sitzungsvorlage - 12.09.2019.pdf**

Bilanzposition Aktiva	Bezeichnung	Anlagen- gruppe	Wert in €	Posi- tionen	Summe
<b>Immaterielles Vermögen</b>	Konzessionen	O1110010	-		
	Lizenzen	O1210010	-		
	Datenverarbeitungssoftware aus geleisteten Zuwendungen	O1310010	82.589,05	226	
	Kanalnutzungsrechte	O1410010	1.805.350,45	38	
	Anzahlungen auf immaterielles Vermögen	O1410011	2.249.615,52	38	
		O1910010	158.741,37	4	4.296.296,39
<b>unbebaute Grundstücke</b>	Grün- und Erholungsflächen	O2110010	5.339.232,94	263	
	Dauerkleingärten	O2110013	1.731.710,50	59	
	Wasserflächen	O2110015	46.492,52	106	
	lanwirtschaftl. Flächen	O2210010	395.457,35	88	
	Sonderflächen	O2810010	1,00	16	
	Friedhöfe	O2810011	327.747,75	18	
	sonstige unbebaute Grundstücke	O2910010	1.022.465,20	89	8.863.107,26
<b>bebaute Grundstücke</b>	Wohngebäude	O3110010	120.553,00	9	
	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	O3110011	23.301,00	1	
	Kindertagesstätten	O3110012	250.556,84	10	
	Horte	O3110013	117.585,00	1	
	Schulen	O3110014	408.482,64	9	
	Sportstätten	O3110015	1.205.649,11	14	
	Betriebsgebäude	O3110016	464.453,40	24	
	Garagen	O3110017	1.562.810,13	39	
	sonstige bebaute Grundstücke	O3110018	570.288,70	46	
	grundstücksgleiche Rechte	O3110019	877.126,97	31	
Spielflächen	O3110020	455.458,40	15	6.056.265,19	
<b>Gebäude</b>	Wohngebäude	O3210010	468.859,85	8	
	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	O3210011	15.070,62	2	
	Kindertagesstätten	O3210012	4.211.004,22	11	
	Schulen	O3210014	6.755.291,82	13	
	Sportstätten	O3210015	3.365.329,06	50	
	Betriebsgebäude	O3210016	5.144.626,62	27	
	Feuerwehr	O3210017	566.495,72	15	
	Garagen	O3210018	1.853.386,21	25	
	sonstige Betriebsgebäude	O3210019	1.290.633,01	52	
	Buswartehäuschen	O32100201	332.380,21	55	24.003.077,34
<b>Grund und Boden Infrastruktur</b>	Verkehrsflächen	O4110010	6.890.641,60	1.291	6.890.641,60
	<b>Infrastruktur</b>				
<b>Infrastruktur</b>	Verkehrsflächen	O4210010	33.002.970,45	963	
	Grün-, Sport-, Spiel- und Erholungsflächen	O4210011	1.546.604,12	61	
	Straßenbeleuchtung	O4210012	894.084,09	1	
	Leuchten	O4210013	1.792.819,02	1	
	Straßenbeleuchtung Masten	O4210014	1.360.412,20	1	
	Straßenbeleuchtung Tiefbau	O4210015	51.942,86	1	
	Straßenbeleuchtung Schaltschranke	O4210017	-	0	
	Verkehrsschilder	O4210018	278.241,02	24	
	Verkehrseinrichtungen	O4210019	24.233,96	11	
	Brücken	O4210020	204,00	204	
	Durchlässe	O4210021	-	0	
	Entwässerungsanlagen	O4210022	292,00	292	38.951.803,72
	Kanäle				
	<b>Bauten auf fremden Grund</b>	Friedhofskapelle Arendsdorf		36.382,05	1
<b>Kunstgegenstände</b>	Antiquitäten und Kunstgegenstände	O6110010	8.560,00	2	
	Baudenkmäler	O6510010	9,00	9	
	sonstige Kunstgegenstände	O6910010	6.608,18	42	15.177,18
<b>Maschinen</b>	PKW	O7110010	11.363,26	5	
	LKW	O7110011	208.939,96	16	
	Kleintransporter	O7110012	47.625,83	5	
	Kommunale Spezialfahrzeuge	O7110013	48.107,83	17	
	Fahrzeuge Feuerwehren	O7110014	348.902,83	16	664.939,71
<b>Betriebsvorrichtungen</b>	in Gebäuden	O8110010	35.759,45	12	
	städtische Brunnen	O8110011	5.377,08	37	
	auf Spielplätzen	O8110012	437.896,78	806	
	Sportgeräte und Ausrüstung	O8110013	-	0	
	sonstige Betriebsvorrichtungen	O8110014	323.490,64	112	
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	O8210010	105.695,33	9	
	Sammelposten	O8210010	-	0	
	Nutzpflanzen	O8210011	-	0	
	Nutztiere	O8210012	-	0	908.219,28

<b>Anzahlungen Anlagen im Bau</b>	Stadsanierung Innenstadt Stadtumbau	O9110010	962.478,08	7		
	Rüsterbreite Stadtumbau	O9110011	75.158,64	2		
	Wasserturm Altstadt	O9110012	97.518,77	1		
	Denkmalschutz Stadtumbau Altstadt	O9110013	472.100,86	3		
	Aktive Stadt- und Ortsteilzentren SALEG	O9110014	2.526.740,23	5		
	Vermögen Rückbau	O9110015	21.921,53	1		
	Rüsterbreite Hochbau- maßnahmen Tiefbau- maßnahmen	O9110016	352.818,96			
		O9110017	1.490.700,00			
		O9610010	2.353.449,27	1		
		O9620010	123.333,72	1		
			2		8.476.220,06	
<b>Finanz- anlage- vermögen</b>	Anteile an verbunden Unternehmen nichtbörsen- notierte Aktien	10140010	36.297.108,48	4		
	sonstige Anteilsrechte	11130010	55.357,44	1		
	Sonder- vermögen	11140010	3.116.002,69	5		
	Ausleihungen bis 1 Jahr	12110010	1.020.063,21	1		
	Ausleihungen 1 bis 5 Jahre	13181010	-	1		
		13182010	7.009,50	1		40.495.541,32
<b>Vorräte</b>	Grund und Boden	155200	3.059.503,00	111	3.059.503,00	
	Gewerbeflächen					
<b>Forderungen</b>	öffentlich rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen Wertberichtigung	16111	1.436.321,49 (664.951,84)	45		
	sonstige öffentlich rechtl. Forderungen					
	Steuer Transfer- leistungen Wertberichtigung		1.334.265,74 (808.409,41)	13		
	privatrechtliche aus Lieferung und Leistung Wertberichtigung		2.346,73 (1.015,97)	5		
	sonstige privatrechtliche Forderungen Wertberichtigung		181.753,74 (116.236,20)	52		
	sonstige Vermögens- Gegenstände Wertberichtigung		392.473,54	21		1.756.547,82
	<b>liquide Mittel</b>	Sichteinlagen bei Banken	181100	542.657,36	10	
		Kassen- bestände	183100	5.225,02	16	547.882,38
<b>aktive Rechnungs- abgrenzungs- posten</b>	Beamten- bezüge		33.671,21	8	33.671,21	
			145.055.275,51	5.658	145.055.275,51	
<b>Passiva</b>						
<b>Eigen- kapital</b>	Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz			1		
<b>Sonderposten</b>	aus Zu- wendungen aus Zu- wendungen städtebaul. Maßnahmen	23110010	23.743.946,01	211		
	aus Zu- wendungen Investförderung städtebaul. Maßnahmen	23110011	8.860.856,69	86		
	aus Beiträgen Ausgleichsbeiträgen	23110012	1.430.955,62	38		
		23210010	7.380.609,91	185		
		23210011	-	0		
	aus Anzahlungen für Investitionen	23410010	-	0		
	aus Anzahlungen für Investitionen städtebaul. Maßnahmen	23410012	4.589.942,47	41		
	aus Anzahlungen für Investitionen Investförderung städtebaul. Maßnahmen	23410013	-	0		
	Ablösung Stellplatzverpflichtung anderer unentgeltlicher Erwerb	23910011	557.868,32	23		
		23910012	1.584.026,55	85	48.148.205,57	
<b>Rück- stellungen</b>	aus Alterteil- zeitverträgen abzugeltender Urlaubsanspruch drohende Verpflichtungen aus anhäng. Gerichts- verfahren drohende Verpflichtungen aus schweb. Gerichts- verfahren	28110000	4.512.402,04	55		
			13.470,96	5		
			147.689,68	34		
			2.647.750,00	1	7.321.312,68	
<b>Verbindlich- keiten</b>	aus Kredit- aufnahmen zur Sicherung der Zahlungs- fähigkeit	3210000	32.759.585,20	37		
	aus Lieferung und Leistung	331000	16.000.000,00	5		
	aus Transfer- leistungen sonstige Verbindlichkeiten	3511000	2.492.620,58	4		
		3611000	155.762,44	4		
		3790000	959.952,09	130	52.367.920,31	
<b>passive Rechnungs- abgrenzungs- posten</b>	Überzahlungen		78.165,78	688	78.165,78	
		107.915.604,34	1.633	107.915.604,34		
<b>Eigenkapital</b>			37.139.671,17	7.291	37.139.671,17	

Muster 17 der Vermögensrechnung  
zu § 46 (3) und (4) GemHVO Doppik

Aktiva	01.01.2012		31.12.2012	
			€	
1	2		3	
<b>1. Anlagevermögen</b>				
1.1. Immaterielles Vermögen			4.296.296,39	
1.2. Sachanlagevermögen			94.865.833,39	
1.2.1. unbebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	8.863.107,26			
1.2.2. bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1. Grund und Boden bebaute Grundstücke	6.056.265,19			
1.2.2.2. Gebäude, Aufbauten	24.003.077,34			
1.2.3. Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1. dav. Grund und Boden Infrastrukturvermögen	6.890.641,60			
1.2.3.2. Verkehrsflächen	33.002.970,45			
1.2.3.3. Grün-, Sport-, Spiel- & Erholungsflächen	1.546.604,12			
1.2.3.4. Straßenbeleuchtung (Leuchten, Masten, Tiefbau, Schaltschränke)	4.099.258,17			
1.2.3.5. Verkehrsleiteneinrichtungen	278.241,02			
1.2.3.6. Brücken	24.233,96			
1.2.3.7. Durchlässe	204,00			
1.2.3.8. Kanäle	292,00			
1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden	36.382,05			
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	15.177,18			
1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	664.939,71			
1.2.7. Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Nutzpflanzen und Nutztiere	908.219,28			
1.2.8. geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.476.220,06			
1.3. Finanzanlagevermögen				
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	36.297.108,48	40.495.541,32		
1.3.2. Beteiligungen	3.171.360,13			
1.3.3. Sondervermögen	1.020.063,21			
1.3.4. Ausleihungen	7.009,50			
1.3.5. Wertpapiere	-			
<b>Summe Anlagevermögen</b>			139.657.671,10	
<b>2. Umlaufvermögen</b>				
2.1. Vorräte			3.059.503,00	
2.2. öffentliche rechtliche Forderungen			1.756.547,82	
2.2.1. öffentliche rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.436.321,49			
2.2.1.1. Wertberichtigungen öff. rechtl. Forderungen aus DL	(664.951,84)			
2.2.2. sonstige öffentlich rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	1.334.265,74			
2.2.2.1. Wertberichtigungen auf sonst. öffentl. rechtliche Forderungen	(808.409,41)			
2.3. privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände				
2.3.1. privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.346,73			
2.3.1.1. Wertberichtigung privt. rechtl. Forderungen aus LL	(1.015,97)			
2.3.2. sonstige privatrechtliche Forderungen	181.753,74			
2.3.2.1. Wertberichtigungen auf sonst. privatrechtliche Forderungen	(116.236,20)			
2.3.3. sonstige Vermögensgegenstände	392.473,54			
2.4. liquide Mittel			547.882,38	
2.4.1. Sichteinlagen bei Banken	542.657,36			
2.4.3. Bargeld	5.225,02			
<b>Summe Umlaufvermögen</b>			5.363.933,20	
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>			33.671,21	
<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			-	
<b>Bilanzsumme</b>			145.055.275,51	

	12.09.2019		31.12.2012	
	37.139.671,17		€	
1	2		3	
<b>1. Eigenkapital</b>				
1.1. Rücklagen			37.139.671,17	
1.1.1. Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	37.139.671,17			
1.1.2. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-			
1.1.3. Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	-			
1.2. Sonderrücklagen	-			
1.3. Fehlbetragsvortrag	-			
1.4. Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-			
<b>Summe Eigenkapital</b>			37.139.671,17	
<b>2. Sonderposten</b>			48.148.205,57	
aus Zuwendungen	23.743.946,01			
aus Zuwendungen städtbaul. Maßnahmen	8.860.856,69			
aus Zuwendungen Investförderung städtbaul. Maßna.	1.430.955,62			
aus Beiträgen	7.380.609,91			
aus Ausgleichsbeiträgen	-			
Anzahlungen für Investitionen	-			
Anzahlungen für Investitionen städt. Maßn.	4.589.942,47			
Anzahlungen für Investitionen Investförd. Städt. Ma.	-			
Ablösung Stellplatzverpf.	557.868,32			
anderer unentgelt. Erwerb	1.584.026,55			
<b>Summe Sonderposten</b>			48.148.205,57	
<b>3. Rückstellungen</b>				
3.1. Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	-		-	
3.2. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	-		-	
3.3. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	-		-	
3.4. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	-		-	
3.5. sonstige Rückstellungen			7.321.312,68	
3.5.1. Verdienstaahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch auf Grund längerfristiger Erkrankung und ähnlicher Maßnahmen	4.525.873,00			
3.5.2. ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	-			
3.5.3. drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	147.689,68			
3.5.4. drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	2.647.750,00			
3.5.5. sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder auf Grund von Rechtsvorschriften	-			
<b>Summe Rückstellungen</b>			7.321.312,68	
<b>4. Verbindlichkeiten</b>			52.367.920,31	
4.1. Anleihen	-			
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen gemäß § 41 (4) Satz 2 GemHVO Doppik	32.759.585,20			
4.3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	16.000.000,00			
4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-			
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.492.620,58			
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	155.762,44			
4.7. sonstige Verbindlichkeiten	959.952,09			
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>			52.367.920,31	
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>			78.165,78	
<b>Bilanzsumme</b>			145.055.275,51	

Das Muster enthält die nach § 46 (3) und (4) GemHVO Doppik vorgegebene Mindestgliederung. Eine weitere Aufgliederung der Bilanzpositionen entsprechend des Kontenrahmenplans oder "Davon"-Vermerke sind zulässig und werden empfohlen. Es können Zwischensummen gebildet werden.

Anhang  
mit  
Verbindlichkeitsübersicht  
Forderungsübersicht  
Anlagenübersicht  
Unterlagen Inventur

Diff. A/P (Eigenkapital)	-	0,00
-----------------------------	---	------

## 2.6

---

Information zum Stand Prüfung  
Betriebskostenabrechnung der  
Sportvereine und der Erarbeitung des  
Sportstättenentwicklungskonzeptes

# Stadt Köthen (Anhalt)

Der Oberbürgermeister

## Informationsvorlage

2019231/1

Dezernat: <b>Dezernat 3</b>	aktuelles Gremium <b>Rechnungsprüfungsausschuss</b>	Sitzung am: <b>24.09.2019</b> TOP: <b>2.6</b>
Amt: <b>Amt 40</b>	öffentlich <b>ja</b>	Vorlagen-Nr.: <b>2019231/1</b>
	Az.:	erstellt am: <b>17.09.2019</b>

### Betreff

**Information zum Stand Prüfung Betriebskostenabrechnung der Sportvereine und der Erarbeitung des Sportstättenentwicklungskonzeptes**

### Beratungsfolge

Nr.	Gremium	Ist-Termin	Ergebnis
1	24.09.2019: Rechnungsprüfungsausschuss	24.09.2019	entspr. prot. Änd.
2	19.11.2019: Rechnungsprüfungsausschuss	19.11.2019	

### Mitzeichnungspflicht

Person	Unterschrift	Datum
Bernd Hauschild		11.11.2019

### Beschlussentwurf

-

### Gesetzliche Grundlagen:

## **Darlegung des Sachverhalts / Begründung**

### **Stand Betriebskostenabrechnung**

Die Stadt Köthen (Anhalt) unterstützt acht Sportvereine durch Leistung eines jährlichen Betriebskostenzuschusses aufgrund vertraglicher Vereinbarungen.

Die vertraglichen Konstellationen und die jeweilige Laufzeit der Verträge sind aus der Anlage 1 zu entnehmen. Die jeweiligen Zuschussvereinbarungen müssen zum 01.01.2020 neu gestaltet werden, da die bisherigen gegenseitigen Verpflichtungen mit Ablauf des 31.12.2019 auslaufen.

Die Sportvereine sind dabei verpflichtet, die notwendigen Betriebskosten zu erfassen und bei der Stadt Köthen (Anhalt) nebst entsprechender Nachweise einzureichen. Die Erfassung der notwendigen Betriebskosten für die Jahre 2015 bis 2017 erfolgte durch sieben Vereine. Ein Verein reichte den Erfassungsbeleg für die notwendigen Betriebskosten für die Jahre 2015 bis 2017 bis dato nicht ein. Die abgeforderten Nachweise sind bislang nur durch zwei Vereine erbracht worden.

Die für 2018 zu erfassenden Betriebskosten wurden per Formular durch zwei Vereine bereits im ersten Halbjahr beigebracht. Die Nachweise und Belege der Betriebskosten stehen noch aus.

Unter erneuter Fristsetzung bis zum 27.09.2019 wurden die Vereine aufgefordert, die fehlenden Unterlagen, mithin die Erfassung der notwendigen Betriebskosten und/oder die Nachweise der Betriebskosten, nachzureichen.

Aus der Anlage 1 ist der aktuelle Bearbeitungsstand zu entnehmen.

### **Stand Sportstättenentwicklungskonzept**

Die Thematik Sportstättenentwicklungskonzept steht aufgrund der Neubesetzung der Personalie D 3 ganz am Anfang. Erste vergleichende Betrachtungen, Begehungen der jeweiligen Örtlichkeiten, um eine weitere konstruktive Vorgehensweise zu ermitteln, sind bereits durchgeführt.



**Anlage1-Stand-der-eingereichten-BK.pdf**

42.1.001 Sport fördern									
531800 Geldleistungen an Sportverbände									
Zuschüsse sind vom 01.01.2017 bis 31.12.2019 festgesetzt.									
BK = Betriebskosten									
Anlage 1									
Sportvereine	rechtliche Regelung	Laufzeit	Option Verlängerung jährlich	BK Zuschüsse jährlich	Erfassung BK 2015 - 2017	Erfassung BK 2018	Nachweis BK 2015 - 2017	Nachweis BK 2018	
Cöthener Hockey Club 02 e. V.	Pachtvertrag	31.12.2046	wenn nicht 6 Monate vor Ablauf Widerspruch	27.702,00 €	erledigt	aufgefordert bis 27.09.2019	erledigt	aufgefordert bis 27.09.2019	
HG 85	Pachtvertrag	30.06.2020	wenn nicht 6 Monate vor Ablauf Widerspruch	69.853,50 €	erledigt	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	
PSV 05	Pachtvertrag	31.12.2027	wenn nicht 6 Monate vor Ablauf Widerspruch	6.412,50 €	erledigt	erledigt	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	
Köthener SV 09	Nutzungsvertrag	31.12.2041	wenn nicht 6 Monate vor Ablauf Widerspruch	52.069,50 €	erledigt	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	
1. Köthener Tennisclub	Pachtvertrag	31.12.2022	wenn nicht 6 Monate vor Ablauf Widerspruch	10.516,50 €	erledigt	erledigt	erledigt	aufgefordert bis 27.09.2019	
	Erbbaurechtsvertrag								
FC Eintracht	seit 27.08.1996	26.08.2062		20.007,00 €	erledigt	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	
Rot-Weiß Elsdorf	Pachtvertrag	31.12.2029	wenn nicht 6 Monate vor Ablauf Widerspruch	5.130,00 €	erledigt	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	
Germania 03	Pachtvertrag	30.06.2026	wenn nicht 6 Monate vor Ablauf Widerspruch	57.370,50 €	für 2015 - 2017 nicht erfolgt	aufgefordert bis 27.09.2019 für 2015 - 2018	aufgefordert bis 27.09.2019	aufgefordert bis 27.09.2019	
				249.061,50 €					