

Anlage

zur Sitzungsvorlage 263/2019

Ausschuss für Wirtschaft, Infrastruktur und Verwaltung vom 03.07.2019

Zwischenbericht zur Führung der Haushaltswirtschaft 2019

1. Allgemeines

1.1 Die Regionalversammlung hat die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Rechnungsjahr 2019 am 05.12.2018 in der Regionalversammlung beschlossen.

Im Zwischenbericht wird die bisherige Entwicklung der Haushaltswirtschaft im laufenden Jahr dargestellt und die voraussichtliche weitere Entwicklung bis zum Jahresende abgeschätzt. Der Verlauf der Haushaltswirtschaft wird im Verhältnis zum Planansatz im Haushaltsplan betrachtet.

1.2 Das Regierungspräsidium Stuttgart hat die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans für das Jahr 2019 mit Erlass vom 17.12.2018 bestätigt und die vorgesehenen Kreditaufnahmen und Verpflichtungsermächtigungen genehmigt. Die Haushaltssatzung inklusive Haushaltsplan wurde gemäß § 81 Absatz 3 Gemeindeordnung (GemO) an sieben Tagen öffentlich ausgelegt.

1.3 Die Ausführung des Haushalts 2019 erfolgte ohne besondere Vorkommnisse. Die Kassenlage war stets in Ordnung.

Die liquiden Mittel inklusive Geldanlagen belaufen sich zum 11.06.2019 auf 115,4 Mio. €. Der hohe Stand der liquiden Mittel ergibt sich wie folgt:

Basiskapital und Rücklagen	78,869 Mio. €
Rückstellungen (Abrechnung Allgemeine Vorschrift)	3,713 Mio. €
vorab erhaltene Kostenbeteiligungen (S-Bahn Betrieb)	4.656 Mio. €
noch nicht in Anspruch genommene Umlagemittel	21,706 Mio. €

1.4 Die allgemeine Rücklage setzt sich laut vorläufigem Rechnungsergebnis 2018 zum 31.12.2018 wie folgt zusammen

Allgemeiner Bereich (ohne ÖPNV und Abfallwirtschaft)	9.052.090,44 €	(VJ 9.030.861,65 €)
davon für Haushaltsermächtigungen gebunden	1.922.400,00 €	(VJ 1.905.600,00 €)

Abfallwirtschaft	74.680,20 €	(VJ 74.555,96 €)
------------------	-------------	------------------

Allgemeine Rücklage ÖPNV	46.238.345,68 €	(VJ 54.852.410,96 €)
davon für Vorfinanzierung	643.937,17 €	(VJ 643.937,17 €)
davon für Haushaltsermächtigungen gebunden	1.795.400,00 €	(VJ 1.933.600,00 €)
davon zweckgebunden Rücklage Schienenknoten Stuttgart	20.000.000,00 €	(VJ 0,00 €)

Der Schuldenstand beträgt zum 31.12.2018 im Bereich ÖPNV	46.943.153,62 €	(VJ 52.114.622,50 €)
Nach Abzug der im ersten Quartal geleisteten Tilgungen i. H. v.	1.218.842,22 €	
beträgt der Schuldenstand zum 11.06.2019	45.724.311,40 €	

1.5 Vorausschau

Verbandshaushalt

Die Ausführung des Haushalts 2019 verläuft planmäßig. Besondere Vorkommnisse gibt es nicht.

ÖPNV-Haushalt

Der Verkehrshaushalt entwickelt sich ohne besondere Vorkommnisse. Die zum 01.04.2019 in Kraft getretene Tarifzonenreform mindert die Fahrgeldeinnahmen. Die Finanzierungsträger gleichen die Mindereinnahmen zusammen mit der Anschubfinanzierung des Landes bis zum Höchstbetrag von 31,6 Mio. € im Jahr 2019 aus.

2. Ergebnishaushalt

Das Jahr 2019 entwickelte sich bisher im Wesentlichen wie im Haushaltsplan veranschlagt. Der Vergleich der veranschlagten Erträge und Aufwendungen im Haushaltsplan macht dies deutlich.

Das Rechnungsergebnis zum 03.06.2019 weist nachfolgende Erträge und Aufwendungen im Zwischenbericht aus:

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	Fortg.Ans.2019	Ergebnis 2019	Vergl.Erg/Ansatz	%	Ermächt.aus VJ	verfüg.Mit.-Erg.
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	-177.152.069,09	-180.395.400,00	-85.535.076,28	94.860.323,72			-94.860.323,72
* Aufgelöste Invest.-zuwendungen	-10.343.027,18	-11.757.600,00		11.757.600,00			-11.757.600,00
* Öffentlich-rechtliche Entgelte	-123.694.970,24	-128.730.000,00		128.730.000,00			-128.730.000,00
* Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.633.774,69	-12.206.900,00	-4.405.152,46	7.801.747,54			-7.801.747,54
* Zinsen und ähnliche Erträge	-61.429,01	-89.400,00	-65.540,90	23.859,10			-23.859,10
* Sonstige ordentliche Erträge	-3.645.586,91	-17.604,68	-0,04	17.604,64			-17.604,64
** Anteilige ordentliche Erträge	-340.530.857,12	-333.196.904,68	-90.005.769,68	243.191.135,00	27,01		-243.191.135,00
* Personalaufwendungen	5.169.219,76	5.707.700,00	2.225.932,88	-3.481.767,12			3.481.767,12
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	111.319.432,62	117.249.700,00	51.192.708,10	-66.056.991,90		1.805.500,00	67.862.491,90
* Planmäßige Abschreibungen	12.448.704,80	14.138.400,00	0,18	-14.138.399,82			14.138.399,82
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	573.561,84	539.000,00	129.887,14	-409.112,86			409.112,86
* Transferaufwendungen	194.995.797,64	191.530.300,00	27.425.954,55	-164.104.345,45		836.500,00	164.940.845,45
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.689.852,71	4.351.004,68	1.665.352,89	-2.685.651,79		1.075.800,00	3.761.451,79
** Anteilige ordentliche Aufwendungen	327.196.569,37	333.516.104,68	82.639.835,74	-250.876.268,94	24,78	3.717.800,00	254.594.068,94
*** Anteiliges ordentliches Ergebnis	-13.334.287,75	319.200,00	-7.365.933,94	-7.685.133,94		3.717.800,00	11.402.933,94
**** Aufwands-/Ertragsübers.einschl.Fehl.abd.	-13.334.287,75	319.200,00	-7.365.933,94	-7.685.133,94		3.717.800,00	11.402.933,94
* Erträge aus int. Leistungsverrechnungen	-4.980.627,56	-5.265.847,28		5.265.847,28			-5.265.847,28
** Erträge aus internen Leistungen	-4.980.627,56	-5.265.847,28		5.265.847,28			-5.265.847,28
* Aufwand aus int. Leistungsverrechnungen	4.980.627,56	5.265.847,28		-5.265.847,28			5.265.847,28
** Aufwendungen für interne Leistungen	4.980.627,56	5.265.847,28		-5.265.847,28			5.265.847,28
**** Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-13.334.287,75	319.200,00	-7.365.933,94	-7.685.133,94		3.717.800,00	11.402.933,94

Es sind 27,01 % der Erträge eingegangen und 24,78 % der Aufwendungen geleistet worden. Dies liegt insbesondere am Abrechnungssystem der Verbundstufe II. Die Zahlungen werden saldiert an den VVS geleistet, erst mit dem Jahresabschluss erfolgt die Bruttoaufteilung. Gleichmaßen werden die Abschreibungen erst mit dem Jahresabschluss gebucht, was zu Unschärfen im laufenden Haushaltsjahr führt.

Allgemeiner Haushalt (ohne ÖPNV)

Im Verbandshaushalt sind keine erheblichen Planabweichungen im laufenden Haushaltsjahr entstanden. Die Verrechnung der Personalkosten, Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten sowie die Entnahme der Rücklage erfolgen mit dem Jahresabschluss. Dies führt zur Reduzierung der Aussagekraft in den Teilhaushalten während des laufenden Haushaltsjahres, bspw. bei den Personalaufwendungen.

Teilhaushalt 1 – Verbandsorgane

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	Fortg.Ans.2019	Ergebnis 2019	Vergl.Ans/Ergeb.	%	Ermächt.aus VJ	verfüg.Mit.-Erg.
* Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19.341,01	-19.007,36	-460,00	-18.547,36			-18.547,36
** Summe der ordentlichen Erträge	-19.341,01	-19.007,36	-460,00	-18.547,36	2,42		-18.547,36
* Personalaufwendungen	593.194,12	586.047,76	205.049,59	380.998,17			380.998,17
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	144.298,81	298.000,00	99.727,93	198.272,07		113.300,00	311.572,07
* Planmäßige Abschreibungen	1.917,54	2.637,44		2.637,44			2.637,44
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.129.019,01	1.158.668,80	384.827,75	773.841,05			773.841,05
** Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.868.429,48	2.045.354,00	689.605,27	1.355.748,73	33,72	113.300,00	1.469.048,73
*** Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.849.088,47	2.026.346,64	689.145,27	1.337.201,37		113.300,00	1.450.501,37
**** Aufwands-/Ertragsübers.einschl.Fehl.abd.	1.849.088,47	2.026.346,64	689.145,27	1.337.201,37		113.300,00	1.450.501,37
* Erträge aus int. Leistungsverrechnungen	-74.202,67	-73.142,88		-73.142,88			-73.142,88
** Erträge aus internen Leistungen	-74.202,67	-73.142,88		-73.142,88			-73.142,88
* Aufwand aus int. Leistungsverrechnungen	411.153,17	416.746,44		416.746,44			416.746,44
** Aufwendungen für interne Leistungen	411.153,17	416.746,44		416.746,44			416.746,44
**** Kalkulatorisches Ergebnis	336.950,50	343.603,56		343.603,56			343.603,56
***** Nettoressourcenbedarf/-überschuss	2.186.038,97	2.369.950,20	689.145,27	1.680.804,93		113.300,00	1.794.104,93

Die Erstattungen für Bewertungskosten werden unter Kostenerstattungen und Kostenumlagen als Ertrag gebucht. Die Abrechnungen erfolgen erst nach Erstellung des Zwischenberichts im Jahr 2019, weshalb der Ansatz nur zu einem geringem Teil ausgeschöpft ist.

Teilhaushalt 2 – Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	Fortg.Ans.2019	Ergebnis 2019	Vergl.Ans/Ergeb.	%	Ermächt.aus VJ	verfüg.Mit.-Erg.
* Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-44.323,83	-66.975,96	-47.849,64	-19.126,32			-19.126,32
* Sonstige ordentliche Erträge	-266,70	-128,04	-0,04	-128,00			-128,00
** Summe der ordentlichen Erträge	-44.590,53	-67.104,00	-47.849,68	-19.254,32	71,31		-19.254,32
* Personalaufwendungen	1.252.760,37	1.529.611,72	760.917,18	768.694,54			768.694,54
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.740.783,15	1.717.500,00	820.449,29	897.050,71			897.050,71
* Planmäßige Abschreibungen	407.528,35	441.866,64	0,18	441.866,46			441.866,46
* Transferaufwendungen	20.264,19		64,60	-64,60			-64,60
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	262.866,03	885.755,36	415.650,19	470.105,17		49.900,00	520.005,17
** Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.684.202,09	4.574.733,72	1.997.081,44	2.577.652,28	43,65	49.900,00	2.627.552,28
*** Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.639.611,56	4.507.629,72	1.949.231,76	2.558.397,96		49.900,00	2.608.297,96
**** Aufwands-/Ertragsübers.einschl.Fehl.abd.	3.639.611,56	4.507.629,72	1.949.231,76	2.558.397,96		49.900,00	2.608.297,96
* Erträge aus int. Leistungsverrechnungen	-4.334.380,99	-4.628.430,12		-4.628.430,12			-4.628.430,12
** Erträge aus internen Leistungen	-4.334.380,99	-4.628.430,12		-4.628.430,12			-4.628.430,12
* Aufwand aus int. Leistungsverrechnungen	2.287.783,69	2.503.915,76		2.503.915,76			2.503.915,76
** Aufwendungen für interne Leistungen	2.287.783,69	2.503.915,76		2.503.915,76			2.503.915,76
*** Kalkulatorisches Ergebnis	-2.046.597,30	-2.124.514,36		-2.124.514,36			-2.124.514,36
**** Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.593.014,26	2.383.115,36	1.949.231,76	433.883,60		49.900,00	483.783,60

Teilhaushalt 3 – Regionalplanung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	Fortg.Ans.2019	Ergebnis 2019	Vergl.Ans/Ergeb.	%	Ermächt.aus VJ	verfüg.Mit.-Erg.
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	-1.025.421,06	-1.066.100,00	-20.913,09	-1.045.186,91			-1.045.186,91
* Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.264,41	-35.431,84	-16.344,63	-19.087,21			-19.087,21
* Sonstige ordentliche Erträge	-37.844,54	-16.960,88		-16.960,88			-16.960,88
** Summe der ordentlichen Erträge	-1.064.530,01	-1.118.492,72	-37.257,72	-1.081.235,00	3,33		-1.081.235,00
* Personalaufwendungen	1.485.786,23	1.666.911,36	558.995,45	1.107.915,91			1.107.915,91
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	166.196,09	443.000,00	91.830,97	351.169,03		384.700,00	735.869,03
* Planmäßige Abschreibungen	371.304,37	624.815,28		624.815,28			624.815,28
* Transferaufwendungen	1.680,18	50.000,00		50.000,00		47.100,00	97.100,00
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.399,21	181.653,88	22.079,08	159.574,80		20.000,00	179.574,80
** Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.070.366,08	2.966.380,52	672.905,50	2.293.475,02	22,68	451.800,00	2.745.275,02
*** Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.005.836,07	1.847.887,80	635.647,78	1.212.240,02		451.800,00	1.664.040,02
**** Aufwands-/Ertragsübers.einschl.Fehl.abd.	1.005.836,07	1.847.887,80	635.647,78	1.212.240,02		451.800,00	1.664.040,02
* Erträge aus int. Leistungsverrechnungen	-273.576,66	-267.393,88		-267.393,88			-267.393,88
** Erträge aus internen Leistungen	-273.576,66	-267.393,88		-267.393,88			-267.393,88
* Aufwand aus int. Leistungsverrechnungen	1.222.741,26	1.260.568,00		1.260.568,00			1.260.568,00
** Aufwendungen für interne Leistungen	1.222.741,26	1.260.568,00		1.260.568,00			1.260.568,00
*** Kalkulatorisches Ergebnis	949.164,60	993.174,12		993.174,12			993.174,12
**** Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.955.000,67	2.841.061,92	635.647,78	2.205.414,14		451.800,00	2.657.214,14

Die Zuweisungen und Zuwendungen im Teilhaushalt 3 beinhalten den Landeszuschuss in Höhe von 367.800 €. Die Zahlungen gehen erst ab Mitte des Jahres 2019 ein. Die sonstigen ordentlichen Erträge beinhalten Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Rückstellungen für Altersteilzeit). Die Buchungen erfolgen mit dem Jahresabschluss.

Die Auflösung der Investitionszahlungen für den Landschaftspark wird mit dem Jahresabschluss als Abschreibung gebucht. Die korrespondierende Auslösung der Sonderposten aus der Umlage für die Landschaftsparkprojekte wird als Ertrag in Höhe von 621.300 € unter Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen ebenfalls erst mit dem Jahresabschluss gebucht.

Teilhaushalt 4 – Wirtschaftsförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	Fortg.Ans.2019	Ergebnis 2019	Vergl.Ans/Ergeb.	%	Ermächt.aus VJ	verfüg.Mit.-Erg.
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	-266.991,62	-1.392.300,00	-19.406,78	-1.372.893,22			-1.372.893,22
* Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-28.523,99						
** Summe der ordentlichen Erträge	-295.515,61	-1.392.300,00	-19.406,78	-1.372.893,22	1,39		-1.372.893,22
* Personalaufwendungen	518.526,23	541.348,44	648.453,69	-107.105,25			-107.105,25
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	81.255,88	201.000,00	99.589,32	101.410,68		520.000,00	621.410,68
* Planmäßige Abschreibungen	248.047,51	1.393.175,16		1.393.175,16			1.393.175,16
* Transferaufwendungen	11.255.995,65	11.869.400,00	6.008.839,28	5.860.560,72		787.400,00	6.647.960,72
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.653,52	47.131,08	10.182,77	36.948,31			36.948,31
** Summe der ordentlichen Aufwendungen	12.112.478,79	14.052.054,68	6.767.065,06	7.284.989,62	48,16	1.307.400,00	8.592.389,62
*** Anteiliges ordentliches Ergebnis	11.816.963,18	12.659.754,68	6.747.658,28	5.912.096,40		1.307.400,00	7.219.496,40
**** Aufwands-/Ertragsübers.einschl.Fehl.abd.	11.816.963,18	12.659.754,68	6.747.658,28	5.912.096,40		1.307.400,00	7.219.496,40
** Erträge aus int. Leistungsverrechnungen	-298.467,24	-296.880,40		-296.880,40			-296.880,40
** Erträge aus internen Leistungen	-298.467,24	-296.880,40		-296.880,40			-296.880,40
* Aufwand aus int. Leistungsverrechnungen	536.355,26	546.493,56		546.493,56			546.493,56
** Aufwendungen für interne Leistungen	536.355,26	546.493,56		546.493,56			546.493,56
*** Kalkulatorisches Ergebnis	237.888,02	249.613,16		249.613,16			249.613,16
**** Nettoressourcenbedarf/-überschuss	12.054.851,20	12.909.367,84	6.747.658,28	6.161.709,56		1.307.400,00	7.469.109,56

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für die Neue Messe werden unter dem Planansatz Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen in Höhe von 1.392.300 € mit dem Jahresabschluss gebucht. Die korrespondierenden Abschreibungen der Investitionszahlungen für die Neue Messe werden gleichermaßen mit dem Jahresabschluss gebucht. Die bereits erfolgten Buchungen beim Planansatz Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen in Höhe von 19.406 € betreffen Projektzuweisungen, für welche keine Planansätze in 2019 eingestellt sind.

Die Personalaufwendungen im Teilhaushalt 4 werden beim Jahresabschluss auf den ÖPNV-Haushalt verrechnet, die Überschreitung des Ansatzes für Personalaufwendungen im Teilhaushalt 4 hat daher keine Auswirkungen.

Die Transferaufwendungen fließen ganzjährig planmäßig als Zuweisungen an die Gesellschaften und Partner (WRS, RSM sowie Kultur- und SportRegion) ab, ausgezahlt wurden bereits 6.008.839 €.

Teilhaushalt 7 – Finanzwirtschaft Verbandshaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	Fortg.Ans.2019	Ergebnis 2019	Vergl.Ans/Ergeb.	%	Ermächt.aus VJ	verfüg.Mit.-Erg.
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	-18.930.700,17	-20.330.200,00	-11.694.049,94	-8.636.150,06			-8.636.150,06
* Zinsen und ähnliche Erträge	-6.433,72	-9.400,00	-9.239,30	-160,70			-160,70
** Summe der ordentlichen Erträge	-18.937.133,89	-20.339.600,00	-11.703.289,24	-8.636.310,76	57,54		-8.636.310,76
* Sonstige ordentliche Aufwendungen		304,68		304,68			304,68
** Summe der ordentlichen Aufwendungen		304,68		304,68			304,68
*** Anteiliges ordentliches Ergebnis	-18.937.133,89	-20.339.295,32	-11.703.289,24	-8.636.006,08			-8.636.006,08
**** Aufwands-/Ertragsübers.einschl.Fehl.abd.	-18.937.133,89	-20.339.295,32	-11.703.289,24	-8.636.006,08			-8.636.006,08
**** Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-18.937.133,89	-20.339.295,32	-11.703.289,24	-8.636.006,08			-8.636.006,08

Teilhaushalt 6 - ÖPNV

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	Fortg.Ans.2019	Ergebnis 2019	Vergl.Ans/Ergeb.	%	Ermächt.aus VJ	verfüg.Mit.-Erg.
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	-123.052.883,21	-120.514.200,00	-49.376.606,49	-71.137.593,51			-71.137.593,51
* Öffentlich-rechtliche Entgelte	-123.694.970,24	-128.730.000,00		-128.730.000,00			-128.730.000,00
* Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.540.316,92	-12.085.484,84	-4.340.498,19	-7.744.986,65			-7.744.986,65
* Sonstige ordentliche Erträge	-3.607.475,67	-211,08		-211,08			-211,08
** Summe der ordentlichen Erträge	-275.895.646,04	-261.329.895,92	-53.717.104,68	-207.612.791,24	20,56		-207.612.791,24
* Personalaufwendungen	1.317.861,66	1.382.635,08	52.516,97	1.330.118,11			1.330.118,11
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	109.186.898,69	114.590.200,00	50.081.110,59	64.509.089,41		787.500,00	65.296.589,41
* Planmäßige Abschreibungen	11.419.904,33	11.675.901,76		11.675.901,76			11.675.901,76
* Transferaufwendungen	183.717.857,62	179.610.900,00	21.417.050,67	158.193.849,33		2.000,00	158.195.849,33
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.243.908,13	2.077.484,88	832.613,10	1.244.871,78		1.005.900,00	2.250.771,78
** Summe der ordentlichen Aufwendungen	306.886.430,43	309.337.121,72	72.383.291,33	236.953.830,39	23,40	1.795.400,00	238.749.230,39
*** Anteiliges ordentliches Ergebnis	30.990.784,39	48.007.225,80	18.666.186,65	29.341.039,15		1.795.400,00	31.136.439,15
**** Aufwands-/Ertragsübers.einschl.Fehl.abd.	30.990.784,39	48.007.225,80	18.666.186,65	29.341.039,15		1.795.400,00	31.136.439,15
** Aufwand aus int. Leistungsverrechnungen	521.814,54	536.999,24		536.999,24			536.999,24
** Aufwendungen für interne Leistungen	521.814,54	536.999,24		536.999,24			536.999,24
*** Kalkulatorisches Ergebnis	521.814,54	536.999,24		536.999,24			536.999,24
**** Nettoressourcenbedarf/-überschuss	31.512.598,93	48.544.225,04	18.666.186,65	29.878.038,39		1.795.400,00	31.673.438,39

Der ÖPNV-Haushalt verlief im Jahr 2019 im Wesentlichen planmäßig.

Verbundstufe II

Während des laufenden Haushaltsjahres wird die Differenz zwischen den Ansprüchen der Kooperationspartner und den Fahrgeldeinnahmen als Transferaufwand im Teilhaushalt 6 ausgewiesen. Zum Ende des Jahres erfolgt eine Brutto-Aufteilung. Die Abschlagszahlungen wurden bis einschließlich Juni 2019 geleistet, die Abrechnungen sind bis März 2019 in der Ergebnisrechnung berücksichtigt.

Die Aufwendungen für den Regionalzugpool und die Nebenbahnen werden ebenfalls unter Transferaufwendungen ausgewiesen. Über den Regionalzugpool werden die Aufwendungen für den Regionalzugverkehr im Verbundgebiet anhand eines Verteilschlüssels der Fahrgeldeinnahmen laut Einnahmezuscheidungsvertrag beglichen. Die vorläufige Abrechnung liegt bis März 2019 vor. Die DB Regio ist bis zu dem Zeitpunkt alleiniger Aufgabenträger und erhält zunächst 96,4 % der ihr zustehenden Fahrgeldeinnahmen. Die Aufwendungen für die Nebenbahnen werden anhand eines Verteilschlüssels der Fahrgeldeinnahmen an die Verkehrsunternehmen ausbezahlt. Die Abrechnungen erfolgten ebenfalls bis März 2019.

Regional bedeutsamer Schienenverkehr

Erträge aus Regionalisierungsmitteln sind in Höhe von 45,6 Mio. € bei einem Planansatz in Höhe von 91,2 Mio. € eingegangen. Dies entspricht 50 % des Ansatzes für das erste Halbjahr 2019. Monatlich werden 1/12 der geplanten Regionalisierungsmittel für 2019 als Abschlagszahlungen vom Land vereinnahmt.

Erstattungen für den Verkehrsvertrag wurden in Höhe von 49,8 Mio. € bis einschließlich Juni 2019 an die DB Regio AG als Abschlagszahlungen bei einem Planansatz in Höhe von 109,3 Mio. € überwiesen. Dies entspricht 45,6 % des Planansatzes. Bei den Abschlagszahlungen wurden Einbehalte bspw. für Zugausfälle vorgenommen, welche ggfs. mit der Jahresabrechnung nachzuzahlen sind.

Auswirkungen der Tarifzonenreform zum 01.04.2019

Die aufgrund der Tarifzonenreform zum 01.04.2019 reduzierten Ticketpreise und damit zusammenhängende Mindereinnahmen der Verkehrsunternehmen werden von den Finanzierungsträgern (Landeshauptstadt und Verbundlandkreise) bis zum Betrag von höchstens 31,6 Mio. € im Jahr 2019 sowie bis zum Betrag von 42,1 Mio. € in den Jahren 2020 bis 2024 ausgeglichen (vgl. Sitzungsvorlage 311/2019). Über dem Höchstbetrag liegende Mindereinnahmen werden nicht ausgeglichen.

Das Land leistet eine Anschubfinanzierung in Höhe von insgesamt 42 Mio. € in den Jahren 2019 bis 2024 zur Umsetzung der Tarifzonenreform. Die jährlichen Zuschüsse werden mit den Ausgleichsbeträgen der Finanzierungsträger verrechnet.

Die Fahrgeldeinnahmen im Monat April 2019 zeigen eine Reduzierung der Einnahmen aufgrund der Tarifzonenreform. Diese sollen den Verkehrsunternehmen von den Finanzierungsträgern bis zu den vereinbarten Höchstbeträgen ausgeglichen werden.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden überwiegend erst beim Jahresabschluss vom Teilhaushalt 4 auf den Teilhaushalt 6 verrechnet, weshalb im Zwischenbericht nur Personalaufwendungen in Höhe von 52.517 € ausgewiesen sind.

Verbundförderung

Die Landeszuwendungen für die Verbundförderung sind in Höhe von 3,64 Mio. € für das I. und II. Quartal 2019 planmäßig eingegangen (50,5 % des Planansatzes von 7,2 Mio. €).

Teilhaushalt 7 – Finanzwirtschaft ÖPNV-Haushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	Fortg.Ans.2019	Ergebnis 2019	Vergl.Ans/Ergeb.	%	Ermächt.aus VJ	verfüg.Mit.-Erg.
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	-44.217.100,20	-48.848.200,00	-24.424.099,98	-24.424.100,02			-24.424.100,02
* Zinsen und ähnliche Erträge	-54.995,29	-80.000,00	-56.301,60	-23.698,40			-23.698,40
* Sonstige ordentliche Erträge		-25,04		-25,04			-25,04
** Summe der ordentlichen Erträge	-44.272.095,49	-48.928.225,04	-24.480.401,58	-24.447.823,46	50,03		-24.447.823,46
** Zinsen und ähnliche Aufwendungen	573.561,84	539.000,00	129.887,14	409.112,86			409.112,86
*** Summe der ordentlichen Aufwendungen	573.561,84	539.000,00	129.887,14	409.112,86	24,10		409.112,86
**** Anteiliges ordentliches Ergebnis	-43.698.533,65	-48.389.225,04	-24.350.514,44	-24.038.710,60			-24.038.710,60
***** Aufwands-/Ertragsübers.einschl.Fehl.abd.	-43.698.533,65	-48.389.225,04	-24.350.514,44	-24.038.710,60			-24.038.710,60
***** Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-43.698.533,65	-48.389.225,04	-24.350.514,44	-24.038.710,60			-24.038.710,60

Die niedrigen Anlagezinssätze wirken sich auf die Höhe der Zinserträge bei hohem Liquiditätsstand aus. Im ÖPNV-Haushalt wurden Zinserträge Höhe von 56.301 € bis zum 03.06.2019 gebucht. Dies entspricht 70,4 % des Planansatzes von 80.000 €. Die gebuchten Zinserträge beinhalten die bereits bekannten Zinserträge bis zum Jahresende, auch soweit diese noch nicht fällig sind. Daher ist das Ergebnis im Vergleich zum Planansatz mit 70,4 % nicht als hohe Zielerreichung zu bewerten. Negativzinsen konnten vermieden werden. Es finden sich bei Banken in Deutschland keine kurzfristigen Geldanlagen, die eine Verzinsung von Anlagekapital anbieten. Aus diesem Grund mussten Gelder für 1 – 2 Jahre bei niedriger Verzinsung angelegt werden.

Die Aufwendungen für Zinsen sind bis zum 03.06.2019 nur für das I. Quartal (31.03.) ausgezahlt worden. Die bisherigen Zinsaufwendungen in Höhe von 129.887 € entsprechen 24,1 % des Plansatzes und liegen folglich im Plan.

Am 30.01.2019 erfolgte in der Regionalversammlung die Beschlussfassung über die Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 500.000 € zur Beschaffung von 56 S-Bahn-Fahrzeugen des Typs ET 430 durch die Region. Die Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigung hat auf die Zinsaufwendungen im ÖPNV-Haushalt bis 03.06.2019 keine Auswirkungen, da die Kreditaufnahme zur Fahrzeugbeschaffung zulasten der Haushaltsjahre 2020-2022 geplant ist.

Schlussfolgerung

Die Aufwendungen des Ergebnishaushalts entwickelten sich entsprechend den Vorgaben im Haushaltsplan. Wesentliche Überschreitungen der Planansätze sind nicht erkennbar. Soweit überplanmäßige oder außerplanmäßige Ausgaben an einzelnen Stellen im Haushaltsplan bestehen, sind diese nach Art und Umfang und im Verhältnis zum Gesamtvolumen des Haushalts unerheblich.

Die einzelnen Teilhaushalte bilden Budgets, sodass die Ansätze für Aufwendungen je Teilhaushalt gegenseitig deckungsfähig sind. Soweit einzelne Ansätze überschritten werden ist die gegenseitige Deckungsfähigkeit jederzeit gewährleistet.

3. Finanzhaushalt

Die im Haushaltsplan enthaltenen Maßnahmen sind wie geplant eingeleitet bzw. fortgeführt worden.

Die Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushalts sind in nachfolgender Abbildung mit Stand vom 03.06.2019 dargestellt:

Finanzpositionen	Ergebnis 2018	Fortg.Ans. 2019	Ergebnis 2019	Vergl.Ans/Ergeb.	%	Ermächt.aus VJ	verfüg.Mit.-Erg.
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	177.849.327,18	180.395.400,00	77.236.022,55	103.159.377,45			103.159.377,45
* Öffentlich-rechtliche Entgelte	123.694.970,24	128.730.000,00		128.730.000,00			128.730.000,00
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	26.903.429,45	13.885.704,68	2.335.594,20	11.550.110,48			11.550.110,48
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	92.523,57	89.400,00	28.048,61	61.351,39			61.351,39
** Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,69	304,68	0,04	304,64			304,64
** Summe Einzahlungen a.lfd. Verw.tätigkeit	328.540.251,13	323.100.809,36	79.599.665,40	243.501.143,96	24,64%		243.501.143,96
* Personalauszahlungen	-5.177.082,57	-5.707.200,00	-2.173.480,94	-3.533.719,06			-3.533.719,06
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-107.667.389,98	-117.249.700,00	-43.039.752,16	-74.209.947,84		-1.805.500,00	-76.015.447,84
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-577.175,66	-539.000,00	-134.404,42	-404.595,58			-404.595,58
* Transferauszahlungen	-192.426.924,88	-191.530.300,00	-25.670.425,90	-165.859.874,10		-836.500,00	-166.696.374,10
* Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-4.291.191,85	-6.029.809,36	-1.900.317,63	-4.129.491,73		-1.075.800,00	-5.205.291,73
** Summe Auszahlungen a.lfd. Verw.tätigkeit	-310.139.764,94	-321.056.009,36	-72.918.381,05	-248.137.628,31	22,71%	-3.717.800,00	-251.855.428,31
*** Zahl.mittelüberschuss/-bedarf d.ErgRech	18.400.486,19	2.044.800,00	6.681.284,35	-4.636.484,35		-3.717.800,00	-8.354.284,35
* Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.541.000,00	11.437.100,00	3.406.600,14	8.030.499,86			8.030.499,86
* Einz. aus Veräußerung v. Finanzvermögen		17.300,00		17.300,00			17.300,00
** Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.541.000,00	11.454.400,00	3.406.600,14	8.047.799,86	29,74%		8.047.799,86
* Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachvermögen	-382.196,60	-1.366.500,00	-192.883,47	-1.173.616,53		-277.700,00	-1.451.316,53
* Auszahlungen Erwerb Finanzvermögen		-500,00		-500,00			-500,00
* Ausz.für Investitionsförderungsmaßnahmen	-8.207.282,45	-20.347.400,00	-2.329.939,03	-18.017.460,97		-31.027.900,00	-49.045.360,97
** Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.589.479,05	-21.714.400,00	-2.522.822,50	-19.191.577,50	11,62%	-31.305.600,00	-50.497.177,50
*** Finanz.mittelüberschuss/-bedarf aus Inv	-2.048.479,05	-10.260.000,00	883.777,64	-11.143.777,64		-31.305.600,00	-42.449.377,64
**** Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	16.352.007,14	-8.215.200,00	7.565.061,99	-15.780.261,99		-35.023.400,00	-50.803.661,99
* Einz.Aufnahme v.Krediten f.Investitionen		8.792.000,00		8.792.000,00			8.792.000,00
* Ausz.Tilgung v.Krediten f.Investitionen	-5.171.468,88	-4.611.000,00	-1.218.842,22	-3.392.157,78			-3.392.157,78
** Finanz.mittelübersch./-bedarf Fin.tätigk	-5.171.468,88	4.181.000,00	-1.218.842,22	5.399.842,22			5.399.842,22
**** Änderung Finanzierungsmittelbestand	11.180.538,26	-4.034.200,00	6.346.219,77	-10.380.419,77		-35.023.400,00	-45.403.819,77
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	37.131.144,12		21.002.812,93	-21.002.812,93			-21.002.812,93
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-47.315.525,55		-21.139.665,07	21.139.665,07			21.139.665,07
* Überschuss/Bedarf haushaltsunw. Ein./Aus	-10.184.381,43		-136.852,14	136.852,14			136.852,14
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	22.106.402,31		23.102.559,14	-23.102.559,14			-23.102.559,14
***** Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln	996.156,83	-4.034.200,00	6.209.367,63	-10.243.567,63		-35.023.400,00	-45.266.967,63
***** Endbestand an Zahlungsmitteln	23.102.559,14	-4.034.200,00	29.311.926,77	-33.346.126,77		-35.023.400,00	-68.369.526,77

Die Einzahlungen und Auszahlungen liegen deutlich hinter den Planansätzen zurück. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen bei 24,6 % des Planansatzes, die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen bei 22,7 % des Ansatzes für 2019. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen bei 29,7 % des Ansatzes. Gleiches gilt für die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, welche mit 11,6 % am stärksten hinter dem Ansatz zurückliegen.

Einzahlungen Allgemeiner Haushalt (ohne ÖPNV)

Entscheidender Faktor bei den Einzahlungen im allgemeinen Haushalt ist die Umlage des Finanzhaushalts (Vermögensumlage). Die Umlage des Finanzhaushalts (ohne ÖPNV) in Höhe von 2.757.900 € für das Jahr 2019 wurde in Höhe von 1.378.950 € (50 % des Ansatzes) bei den umlagepflichtigen Kommunen angefordert. Diese ist noch in den Finanzhaushalt auf die Position Einzahlungen aus Investitionszuwendungen umzubuchen. Das unter Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ausgewiesene Ergebnis in Höhe von 3.406.600 € beinhaltet ausschließlich die Einzahlungen für die ÖPNV-Umlage, sodass unter Umlage für den Allgemeinen Haushalt zum Stand 03.06.2019 noch kein Betrag ausgewiesen ist. Mit der Finanzhaushaltsumlage für den Allgemeinen Haushalt werden Investitionen für den Landschaftspark wie auch IT-Zubehör finanziert.

Einzahlungen ÖPNV-Haushalt

Im ÖPNV-Bereich des Finanzhaushalts steht eine Kreditermächtigung (ohne Ermächtigungen des Vorjahres) in Höhe von 8.792.000 € zur Verfügung. Bis zum 03.06.2019 musste die Kreditermächtigung nicht in Anspruch genommen werden. Die Mittel sind zur Finanzierung der S 60 Renningen-Böblingen und der S 4 Marbach-Backnang eingeplant.

Die Kreditermächtigung bildet zusammen mit der Umlage des Finanzhaushalts den Kern der Zuweisungen für Investitionen und Baumaßnahmen des Finanzhaushalts im ÖPNV-Bereich.

Auszahlungen Allgemeiner Haushalt (ohne ÖPNV)

Projekt	Hherm.VJ €	Plan €	Auszahlung €
80801 Sachanlagen IT	186.500	445.000	88.348
80802 Sachanlagen Verbandshaushalt	91.200	10.000	1.197

Regionalplanung – Landschaftspark Region Stuttgart

Projekt	Hherm.VJ €	Plan €	Auszahlung €
7100002 Landschaftspark Region Stuttgart Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	6.320.700	1.785.800	1.241.888

Wirtschaftsförderung

Projekt	Hherm.VJ €	Plan €	Auszahlung €
7100005 EU-Projekt Nachhaltige Mobilität Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	1.207.400	1.798.900	83.491
7100006 Reg.Mob.Punkte (RegioWIN) Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	75.000	90.000	6.479
7100007 Förderprog.Wirtschaft u. Tourism. Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	130.000	150.000	11.379
7100009 Förderprogramm Gewerbeflächen INV Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	0	300.000	0

Beim Landschaftspark wurden bislang 1,2 Mio. € ausbezahlt. Aufgrund der Planansatzes für das laufende Jahr sowie der Ermächtigung aus dem Vorjahr stehen noch insgesamt 6,3 Mio. € zur Verfügung. Die Auszahlungen liegen unter Berücksichtigung der Ermächtigung aus Vorjahren noch erheblich hinter den verfügbaren Mitteln zurück. Die Auszahlungen für Projekte der Wirtschaftsförderung liegen ebenfalls deutlich hinter den Planwerten zurück. Dies liegt an der Zeitverzögerung bei der Rechnungsstellung. Darüber hinaus konnten die Projekte noch nicht so schnell wie geplant verwirklicht werden.

Auszahlungen ÖPNV-Haushalt

Projekt	Hherm.VJ €	Plan €	Auszahlung €
7300001 S 60 Renningen – Böblingen			
Ausz.f. Planungskosten	4.842.800	0	0
Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	0	5.000.000	0
Ausz.f. Vorfinanzierung	0	0	0
7300003 S 40 Marbach – Backnang			
Ausz.f. Planungskosten	1.126.600	0	0
Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	0	1.400.000	0
Ausz.f. Vorfinanzierung	0	0	0
7300006 Barrierefreie Nachrüstung			
Ausz.f. Planungskosten	74.100	300.000	0
Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	500.000	100.000	0
Ausz.f. Vorfinanzierung	0	0	0
7300008 S4 Freiberg – Benningen			
Ausz.f. Planungskosten	922.200	0	0
Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	0	1.300.000	0
Ausz.f. Vorfinanzierung	0	0	0
7300009 Stuttgart 21			
Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	4.000.000	595.000	0
7300012 S-Bahn-Verlängerung Neuhausen			
Ausz.f. Planungskosten	900.000	1.800.000	0
Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	3.000.000	0	0
Ausz.f. Vorfinanzierung	0	0	0
7300013 Weichenverbindung Bad Cannstatt/Mitnachtstraße			
Ausz.f. Planungskosten	750.000	0	0
7300020 Beschaffung von S-Bahn-Fahrzeugen			
Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	0	992.000	0
Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	23.700	0	0
7300021 Beschaffung von Fahrscheindruckern/Barcodelesegeräte			
Ausz.f. Planungskosten	241.400	0	0
Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	0	0	0
7300025 Investitionen zur Infrastrukturoptimierung			
Ausz.f. Planungskosten	2.200.000	530.000	0
Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	2.789.000	0	318.377
Ausz.f. Zuw. WLAN S-Bahn	0	0	664.557
7300026 Schienenknoten Stuttgart			
Ausz.f. Planungskosten	0	300.000	0
Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	0	1.700.000	0
7300031 Regionale Mobilitätsplattform (RegioWIN)			
Ausz.f. Planungskosten	0	1.500.000	0
Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	0	0	0
7300032 Modellprojekt P&R (NAMOREG)			
Ausz.f. Planungskosten	25.000	1.605.700	0
Ausz.f. Zuw.für Infrastr.-Baukosten	1.900.000	0	0
80803 Sachanlagen IT ÖPNV			
DV-Software ÖPNV	0	11.500.000	78.302
Gesamtsumme	23.294.800	28.622.700	1.061.236

Investitionen gibt es im Finanzhaushalt (ÖPNV) vor allem für die S-Bahn. Die DV-Software für den ÖPNV ermöglicht die Auswertung der Nachfragedaten der Nutzer des ÖPNV zur Weiterentwicklung des Verkehrsangebots. Die Auszahlungen für Investitionen sind 2019 bis auf die Investitionen in die Infrastrukturoptimierung nur in unwesentlichem Umfang erfolgt. Dabei handelt es sich vor allem um Auszahlungen für die Ausstattung der S-Bahn-Fahrzeuge mit WLAN. Hierfür stehen Haushaltsüberträge aus dem Vorjahr zur Verfügung. Die Deckung erfolgt beschlussgemäß (Verkehrsausschuss 29.04.2015 Vorlage 41/2015) durch Pönalemittel.

Ursächlich sind zeitlich verzögerte Rechnungsstellungen und umfassende Prüfungen der eingehenden Rechnungen.

Auszahlungen zur Kredittilgung für Investitionen sind in Höhe von 4,6 Mio. € im Jahr 2019 geplant. Bis 03.06.2019 wurden Tilgungen in Höhe von 1,2 Mio. € geleistet. Dies entspricht 26,4 % des Ansatzes. Die Tilgungen wurden bis 03.06.2019 nur für das I. Quartal geleistet, die Auszahlungen liegen daher im Plan.

4. Zwischenbilanz

Stand 11.06.2019

A K T I V A	2019	2018	Absolute Abweichung	Relative Abweichung in %
1. Anlagevermögen				
=====				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	378.846,18	378.846,18	0	0,0
1.2 Sachvermögen				
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrz	632.222,82	632.222,82	0	0,0
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	389.206,69	389.206,69	0	0,0
Summe Sachvermögen	1.021.429,51	1.021.429,51	0	0,0
1.3 Finanzvermögen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	324.670,34	324.670,34	0	0,0
1.3.2 Beteiligungen	33.196.999,89	33.196.999,89	0	0,0
1.3.5 Wertpapiere und Einlagen	86.500.000,00	79.500.000,00	7.000.000,00	8,8
1.3.6 Öffentl.-rechtl. Forderungen	33.451.290,45	25.948.573,52	7.502.716,93	28,9
1.3.8 privatrechtliche Forderungen	1.484.263,00	15.175.468,28	-13.691.205,28	-90,2
1.3.9 Liquide Mittel	28.931.850,94	23.102.559,14	5.829.291,80	25,2
Summe Finanzvermögen	183.889.074,62	177.248.271,17	6.640.803,45	3,7
Summe Anlagevermögen	185.289.350,31	178.648.546,86	6.640.803,45	3,7
2. Abgrenzungsposten				
=====				
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	0	52.451,94	-52.451,94	-100,0
2.2 SoPo für geleistete Invest.Zuschüsse	278.558.746,97	278.558.746,97	0	0,0
2.3 Verrechnungs-, Zwischenkonten	1.068,68	0	1.068,68	
Summe Abgrenzungsposten	278.559.815,65	278.611.198,91	-51.383,26	0,0
S U M M E A K T I V A	463.849.165,96	457.259.745,77	6.589.420,19	1,4
=====				

PASSIVA	2019	2018	Absolute Abweichung	Relative Abweichung in %
1. Eigenkapital				
=====				
1.1 Basiskapital	-3.504.228,85	-3.504.228,85	0	0,0
1.2 Rücklagen				
1.2.1 Rückl. Überschüsse d. ord. Ergebnisses	-44.015.190,46	-44.015.190,46	0	0,0
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	-31.349.925,86	-31.349.925,86	0	0,0
Summe Rücklagen	-75.365.116,32	-75.365.116,32	0	0,0
1.3 Fehlbeträge ordentliches Ergebnis				
1.3.2 Jahresfehlbetrag	-11.421.208,40	0	-11.421.208,40	
Summe Ergebnis	-11.421.208,40	0	-11.421.208,40	
Summe Eigenkapital	-90.290.553,57	-78.869.345,17	-11.421.208,40	-14,5
2. Sonderposten				
=====				
2.1 Sonderposten f. Investitionszuweisungen	-177.759.897,09	-177.759.897,09	0	0,0
2.3 Sonstige Sonderposten	-135.631.535,65	-135.631.535,65	0	0,0
Summe Sonderposten	-313.391.432,74	-313.391.432,74	0	0,0
3. Rückstellungen				
=====				
3.1 Lohn- u. Gehaltsrückstellungen	-25.700,00	-25.700,00	0	0,0
3.7 Sonstige Rückstellungen	-3.687.077,09	-3.687.077,09	0	0,0
Summe Rückstellungen	-3.712.777,09	-3.712.777,09	0	0,0
4. Verbindlichkeiten				
=====				
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen				
4.2.1 Investitionskredite				
von Kreditinstituten	-45.724.311,40	-46.943.153,62	1.218.842,22	2,6
Summe Investitionskredite	-45.724.311,40	-46.943.153,62	1.218.842,22	2,6
Summe Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-45.724.311,40	-46.943.153,62	1.218.842,22	2,6
4.4 Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	-5.525.767,93	-10.231.365,41	4.705.597,48	46,0
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	-5.204.323,23	-4.111.641,74	-1.092.681,49	-26,6
Summe Verbindlichkeiten	-56.454.402,56	-61.286.160,77	4.831.758,21	7,9
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0	-30	30	100,0
=====				
SUMME PASSIVA	-463.849.165,96	-457.259.745,77	-6.589.420,19	-1,4
=====				

Die Zwischenbilanz bildet einen Vergleich der Bilanz für 2019 zum Stichtag 11.06.2019 und der vorläufigen Bilanz zum 31.12.2018.

Unter den Bilanzpositionen Immaterielle Vermögensgegenstände, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Anteile an verbundenen Unternehmen sowie Beteiligungen im Aktiva erfolgen die Buchungen mit dem Jahresabschluss. Die Abschreibungen auf die Vermögensgegenstände werden zum Jahresende gebucht. Die Geldanlagen haben sich bis 11.06.2019 im Vergleich zum 31.12.2018 um 7,0 Mio. € erhöht. Die neuen Geldanlagen wurden über eine Laufzeit von höchstens einem Jahr abgeschlossen um liquide Mittel für Investitionen rechtzeitig bereitstellen zu können.

Unter der Position öffentlich-rechtliche Forderungen im Aktiva sind zum 11.06.2019 Forderungen ausgewiesen, welche bereits gebucht wurden, allerdings noch nicht fällig sind. Daher sind die öffentlich-rechtlichen Forderungen in der Zwischenbilanz deutlich höher als in der vorläufigen Bilanz zum 31.12.2018.

Die privatrechtlichen Forderungen im Aktiva reduzieren sich zum Stand 11.06.2019 deutlich im Vergleich zum vorläufigen Jahresabschluss 2018. Dies resultiert zum einen aus Umgliederungen zwischen Forderungen und Verbindlichkeiten im Zuge der Jahresabschlussarbeiten, zum anderen aus der Buchung von Forderungen an Geschäftspartner zum 31.12.2018, welche im Jahr 2019 fällig sind und zwischenzeitlich beglichen wurden.

Die Beamtenbezüge für Januar des Folgejahres werden zum Jahresende im Aktiva unter Aktive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen. Die Auflösung der Abgrenzungsbuchung erfolgt im Folgejahr. Daher ist in der Zwischenbilanz der Wert bei 0, zum 31.12.2019 erfolgt eine erneute Abgrenzung der Bezüge für Januar 2020.

Die Buchungen unter der Position Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse im Aktiva erfolgen mit dem Jahresabschluss, weshalb sich der Wert für 2019 in der Zwischenbilanz im Vergleich zu 2018 nicht ändert.

Im Passiva erfolgen die Buchungen unter Basiskapital und Rücklagen mit dem Jahresabschluss, weshalb die Werte für 2018 und 2019 identisch sind. Die Buchungen unter der Bilanzposition Sonderposten und Rückstellungen im Passiva werden gleichermaßen erst mit dem Jahresabschluss ausgeführt. Daher ergeben sich keine Unterschiede zwischen 2018 und 2019.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen reduzieren sich in der Zwischenbilanz im Vergleich zur vorläufigen Bilanz 2018. Dies liegt an der Umgliederung zwischen Forderungen und Verbindlichkeiten zum Jahresabschluss. Darüber hinaus werden gebuchte, allerdings noch nicht fällige Verbindlichkeiten unter der Bilanzposition ausgewiesen.

Der in der Zwischenbilanz ausgewiesene Jahresfehlbetrag im Passiva stellt den rechnerischen Unterschied zwischen Passiva und Aktiva dar. Da das Jahresergebnis noch nicht ermittelt wurde und die Jahresabschlussbuchungen nicht erfolgt sind hat der unter Jahresfehlbetrag ausgewiesene Betrag keinerlei Aussagekraft.