



Jahresabschluss 2022 der Stadt Wilhelmshaven

Inhaltsübersicht

	Seite
Vorbemerkungen	7
Hinweise zum Jahresabschluss 2022	9
Teil 1 - Jahresrechnung 2022	11
- Strukturbilanz zum 31.12.2022	12
- Bilanz zum 31.12.2022	13
- Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre / Feststellungsvermerk	14
- Ergebnisrechnung (Kurz- und Vollübersicht)	16
⇒ Übersicht Ergebnisrechnung	19
⇒ Grafik: ordentliche Erträge / Aufwendungen je Teilrechnung	20
⇒ Grafik: außerordentliche Erträge / Aufwendungen je Teilrechnung	21
- Finanzrechnung (Kurz- und Vollübersicht)	22
⇒ Übersicht Finanzrechnung	27
⇒ Grafik: Ein- / Auszahlungen für lfd. Verwaltung je Teilrechnung	28
⇒ Grafik: Ein- / Auszahlungen für Investitionstätigkeit je Teilrechnung	29
Teil 2 - Anhang	30
- Drei-Komponenten-Rechnung	31
- Grundsätze der Bewertung	34
- Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	38
- Erläuterungen zur Bilanz	43

Inhaltsübersicht

Seite

Grafiken zur Bilanz am 31.12.2022:

⇒ Aktiva	88
⇒ Immaterielle Vermögensgegenstände	89
⇒ Sachvermögen	90
⇒ Finanzvermögen	91
⇒ Passiva	92
⇒ Nettosition	93
⇒ Rücklagen	94
⇒ Jahresergebnis	95
⇒ Sonderposten	96
⇒ Schulden	97
⇒ Geldschulden	98
⇒ Transferverbindlichkeiten	99
⇒ Sonstige Verbindlichkeiten	100
⇒ Durchlaufende Posten	100
⇒ Rückstellungen	102
- 5 Jahresübersicht - Bilanz	103
- 5 Jahresübersicht - Ergebnisrechnung	105
- Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	106
- Übersicht über Art und Höhe der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	126
- Erläuterungen zur Finanzrechnung	129
- Anlagenübersicht	145
- Schuldenübersicht	146
- Forderungsübersicht	147
- Rückstellungsübersicht und Entwicklung	148
- Übersicht zum Stand der Verpflichtungsermächtigungen	163
- Übersicht über den Stand der Bürgschaften	164
- Übersicht über den Stand der Stiftungen	165

Inhaltsübersicht

	Seite
Teil 3 - Rechenschaftsbericht 2022	166
- Angaben und Erläuterungen zu wesentlichen Vorgängen nach dem Abschlussstichtag 31.12.2022	167
- Wesentliche Gründe zur Beeinflussung des Jahresergebnisses	169
- Risikobericht	174
- Kassenlage (Liquidität)	182
- Haushaltsentwicklung (Rechnungen 2007 – 2022)	187
- Jahresabschlussanalyse	188
- Übersicht über Nachbewilligungen Ergebnis- / Finanzhaushalt nach § 117 NKomVG	217
- Übersicht über nach 2023 übertragene Haushaltsreste	221
<u>Grafiken:</u>	
- Ergebnisrechnung – Erträge	233
- Ergebnisrechnung – Aufwendungen	234
- Finanzrechnung – Einzahlungen für Investitionstätigkeit	235
- Finanzrechnung – Auszahlungen für Investitionstätigkeit	236
- Entwicklung Fehlbeträge / Überschüsse	237
- Steuern nach Steuerarten	238
- Erträge aus Gebühren	239
- wesentliche Aufwendungen	240
- Stand der Investitionskredite am 31.12.2022	241
- Stand der Liquiditätskredite am 31.12.2022	242
- Entwicklung der Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten	243
- Entwicklung der Investitionen	244
- Entwicklung der Bürgschaften	245

Inhaltsübersicht

	Seite
Teil 4 - Teilrechnungen 2022	246
- Plan~Ergebnis~Vergleich – Ergebnisrechnung	247
- Plan~Ergebnis~Vergleich – Finanzrechnung	248
- Übersicht über die gebildeten Budgets	249
- Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Fachausschüsse	250
- Darstellung der Produktsystematik	251
- Übersicht über die Anzahl der (wesentlichen) Produkte	257
- Zeilenerläuterungen Teilergebnis- / Teilfinanzrechnung	258
4.1 - Dezernat I – Oberbürgermeister Feist	269
<u>Teilrechnungen:</u>	
02 - Gleichstellung	270
03 - Wirtschafts- und Regionalmanagement	275
13 - Kommunikation und Koordination	280
14 - Rechnungsprüfung	285
4.2 – Dezernat II – Erster Stadtrat Schönfelder	290
<u>Teilrechnungen:</u>	
01 - Kultur	291
30 - Recht	296
32 - Bürgerangelegenheiten	301
40 - Bildung und Sport	308
50 - Soziales	316
51 - Jugend	332
53 - Gesundheit	340
58 - Jobcenter	347

Inhaltsübersicht

	Seite
4.3 – Dezernat III – Stadtbaurat Marušić	352
<u>Teilrechnung:</u>	
36 - Umwelt und Klimaschutz	353
37 - Feuerwehr	360
61 - Stadtplanung und Stadtentwicklung	367
63 - Umweltschutz und Bauordnung	374
4.4 – Dezernat IV – Stadtkämmerer Bruns	379
<u>Teilrechnung:</u>	
10/11 - Organisation und Personalservice	380
16 - Städtische Datenverarbeitung	387
20 - Finanzen	393
AF - Allgemeine Finanzen	398
KS - Konzern Stadt	403
Teil 5 - Anlagen -nachrichtlich-	408
- Organigramm Kernverwaltung	409
- Personalbestand	410
- Konzerndiagramm	411
- Übersicht über die Investitions- u. Liquiditätskredite im Konzern	413
- Statistik Wilhelmshaven	414
- Sitzverteilung zur letzten Kommunalwahl	416
- Rat der Stadt	418

Vorbemerkungen:

Mit dem Jahresabschluss 2022 legt die Stadt Wilhelmshaven ihre **sechszehnte** Jahresrechnung nach den Vorschriften des neuen kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens vor. Er gibt Auskunft über die tatsächliche Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Wilhelmshaven (*Kernverwaltung*) zum Stichtag 31.12.2022.

Der kommunale Jahresabschluss richtet sich nach den Vorschriften des niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (*NKomVG*) sowie der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (*KomHKVO*). Er besteht neben der Bilanz (=Vermögensrechnung) auch noch aus der Ergebnisrechnung (=Gewinn- und Verlustrechnung) sowie der Finanzrechnung (=direkte Kapitalflussrechnung). Der Jahresabschluss wird um einen Anhang sowie um den Rechenschaftsbericht ergänzt.

Das Haushaltsjahr 2022 schloss im ordentlichen Ergebnis mit einem Defizit in Höhe von rd. -10,16 Mio. €. Im außerordentlichen Ergebnis entstand ein Überschuss in Höhe von rd. 0,81 Mio. €. Insgesamt schloss das Haushaltsjahr 2022 folglich mit einem Fehlbetrag in Höhe von rd. **-9,35 Mio. €**.

Zum 01.01.2023 ergibt sich nun ein entsprechend erhöhtes Gesamtdefizit aus Verlusten der Vorjahre, in Höhe von rd. **-38,48 Mio. €**. Es besteht die rechtliche Verpflichtung dieses durch künftig zu erwirtschaftende Überschüsse auszugleichen. Überschussrücklagen bestehen weiterhin keine.

JA 2007	JA 2008	JA 2009	JA 2010	JA 2011	JA 2012	JA 2013	JA 2014
9,85	-26,74	-9,89	-20,24	-12,60	-24,24	-5,65	-3,26
JA 2015	JA 2016	JA 2017	JA 2018	JA 2019	JA 2020	JA 2021	JA 2022
3,70	50,63	10,85	0,62	4,66	-2,33	-4,47	-9,36

Überschuss / Fehlbetrag in Mio. €

In der Finanzrechnung („*cash-flow-Rechnung*“) wurde ein Zahlungsüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit i.H.v. 12,80 Mio. € erzielt. Zusammen mit den Einzahlungen für Investitionstätigkeit i.H.v. 2,31 Mio. € standen folglich 15,11 Mio. € zur Eigenfinanzierung von Investitionen zur Verfügung. Da insgesamt nur Auszahlungen für Investitionen i.H.v. 7,92 Mio. € getätigt wurden, entstand ein Finanzmittel-Überschuss i.H.v. 7,19 Mio. €.

JA 2007	JA 2008	JA 2009	JA 2010	JA 2011	JA 2012	JA 2013	JA 2014
0,0	0,0	0,0	6,0	16,9	17,4	17,5	18,8
JA 2015	JA 2016	JA 2017	JA 2018	JA 2019	JA 2020	JA 2021	JA 2022
25,6	43,9	39,5	46,4	48,0	35,3	47,8	41,7

Stand Investitionskredite in Mio. €

Zunahme / Abnahme

Im Rahmen der Finanzierungstätigkeit gelang es bereits zum Jahresabschluss 2016 erstmalig wieder die Liquiditätskredite vollständig abzulösen. Dabei blieb es auch zu den Stichtagen der Jahresabschlüsse 2017 bis 2022:

JA 2007	JA 2008	JA 2009	JA 2010	JA 2011	JA 2012	JA 2013	JA 2014
8,23	22,89	30,38	50,02	43,45	67,18	80,64	80,50
JA 2015	JA 2016	JA 2017	JA 2018	JA 2019	JA 2020	JA 2021	JA 2022
59,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stand Liquiditätskredite in Mio. €

Zunahme / Abnahme

Wilhelmshaven, 08.09.2023

Feist
Oberbürgermeister

Bruns
Stadtkämmerer

Hinweise zum Jahresabschluss 2022:

Stichtag:

31. Dezember 2022

Rechtsgrundlage:

Die Aufstellung und Prüfung des kommunalen Jahresabschlusses richtet sich nach den Vorschriften des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) sowie nach den Vorschriften der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (§§ 50 ff. KomHKVO).

Adressaten des Jahresabschlusses:

Der kommunale Jahresabschluss dient zur neutralen Information des Rates der Stadt Wilhelmshaven, der Kommunalaufsichtsbehörde, der Bürgerinnen und Bürger, der Presse sowie der allgemeinen Öffentlichkeit.

Aufstellungsverfahren:

Die Aufstellung des Jahresabschlusses 2022 erfolgte durch die kommunalen Bilanzbuchhalter des Fachbereiches Finanzen, unter Beteiligung der jeweils betroffenen Fachbereiche. Externe Berater wurden grundsätzlich nicht hinzugezogen.

Prüfung des Jahresabschlusses:

Die Prüfung des Jahresabschlusses ist gem. § 156 Abs. 1 NKomVG Aufgabe des städtischen Rechnungsprüfungsamtes (RPA). Nach § 156 Abs. 3 NKomVG hat das RPA seine Bemerkungen in einem Schlussbericht zusammenzufassen. Der Schlussbericht ist gem. § 156 Abs. 4 NKomVG um eine Stellungnahme des Oberbürgermeisters zu ergänzen. Nach Beschluss des Rates über den Jahresabschluss sind Schlussbericht sowie die Stellungnahme des Oberbürgermeisters gem. § 156 Abs. 4 NKomVG öffentlich bekannt zu machen. Im Anschluss an die Bekanntmachung sind Schlussbericht sowie Stellungnahme an sieben Tagen öffentlich auszulegen. In der Bekanntmachung ist auf die Auslegung hinzuweisen.

Beschlussfassung:

Gem. § 58 Abs. 1 Nr. 10 i.V.m. § 129 Abs. 1 S. 3 NKomVG beschließt der Rat über den Jahresabschluss und die Entlastung des Oberbürgermeisters bis spätestens zum 31. Dezember des Jahres, das auf das Haushaltsjahr folgt.

Bekanntmachung / Auslegung:

Die Beschlüsse des Rates sind nach § 129 Abs. 2 NKomVG der Kommunal-
aufsichtsbehörde unverzüglich mitzuteilen und öffentlich bekannt zu machen.
Im Anschluss an die Bekanntmachung ist der Jahresabschluss an sieben Tagen
öffentlich auszulegen. In der Bekanntmachung ist auf die Auslegung hinzuweisen.

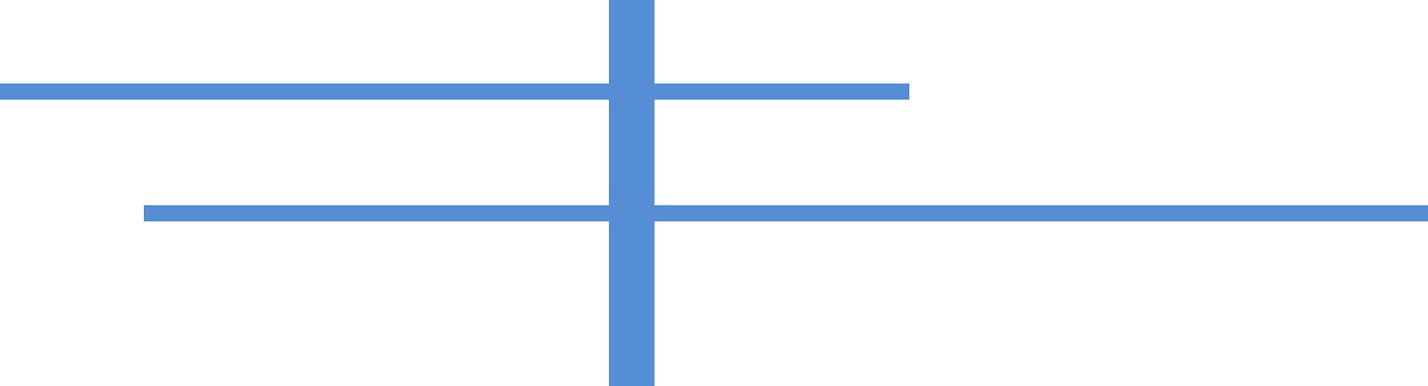
Aufgestellt: Januar bis März 2023

Gezeichnet:

Städtischer Oberrat Müller
Fachbereichsleiter Finanzen
-Dipl. Verwaltungswirt (FH)-

Stadtamtmann Paul
Admin. Finanzverfahren / Anlagenbuchhaltung
-Kommunaler Bilanzbuchhalter (IHK / NSI)-
-Dipl. Verwaltungswirt (FH)-

Stadtamtsrat Engesser
Abteilungsleiter Zentrale Finanzbuchhaltung
-Kommunaler Bilanzbuchhalter (IHK / NSI)-
-Dipl. Verwaltungsbetriebswirt (FH)-



Teil 1

Jahresrechnung

nach § 128 Abs. 2 Nrn. 1-3 NKomVG
i.V.m. §§ 52, 53 und 55 KomHKVO

Strukturbilanz* (Kernverwaltung) zum 31.12.2022

AKTIVA	31.12.2021 €	31.12.2022 €	PASSIVA	31.12.2021 €	31.12.2022 €
1. Immaterielles Vermögen	42.492.177,75	42.720.195,90	1. Nettoposition	82.935.095,35	71.479.945,43
2. Sachvermögen	12.286.006,37	13.048.899,70	1.1 Basis-Reinvermögen	59.598.132,22	59.598.132,22
3. Finanzvermögen	296.685.024,00	286.433.670,39	1.2 Rücklagen	259.202,20	259.202,20
4. Liquide Mittel	9.314.557,32	14.261.877,82	1.3 Jahresergebnis (einschl. Vorjahre)	-29.121.827,31	-38.479.773,59
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	7.588.753,52	8.685.393,61	1.4 Sonderposten	52.199.588,24	50.102.384,60
-	-	-	2. Schulden	73.290.483,36	69.990.972,58
-	-	-	2.1 Geldschulden	64.393.224,63	59.288.263,46
-	-	-	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
-	-	-	2.1.5 Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)	64.393.224,63	59.288.263,46
-	-	-	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
-	-	-	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.952.256,67	3.989.619,62
-	-	-	2.4 Transferverbindlichkeiten	3.227.013,10	3.107.110,27
-	-	-	2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	2.717.988,96	3.605.979,23
-	-	-	3. Rückstellungen	209.955.981,69	222.238.488,03
-	-	-	4. Passive Rechnungsabgrenzung	2.184.958,56	1.440.631,38
Bilanzsumme:	368.366.518,96	365.150.037,42	Bilanzsumme:	368.366.518,96	365.150.037,42

* Bilanz mit einer komprimierten Darstellungsform zur Veröffentlichung [§ 55 Abs. 1 Satz 2 KomHKVO] gem. Ausführungserlass zu dem seit 01.01.2006 geltenden Gemeindehaushaltsrecht mit Mustern nach § 178 Abs. 3 NKomVG

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO:

(Eventualverbindlichkeiten)

Laufende Bürgschaften	7.590.438,23 €
Gebildete Haushaltsreste für Investitionen	13.871.165,52 €
Gebildete Haushaltsreste für den lfd. Betrieb	2.159.324,56 €
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	1.514.690,08 €
gesamt:	<u>25.135.618,39 €</u>

Bilanz (Kernverwaltung) zum 31.12.2022

AKTIVA		31.12.2021	31.12.2022	PASSIVA		31.12.2021	31.12.2022
		€	€			€	€
1.	Immaterielles Vermögen:	42.492.177,75	42.720.195,90	1.	Nettoposition:	82.935.095,35	71.479.945,43
1.1	Konzessionen	0,00	0,00	1.1	Basis-Reinvermögen	59.598.132,22	59.598.132,22
1.2	Lizenzen	587.858,47	628.737,85	1.1.1	Reinvermögen	59.598.132,22	59.598.132,22
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00	1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	41.873.409,26	42.068.261,29	1.2	Rücklagen:	259.202,20	259.202,20
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	1,75	0,00	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	30.908,07	23.196,76	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
2.	Sachvermögen:	12.286.006,37	13.048.899,70	1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	262.908,97	262.908,97	1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	259.202,20	259.202,20
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	41.403,04	37.792,15	1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.3	Infrastrukturvermögen	762.027,99	1.054.537,90	1.3	Jahresergebnis:	-29.121.827,31	-38.479.773,59
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	6.515,68	5.812,14	1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	-22.316.834,83	-22.316.834,83
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.436.790,03	1.436.790,03	1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.469.706,85	-9.357.946,28
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	5.533.427,81	5.637.583,20	1.3.3	Jahresfehlbetrag aus Haushaltsjahren mit epidemischer Lage	-2.335.285,63	-6.804.992,48
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.111.724,04	2.876.568,54	1.4	Sonderposten:	52.199.588,24	50.102.384,60
2.8	Vorräte	15.000,00	15.000,00	1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	47.414.015,97	45.324.333,87
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.116.208,81	1.721.906,77	1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	2.477.304,72	2.173.713,66
3.	Finanzvermögen:	296.685.024,00	286.433.670,39	1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	1.348.856,20
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	28.794.158,83	29.145.419,30	1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	45.273,96	100.041,84	1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	2.308.267,55	1.255.480,87
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	189.806.511,13	187.468.735,40	1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	38.408.953,07	37.835.215,21	2.	Schulden	73.290.483,36	69.990.972,58
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00	2.1	Geldschulden	64.393.224,63	59.288.263,46
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	12.193.153,25	8.842.470,67	2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	756.831,40	748.384,25	2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	47.849.733,72	41.715.108,67
3.8	Privatrechtliche Forderungen	388.300,26	321.145,90	2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	26.291.842,10	21.972.257,82	2.1.4	Sonstige Geldschulden	16.543.490,91	17.573.154,79
4.	Liquide Mittel:	9.314.557,32	14.261.877,82	2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4.1	Liquide Mittel	9.314.557,32	14.261.877,82	2.2.1	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung:	7.588.753,52	8.685.393,61	2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.952.256,67	3.989.619,62
5.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	7.588.753,52	8.685.393,61	2.3.1	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.952.256,67	3.989.619,62
				2.4	Transferverbindlichkeiten	3.227.013,10	3.107.110,27
				2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
				2.4.2	Verbind. aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	138.161,75	151.034,06
				2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
				2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	3.119.142,63	2.908.788,03
				2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	-30.322,28	47.288,18
				2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	31,00	0,00
				2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
				2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	2.717.988,96	3.605.979,23
				2.5.1	Durchlaufende Posten	1.571.749,70	2.569.472,21
				2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	46.298,91	125.162,77
				2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	573.940,49	633.926,10
				2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	951.510,30	1.810.383,34
				2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	941.158,00	825.175,00
				2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
				2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	205.081,26	211.332,02
				3.	Rückstellungen	209.955.981,69	222.238.488,03
				3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	197.662.626,00	201.837.011,00
				3.1.1	Pensionsrückstellungen	169.959.266,00	173.042.070,00
				3.1.2	Beihilferückstellungen	27.703.360,00	28.794.941,00
				3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	2.935.954,00	3.514.450,00
				3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
				3.4	Rückstellungen f. d. Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
				3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	461.916,39	366.782,52
				3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	60.100,00	46.964,63
				3.7	Rückstellungen f. drohende Verp. aus Büroschaften, Gewährl. u. anhängige Gerichtsverfahren	2.315.868,56	891.521,91
				3.8	Andere Rückstellungen	6.519.516,74	15.601.757,97
				4.	Passive Rechnungsabgrenzung:	2.184.958,56	1.440.631,38
				4.1	Passive Rechnungsabgrenzung	2.184.958,56	1.440.631,38
Bilanzsumme:		368.366.518,96	365.150.037,42	Bilanzsumme:		368.366.518,96	365.150.037,42

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gem. § 55 Abs. 4 Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) (Eventualverbindlichkeiten*)

Gesamte Vorbelastungen 2022:	25.135.618,39 €
Gesamte Vorbelastungen 2021:	22.968.064,24 €
Gesamte Vorbelastungen 2020:	27.869.924,32 €
Gesamte Vorbelastungen 2019:	31.528.302,67 €
Gesamte Vorbelastungen 2018:	27.727.006,01 €

2022, insbesondere:

laufende Bürgschaften	7.590.438,23 €
gebildete Haushaltsausgabereste** für Investitionen	13.871.165,52 €
gebildete Haushaltsausgabereste*** für den lfd. Betrieb	2.159.324,56 €
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	1.514.690,08 €

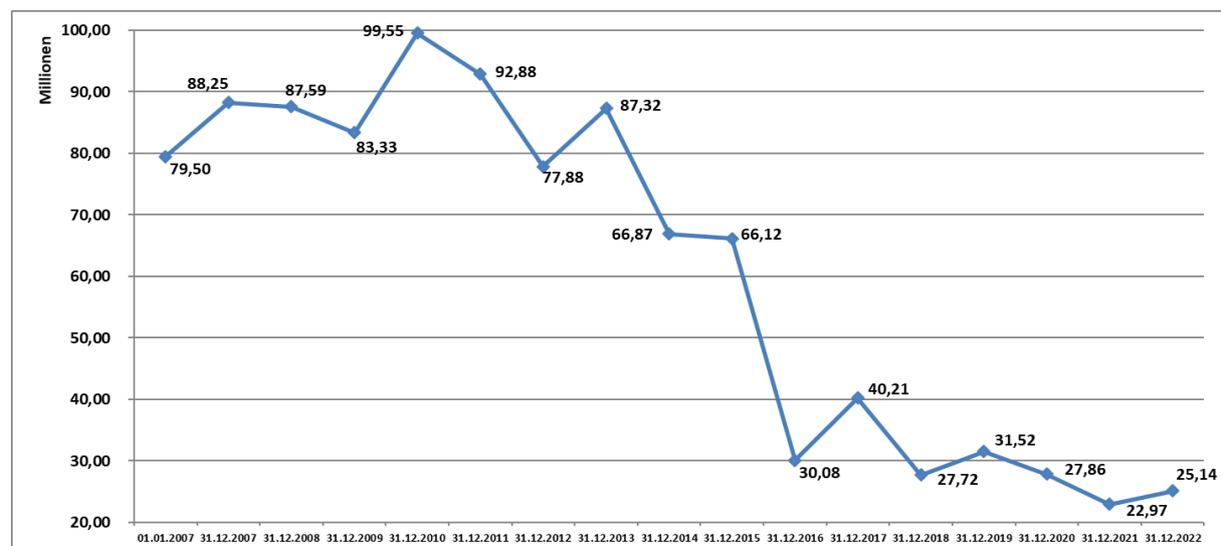
* Ungewisse Verbindlichkeiten, deren Eintrittswahrscheinlichkeit eine Rückstellung noch nicht rechtfertigt.

** Nicht ausgeschöpfte Haushaltsermächtigungen im Finanzhaushalt, welche in das Folgejahr (2023) übertragen wurden.

*** Nicht ausgeschöpfte Haushaltsermächtigungen im Ergebnishaushalt, welche in das Folgejahr (2023) übertragen wurden.

01.01.2007	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
79.508.716,63	88.254.845,34	87.598.870,17	83.339.196,89	99.557.318,18	92.889.590,54
31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
77.881.271,79	87.325.072,84	66.879.199,57	66.124.782,57	30.087.617,20	40.211.420,28

31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
27.727.006,01	31.528.302,67	27.869.924,32	22.968.064,24	25.135.618,39

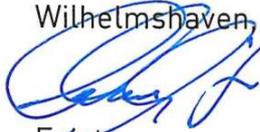


Entwicklung Eventualverbindlichkeiten 2006 – 2022 in Mio. €

Feststellungsvermerk

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2022 stelle ich gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG fest.

Wilhelmshaven, den 31.03.2023



Feist

Oberbürgermeister

Ergebnisrechnung 2022 -Kurzübersicht-

gem. § 128 Abs. 2 Nr. 1 NKomVG i.V.m. § 52 KomHKVO
(Ergebnisrechnung einschl. Plan-Ist-Vergleich)

Erträge und Aufwendungen		in €			
		Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres ³⁾	mehr (+) weniger (-)
1	2	3	4	5	
Ordentliche Erträge:					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	98.081.062,51	104.487.561,06	103.293.500,00	1.194.061,06	
2. Zuweisungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	95.060.081,40	100.178.272,48	91.105.900,00	9.072.372,48	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.921.650,51	5.018.199,89	5.152.800,00	-134.600,11	
4. sonstige Transfererträge	3.019.697,47	3.367.556,32	2.984.800,00	382.756,32	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	9.746.864,98	13.650.325,92	9.520.500,00	4.129.825,92	
6. privatrechtliche Entgelte	186.384,90	281.564,01	272.600,00	8.964,01	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.566.719,68	68.446.834,23	65.757.900,00	2.688.934,23	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.883.809,47	4.563.907,32	6.710.500,00	-2.146.592,68	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	6.634.567,35	7.280.391,83	6.016.100,00	1.264.291,83	
12. = Summe ordentliche Erträge	286.100.838,27	307.274.613,06	290.814.600,00	16.460.013,06	
Ordentliche Aufwendungen:					
13. Aufwendungen für aktives Personal	59.816.158,17	60.335.568,70	59.016.235,15	1.319.333,55	
14. Aufwendungen für Versorgung	2.811.095,07	4.200.761,84	6.220.000,00	-2.019.238,16	
15. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	6.430.975,48	8.831.918,82	9.615.461,71	-783.542,89	
16. Abschreibungen	7.881.600,19	9.088.637,20	6.285.000,00	2.803.637,20	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	252.479,04	249.249,87	561.900,00	-312.650,13	
18. Transferaufwendungen	140.696.219,15	157.554.213,31	157.133.017,90	421.195,41	
19. sonst. ordentliche Aufwendungen	73.235.982,88	77.177.328,91	73.774.656,47	3.402.672,44	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	291.124.509,98	317.437.678,65	312.606.271,23	4.831.407,42	
21. ordentl. Ergebnis (ordentl. Erträge abzüglich ordentl. Aufwendungen) Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-5.023.671,71	-10.163.065,59	-21.791.671,23	11.628.605,64	
22. außerordentliche Erträge	5.519.189,40	1.905.724,91	0,00	1.905.724,91	
23. außerordentliche Aufwendungen	4.965.224,54	1.100.605,60	0,00	1.100.605,60	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzüglich außerordentl. Aufwendungen)	553.964,86	805.119,31	0,00	805.119,31	
Jahresergebnis (Saldo ordentl. Ergebnis und außerordentl. Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-4.469.706,85	-9.357.946,28	-21.791.671,23	12.433.724,95	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ inkl. Haushaltsreste sowie Nachbewilligungen und Nachträge

Ergebnisrechnung 2022 -Vollübersicht-

gem. § 128 Abs. 2 Nr. 1 NKomVG i.V.m. § 52 KomHKVO

(Ergebnisrechnung einschl. Plan-Ist-Vergleich)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Ansatz Ur-Haushalt 2022	Veränderung durch Nachträge 2022 *	Rechnungsergebnis 2022	mehr (+) / weniger (-) PLAN ~ IST - Vergleich 2022	übertragene Ermächtigungen (Haushaltsreste 2021)	Zu Spalte 5: davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen 3)
	- in Euro -						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	98.081.062,51	92.571.500,00	10.722.000,00	104.487.561,06	1.194.061,06	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	95.060.081,40	95.861.900,00	-4.756.000,00	100.178.272,48	9.072.372,48	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.921.650,51	5.152.800,00	0,00	5.018.199,89	-134.600,11	-	-
4. sonstige Transfererträge	3.019.697,47	2.984.800,00	0,00	3.367.556,32	382.756,32	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	9.746.864,98	9.520.500,00	0,00	13.650.325,92	4.129.825,92	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	186.384,90	272.600,00	0,00	281.564,01	8.964,01	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.566.719,68	65.156.000,00	601.900,00	68.446.834,23	2.688.934,23	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.883.809,47	8.235.800,00	-1.525.300,00	4.563.907,32	-2.146.592,68	-	-
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
11. sonstige ordentliche Erträge	6.634.567,35	6.016.100,00	0,00	7.280.391,83	1.264.291,83	-	-
12 = Summe ordentliche Erträge	286.100.838,27	285.772.000,00	5.042.600,00	307.274.613,06	16.460.013,06	-	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	59.816.158,17	59.908.800,00	-893.600,00	60.335.568,70	1.320.368,70	1.035,15	1.319.333,55
14. Versorgungsaufwendungen	2.811.095,07	6.220.000,00	0,00	4.200.761,84	-2.019.238,16	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.430.975,48	8.150.100,00	1.180.000,00	8.831.918,82	-498.181,18	285.361,71	0,00
16. Abschreibungen	7.881.600,19	6.285.000,00	0,00	9.088.637,20	2.803.637,20	0,00	2.803.637,20
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	252.479,04	561.900,00	0,00	249.249,87	-312.650,13	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	140.696.219,15	134.876.300,00	22.199.900,00	157.554.213,31	478.013,31	56.817,90	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	73.235.982,88	73.323.800,00	-89.200,00	77.177.328,91	3.942.728,91	540.056,47	2.182.242,19
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	291.124.509,98	289.325.900,00	22.397.100,00	317.437.678,65	5.714.678,65	883.271,23	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge - ordentliche Aufwendungen)	-5.023.671,71	-3.553.900,00	-17.354.500,00	-10.163.065,59	10.745.334,41	-883.271,23	-

22. außerordentliche Erträge	5.519.189,40	0,00	0,00	1.905.724,91	1.905.724,91	-	-
23. außerordentliche Aufwendungen	4.965.224,54	0,00	0,00	1.100.605,60	1.100.605,60	-	-
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge - außerordentliche Aufwendungen)	553.964,86	0,00	0,00	805.119,31	805.119,31	-	-
Jahresergebnis (Saldo ordentliches und außerordentliches Ergebnis)							-
Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-4.469.706,85	-3.553.900,00	-17.354.500,00	-9.357.946,28	11.550.453,72	-883.271,23	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) über- / außerplanmäßige Aufwendungen im Rahmen der Deckungsfähigkeit innerhalb eines Budgets oder Abschreibungen (gelten nicht als überplanmäßig sondern werden lediglich im Jahresabschluss festgestellt).

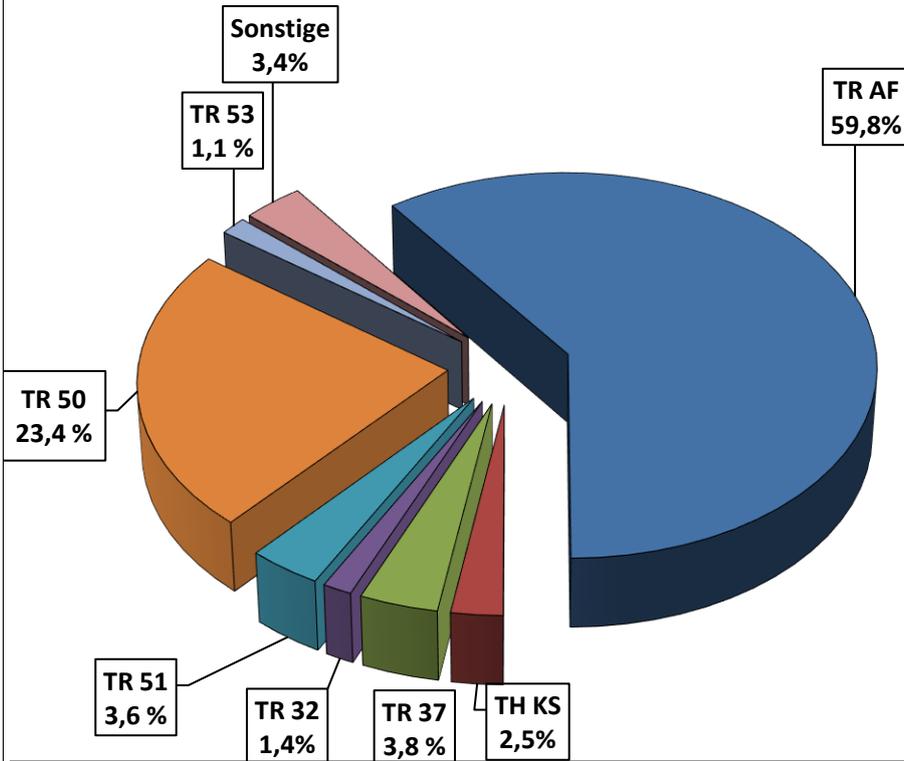
Erträge und Aufwendungen -Zusammenfassung-	Ergebnis 2021	Ansatz Ur-Haushalt 2022	Veränderung durch Nachträge 2022 *	Rechnungs- ergebnis 2022	mehr (+) / weniger (-) PLAN ~ IST - Vergleich 2022	übertragene Ermäch- tigungen (Haushalts- reste 2021)
	- in Euro -					
1	2	3	4	9	10	7
Summe ordentliche Erträge	286.100.838,27	285.772.000,00	5.042.600,00	307.274.613,06	16.460.013,06	-
Summe ordentliche Aufwendungen	291.124.509,98	289.325.900,00	22.397.100,00	317.437.678,65	5.714.678,65	883.271,23
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge - ordentliche Aufwendungen)	-5.023.671,71	-3.553.900,00	-17.354.500,00	-10.163.065,59	10.745.334,41	-883.271,23
außerordentliche Erträge	5.519.189,40	0,00	0,00	1.905.724,91	1.905.724,91	-
außerordentliche Aufwendungen	4.965.224,54	0,00	0,00	1.100.605,60	1.100.605,60	-
außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge - außerordentliche Aufwendungen)	553.964,86	0,00	0,00	805.119,31	805.119,31	-
Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-4.469.706,85	-3.553.900,00	-17.354.500,00	-9.357.946,28	11.550.453,72	-883.271,23

Übersicht Ergebnisrechnung 2022

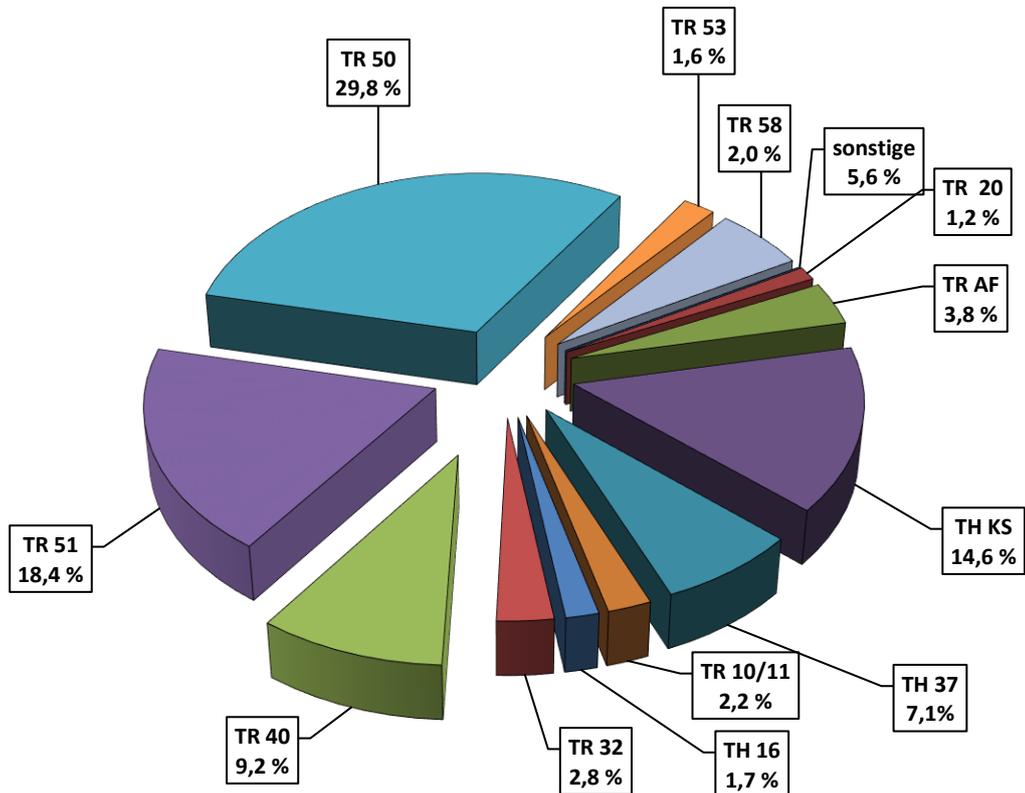
Übersicht über die ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen mit den jeweiligen
Gesamtsummen der Teilrechnungen der Ergebnisrechnung

		- in Euro -						
Dez.	Teilergebnisrechnung 2022	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis [Überschuss (+) Fehlbetrag (-)]	Außer- ordentliche Erträge	Außer- ordentliche Aufwendungen	Außer- ordentliches Ergebnis [Überschuss (+) Fehlbetrag (-)]	Gesamt- überschuss (+) / - fehlbetrag (-)
I	02 - Gleichstellung	0,00	124.285,35	-124.285,35	0,00	0,00	0,00	-124.285,35
	03 - Wirtschaftsförderung	149.457,11	729.061,15	-579.604,04	0,00	0,00	0,00	-579.604,04
	13 - Kommunikation & Koordination	1.971,10	2.821.232,13	-2.819.261,03	0,00	0,00	0,00	-2.819.261,03
	14 - Rechnungsprüfung	215.601,00	791.943,59	-576.342,59	25.370,20	0,00	25.370,20	-550.972,39
	Dezernat 1	367.029,21	4.466.522,22	-4.099.493,01	25.370,20	0,00	25.370,20	-4.074.122,81
II	01 - Kultur	293.226,80	2.951.151,14	-2.657.924,34	0,00	0,00	0,00	-2.657.924,34
	30 - Recht	347.541,26	820.176,58	-472.635,32	0,00	0,00	0,00	-472.635,32
	32 - Bürgerangelegenheiten	4.398.300,65	9.029.156,32	-4.630.855,67	9.392,27	3.584,68	5.807,59	-4.625.048,08
	40 - Bildung und Sport	1.670.026,91	29.100.060,44	-27.430.033,53	0,00	0,39	-0,39	-27.430.033,92
	50 - Soziales	71.827.857,77	95.092.367,73	-23.264.509,96	7.580,75	0,00	7.580,75	-23.256.929,21
	51 - Jugend	10.986.610,25	59.327.027,19	-48.340.416,94	3.496,00	0,00	3.496,00	-48.336.920,94
	53 - Gesundheit	3.249.659,98	5.058.236,70	-1.808.576,72	0,00	13,27	-13,27	-1.808.589,99
	58 - Jobcenter	4.526.154,03	6.259.870,22	-1.733.716,19	0,00	0,00	0,00	-1.733.716,19
Dezernat 2	97.299.377,65	207.638.046,32	-110.338.668,67	20.469,02	3.598,34	16.870,68	-110.321.797,99	
III	36 - Umwelt und Klimaschutz	1.207.312,35	3.814.509,95	-2.607.197,60	55.973,30	0,00	55.973,30	-2.551.224,30
	37 - Feuerwehr	11.743.276,04	22.559.297,23	-10.816.021,19	299.196,56	185.195,54	114.001,02	-10.702.020,17
	61 - Stadtplanung	1.030.692,16	2.729.505,40	-1.698.813,24	0,00	0,00	0,00	-1.698.813,24
	63 - Bauordnung	1.837.329,28	1.886.542,12	-49.212,84	1.304,35	0,00	1.304,35	-47.908,49
	Dezernat 3	15.818.609,83	30.989.854,70	-15.171.244,87	356.474,21	185.195,54	171.278,67	-14.999.966,20
IV	10 / 11 - Organisation / Personal	1.621.324,69	6.977.319,48	-5.355.994,79	1.374.000,00	890.784,26	483.215,74	-4.872.779,05
	16 - Datenverarbeitung	933.037,75	5.280.994,61	-4.347.956,86	0,00	21.025,71	-21.025,71	-4.368.982,57
	20 - Finanzen	996.473,94	3.745.877,81	-2.749.403,87	20.637,40	0,00	20.637,40	-2.728.766,47
	AF - allgemeine Finanzen	182.525.850,19	11.964.979,73	170.560.870,46	108.774,08	1,75	108.772,33	170.669.642,79
	KS - Konzern Stadt	7.712.909,80	46.374.083,78	-38.661.173,98	0,00	0,00	0,00	-38.661.173,98
Dezernat 4	193.789.596,37	74.343.255,41	119.446.340,96	1.503.411,48	911.811,72	591.599,76	120.037.940,72	
Gesamt		307.274.613,06	317.437.678,65	-10.163.065,59	1.905.724,91	1.100.605,60	805.119,31	-9.357.946,28

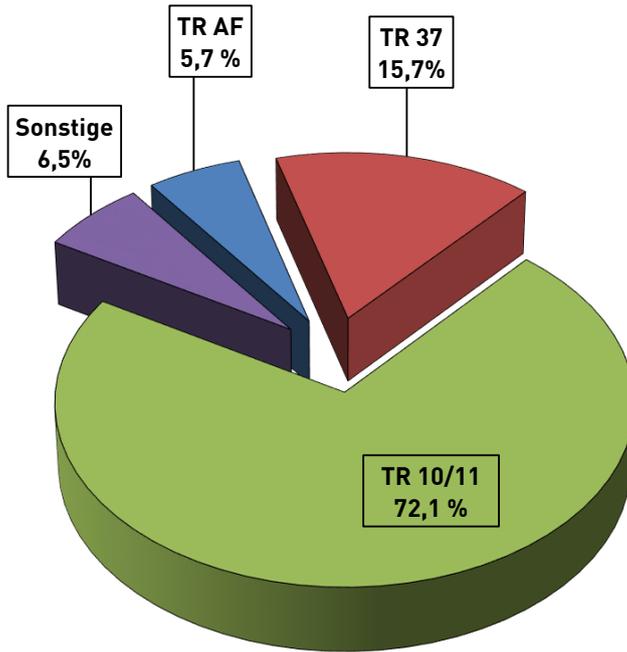
Ordentliche Erträge Ergebnisrechnung 2022
 Teilrechnungen (TR) in %



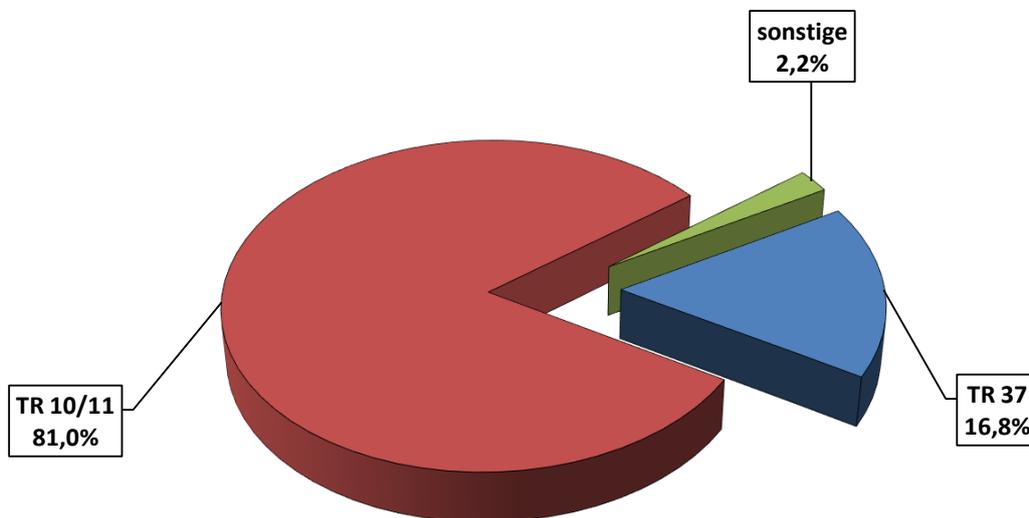
Ordentliche Aufwendungen Ergebnisrechnung 2022
 Teilrechnungen (TR) in %



**außerordentliche Erträge Ergebnisrechnung 2022
Teilrechnungen (TR) in %**



**außerordentliche Aufwendungen Ergebnisrechnung
2022 Teilrechnungen (TR) in %**



Finanzrechnung 2022 -Kurzübersicht-

Gem. § 128 Abs. 2 Nr. 2 NKomVG i.V.m. § 53 KomHKVO
(direkte Kapitalflussrechnung einschl. Plan-Ist-Vergleich)

	31.12.2020 / 01.01.2021	31.12.2021 / 01.01.2022
Stand der liquiden Mittel zu Beginn des Jahres	9.313.174,29	9.352.346,97

- in Euro -				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres inkl. Nachträge 4)	mehr (+) weniger (-)
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit:				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	95.683.593,32	106.292.287,92	103.293.500,00	2.998.787,92
2. Zuweisungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	96.393.244,01	101.076.919,70	91.105.900,00	9.971.019,70
3. sonstige Transfereinzahlungen	3.094.189,89	3.311.923,91	2.984.800,00	327.123,91
4. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	9.317.345,27	13.394.669,03	9.520.500,00	3.874.169,03
5. privatrechtliche Entgelte	153.148,86	330.221,63	272.600,00	57.621,63
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	68.327.467,76	72.223.853,96	65.757.900,00	6.465.953,96
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4.760.421,19	4.579.139,58	6.674.500,00	-2.095.360,42
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	5.781.677,11	5.238.595,60	5.945.700,00	-707.104,40
10. = Summe der Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	283.511.087,41	306.447.611,33	285.555.400,00	20.892.211,33
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit:				
11. Auszahlungen für aktives Personal	58.451.896,02	58.439.169,56	58.448.500,00	-9.330,44
12. Auszahlungen für Versorgung	1.856.795,27	1.721.834,06	1.674.300,00	47.534,06
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen für geringwertige Vermögensgegenstände	8.328.693,46	8.504.387,46	9.330.100,00	-825.712,54
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	366.566,62	232.942,65	561.900,00	-328.957,35
15. Transferauszahlungen ³⁾	130.510.834,55	149.258.693,77	157.076.200,00	-7.817.506,23
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	72.478.713,39	75.488.076,85	73.150.700,00	2.337.376,85
17. = Summe der Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	271.993.499,31	293.645.104,35	300.241.700,00	-6.596.595,65
18. Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzügl. Zeile 17)	11.517.588,10	12.802.506,98	-14.686.300,00	27.488.806,98
Einzahlungen für Investitionstätigkeit:				
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.471.603,08	1.652.389,08	5.414.800,00	-3.762.410,92
20. Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit	74,88	30.308,12	233.000,00	-202.691,88
21. Veräußerung von Sachvermögen	35.645,57	54.113,62	0,00	54.113,62
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	573.730,80	573.737,86	577.400,00	-3.662,14
24. = Summe der Einz. aus Inv.-tätigkeit	3.081.054,33	2.310.548,68	6.225.200,00	-3.914.651,32
Auszahlungen für Investitionstätigkeit:				
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	670.660,61	1.235.431,23	461.000,00	774.431,23
27. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	3.618.886,91	2.722.640,77	6.812.200,00	-4.089.559,23
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.122.165,36	675.812,53	361.100,00	314.712,53
29. Aktivierbare Zuwendungen	4.408.045,18	3.286.460,31	5.549.500,00	-2.263.039,69
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Ausz. aus Inv.-tätigkeit	9.819.758,06	7.920.344,84	13.183.800,00	-5.263.455,16
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. f. Inv.-tätigkeit)	-6.738.703,73	-5.609.796,16	-6.958.600,00	1.348.803,84
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Zeile 18 zuzüglich Zeile 32)	4.778.884,37	7.192.710,82	-21.644.900,00	28.837.610,82

Ein-, Ausz. aus Finanzierungstätigkeit:					
34.	Einz. aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme v. Krediten und inneren Darl. für Inv.-tätigkeit	18.271.200,00	0,00	6.958.600,00	-6.958.600,00
35.	Ausz. aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung v. Krediten und Rückz. v. inn. Darl. für Inv.-tätigkeit	5.745.638,41	6.133.867,51	5.914.700,00	219.167,51
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	12.525.561,59	-6.133.867,51	1.043.900,00	-7.177.767,51
37.	Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	17.304.445,96	1.058.843,31	-20.601.000,00	21.659.843,31
38.	haushaltsunwirksame Einz. (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	59.346.641,32	29.218.981,64	0,00	29.218.981,64
39.	haushaltsunwirksame Ausz. (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	76.611.914,60	25.301.128,60	0,00	25.301.128,60
40.	Saldo aus haushaltsunwirks. Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	-17.265.273,28	3.917.853,04	0,00	3.917.853,04
41.	= Veränderung an Zahlungsmitteln (Summe aus Zeilen 37, 40)	39.172,68	4.976.696,35	-20.601.000,00	25.577.696,35

Stand der liquiden Mittel am Ende des Jahres	9.352.346,97	14.329.043,32
	31.12.2021 / 01.01.2022	31.12.2022 / 01.01.2023

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
2) ohne Beiträge und ähnl. Entgelte für Investitionstätigkeit
3) außer für Investitionstätigkeit
4) ohne aus Vorjahren übertragene Haushaltsreste

Liquide Mittel - Bestand:

Liquide Mittel (lt. Bilanzausweis) am: 31.12.2022 **14.261.877,82 €**

davon:

Girokonto Sparkasse	13.774.048,95 €
Sozialhilfekonto Sparkasse	323.016,63 €
Bundesbankkonto	20.726,90 €
Girokonto Hypo-Vereinsbank	452,17 €
Girokonto Postbank	52.438,67 €
Kassenautomat Stadtkasse	60.272,24 €
Vorschusskonto Zahlstellen + WGV	30.922,26 €
	14.261.877,82 €

davon:

über Zahlwege der Finanzrechnung	14.329.043,32 €
außerhalb der Zahlwege der Finanzrechnung*	-67.165,50 €
	14.261.877,82 €

* bei den Ein- und Auszahlungen "außerhalb" der Zahlwege der Finanzrechnung handelt es sich um Zahlungen aus den Barbeständen sowie aus dem Kassenautomat. Diese können lediglich aus organisatorischen Gründen derzeit nicht direkt über die Zahlwege der Finanzrechnung verbucht werden.

Finanzrechnung 2022 -Vollübersicht-

Gem. § 128 Abs. 2 Nr. 2 NKomVG i.V.m. § 53 KomHKVO
(direkte Kapitalflussrechnung einschl. Plan-Ist-Vergleich)

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2021	Ansatz Ur-Haushalt 2022	Veränderung durch Nachträge 2022	Rechnungs- ergebnis 2022	mehr (+) / weniger (-) PLAN ~ IST - Vergleich 2022	übertragene Ermäch- tigungen (Haushalts- reste 2021)(4)	<u>Zu Spalte 6:</u> davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen (5)
- in Euro -							
1	2	3	4	5	6	7	8

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	95.683.593,32	92.571.500,00	10.722.000,00	106.292.287,92	2.998.787,92	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (1)	96.393.244,01	95.861.900,00	-4.756.000,00	101.076.919,70	9.971.019,70	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	3.094.189,89	2.984.800,00	0,00	3.311.923,91	327.123,91	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte (2)	9.317.345,27	9.520.500,00	0,00	13.394.669,03	3.874.169,03	-	-
5. privatrechtliche Entgelte (3)	153.148,86	272.600,00	0,00	330.221,63	57.621,63	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (3)	68.327.467,76	65.156.000,00	601.900,00	72.223.853,96	6.465.953,96	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4.760.421,19	8.199.800,00	-1.525.300,00	4.579.139,58	-2.095.360,42	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	5.781.677,11	5.945.700,00	0,00	5.238.595,60	-707.104,40	-	-
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	283.511.087,41	280.512.800,00	5.042.600,00	306.447.611,33	20.892.211,33	-	-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	58.451.896,02	59.342.100,00	-893.600,00	58.439.169,56	-9.330,44	1.035,15	-10.365,59
12. Versorgungsauszahlungen	1.856.795,27	1.674.300,00	0,00	1.721.834,06	47.534,06	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienst- leistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	8.328.693,46	8.150.100,00	1.180.000,00	8.504.387,46	-825.712,54	294.382,98	0,00

14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	366.566,62	561.900,00	0,00	232.942,65	-328.957,35	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen (3)	130.510.834,55	134.876.300,00	22.199.900,00	149.258.693,77	-7.817.506,23	4.056.780,06	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	72.478.713,39	73.239.900,00	-89.200,00	75.488.076,85	2.337.376,85	540.056,47	342.639,59
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	271.993.499,31	277.844.600,00	22.397.100,00	293.645.104,35	-6.596.595,65	4.892.254,66	-
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	11.517.588,10	2.668.200,00	-17.354.500,00	12.802.506,98	27.488.806,98	-4.892.254,66	-

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.471.603,08	5.414.800,00	0,00	1.652.389,08	-3.762.410,92	-	-
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	74,88	233.000,00	0,00	30.308,12	-202.691,88	-	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	35.645,57	0,00	0,00	54.113,62	54.113,62	-	-
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	573.730,80	577.400,00	0,00	573.737,86	-3.662,14	-	-
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.081.054,33	6.225.200,00	0,00	2.310.548,68	-3.914.651,32	-	-
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	670.660,61	461.000,00	0,00	1.235.431,23	774.431,23	386.074,25	388.356,98
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.618.886,91	6.812.200,00	0,00	2.722.640,77	-4.089.559,23	8.216.586,11	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.122.165,36	361.100,00	0,00	675.812,53	314.712,53	373.061,60	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	4.408.045,18	5.549.500,00	0,00	3.286.460,31	-2.263.039,69	3.948.930,44	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.819.758,06	13.183.800,00	0,00	7.920.344,84	-5.263.455,16	12.924.652,40	-
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-6.738.703,73	-6.958.600,00	0,00	-5.609.796,16	1.348.803,84	-12.924.652,40	-
33. Finanzmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	4.778.884,37	-4.290.400,00	-17.354.500,00	7.192.710,82	28.837.610,82	-17.816.907,06	-

Ein- / Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	18.271.200,00	6.958.600,00	0,00	0,00	-6.958.600,00	-	-
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	5.745.638,41	5.914.700,00	0,00	6.133.867,51	219.167,51	-	219.167,51
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	12.525.561,59	1.043.900,00	0,00	-6.133.867,51	-7.177.767,51	-	-
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	17.304.445,96	-3.246.500,00	-17.354.500,00	1.058.843,31	21.659.843,31	-17.816.907,06	-

1. nicht für Investitionstätigkeit
2. ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit
3. außer für Investitionstätigkeit
4. Haushaltsreste lt. Jahresabschluss des Vorjahres zuzüglich, im Bereich der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit, für die Inanspruchnahme von Rückstellungen übertragene Reste.
5. (+) über- / außerplanmäßige Auszahlungen im Rahmen der (vom Rat per Budgetvermerk genehmigten) Deckungsfähigkeit innerhalb eines Budgets bzw. (-) Deckung

Einzahlungen und Auszahlungen -Zusammenfassung-	Ergebnis 2021	Ansatz Ur-Haushalt 2022	Veränderung durch Nachträge 2022	Rechnungs- ergebnis 2022	mehr (+) / weniger (-) PLAN ~ IST - Vergleich 2022
	- in Euro -				
1	2	3	4	5	6
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.517.588,10	2.668.200,00	-17.354.500,00	12.802.506,98	27.488.806,98
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.738.703,73	-6.958.600,00	0,00	-5.609.796,16	1.348.803,84
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	12.525.561,59	1.043.900,00	0,00	-6.133.867,51	-7.177.767,51
Finanzmittelveränderung	17.304.445,96	-3.246.500,00	-17.354.500,00	1.058.843,31	21.659.843,31

Übersicht Finanzrechnung 2022

Übersicht über die Einzahlungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilfinanzrechnungen

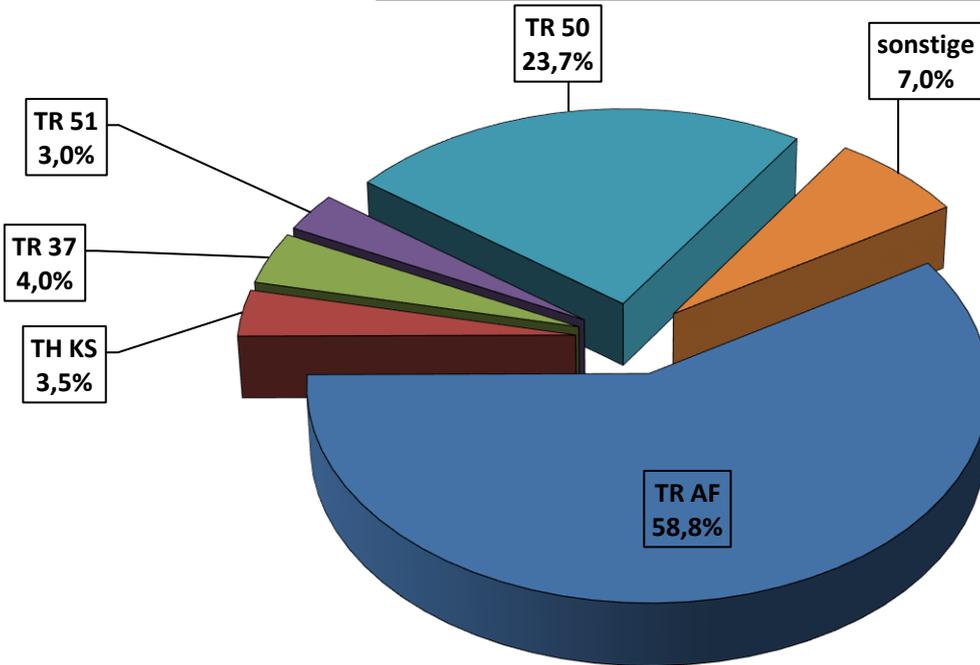
(*ohne haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen)

		- in € -										
Dez.	Teilfinanzrechnung 2022	Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Saldo aus lfd. Verw.-tätigkeit	Einz. für Investitions- tätigkeit	Ausz. für Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Einz. aus Finanzierungs- tätigkeit	Ausz. aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	*) Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln	in Anspruch genommene VE
I	02 - Gleichstellung	0,00	130.556,15	-130.556,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-130.556,15	0,00
	03 - Wirtschaftsförderung	186.707,05	532.809,60	-346.102,55	-11,20	99.327,76	-99.338,96	0,00	0,00	0,00	-445.441,51	0,00
	13 - Kommunikation & Koordination	2.121,97	2.841.691,02	-2.839.569,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.839.569,05	0,00
	14 - Rechnungsprüfung	215.601,00	803.502,75	-587.901,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-587.901,75	0,00
	Dezernat 1	404.430,02	4.308.559,52	-3.904.129,50	-11,20	99.327,76	-99.338,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.003.468,46
II	01 - Kultur	319.404,98	2.911.166,60	-2.591.761,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.591.761,62	0,00
	30 - Recht	285.738,31	831.201,25	-545.462,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-545.462,94	0,00
	32 - Bürgerangelegenheiten	4.180.797,52	9.271.628,80	-5.090.831,28	0,00	168.835,83	-168.835,83	0,00	0,00	0,00	-5.259.667,11	0,00
	40 - Bildung und Sport	1.945.845,24	28.867.135,92	-26.921.290,68	30.023,16	47.637,75	-17.614,59	0,00	0,00	0,00	-26.938.905,27	0,00
	50 - Soziales	72.726.705,95	95.337.154,76	-22.610.448,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.610.448,81	0,00
	51 - Jugend	9.105.057,47	57.860.393,39	-48.755.335,92	0,00	30.178,00	-30.178,00	0,00	0,00	0,00	-48.785.513,92	0,00
	53 - Gesundheit	3.741.812,77	4.992.213,65	-1.250.400,88	25.249,82	0,00	25.249,82	0,00	0,00	0,00	-1.225.151,06	0,00
	58 - Jobcenter	4.475.539,78	6.337.040,09	-1.861.500,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.861.500,31	0,00
Dezernat 2	96.780.902,02	206.407.934,46	-109.627.032,44	55.272,98	246.651,58	-191.378,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-109.818.411,04	0,00
III	36 - Umwelt und Klimaschutz	525.326,83	3.399.375,66	-2.874.048,83	0,00	1.401.427,21	-1.401.427,21	0,00	0,00	0,00	-4.275.476,04	0,00
	37 - Feuerwehr	12.217.008,67	20.603.107,31	-8.386.098,64	668.317,20	1.739.575,00	-1.071.257,80	0,00	0,00	0,00	-9.457.356,44	1.175.000,00
	61 - Stadtplanung	632.637,48	2.287.998,02	-1.655.360,54	715.000,12	828.010,31	-113.010,19	0,00	0,00	0,00	-1.768.370,73	339.690,08
	63 - Bauordnung	1.760.640,16	1.985.007,44	-224.367,28	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-214.367,28	0,00
	Dezernat 3	15.135.613,14	28.275.488,43	-13.139.875,29	1.393.317,32	3.969.012,52	-2.575.695,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.715.570,49
IV	10 / 11 - Organisation / Personal	1.509.426,53	5.908.917,37	-4.399.490,84	2.856,00	301.239,19	-298.383,19	0,00	0,00	0,00	-4.697.874,03	0,00
	16 - Datenverarbeitung	770.598,04	4.074.079,87	-3.303.481,83	288.743,48	1.264.700,52	-975.957,04	0,00	0,00	0,00	-4.279.438,87	0,00
	20 - Finanzen	768.356,47	3.662.269,72	-2.893.913,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.893.913,25	0,00
	AF - allgemeine Finanzen	180.202.626,15	4.899.388,73	175.303.237,42	0,00	0,00	0,00	0,00	6.133.867,51	-6.133.867,51	169.169.369,91	0,00
	KS - Konzern Stadt	10.875.658,96	36.108.466,25	-25.232.807,29	570.370,10	2.039.413,27	-1.469.043,17	0,00	0,00	0,00	-26.701.850,46	0,00
	Dezernat 4	194.126.666,15	54.653.121,94	139.473.544,21	861.969,58	3.605.352,98	-2.743.383,40	0,00	6.133.867,51	-6.133.867,51	130.596.293,30	0,00
Gesamt	306.447.611,33	293.645.104,35	12.802.506,98	2.310.548,68	7.920.344,84	-5.609.796,16	0,00	6.133.867,51	-6.133.867,51	1.058.843,31	1.514.690,08	

* Die Spalte gibt an, in welchen Teilhaushalten die Liquidität der Kernverwaltung im Haushaltsjahr 2022 verbraucht (-) oder aufgebaut (+) wurde. ↑

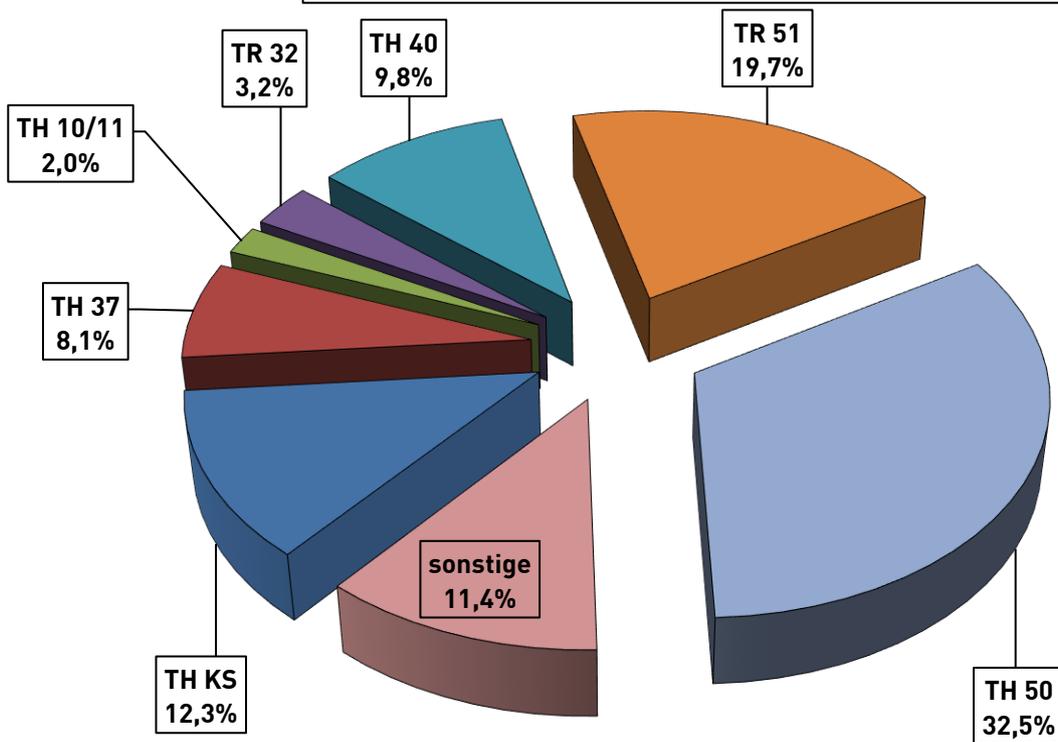
Einzahlungen 2022 für laufende Verwaltungstätigkeit

Teilrechnungen (TR) in %



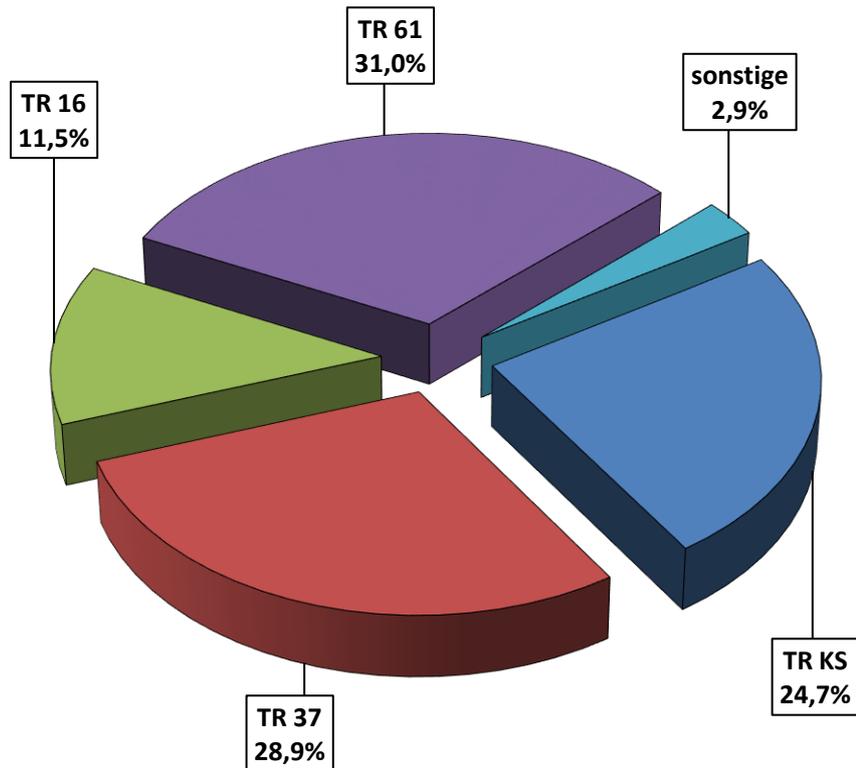
Auszahlungen 2022 für laufende Verwaltungstätigkeit

Teilrechnungen (TR) in %



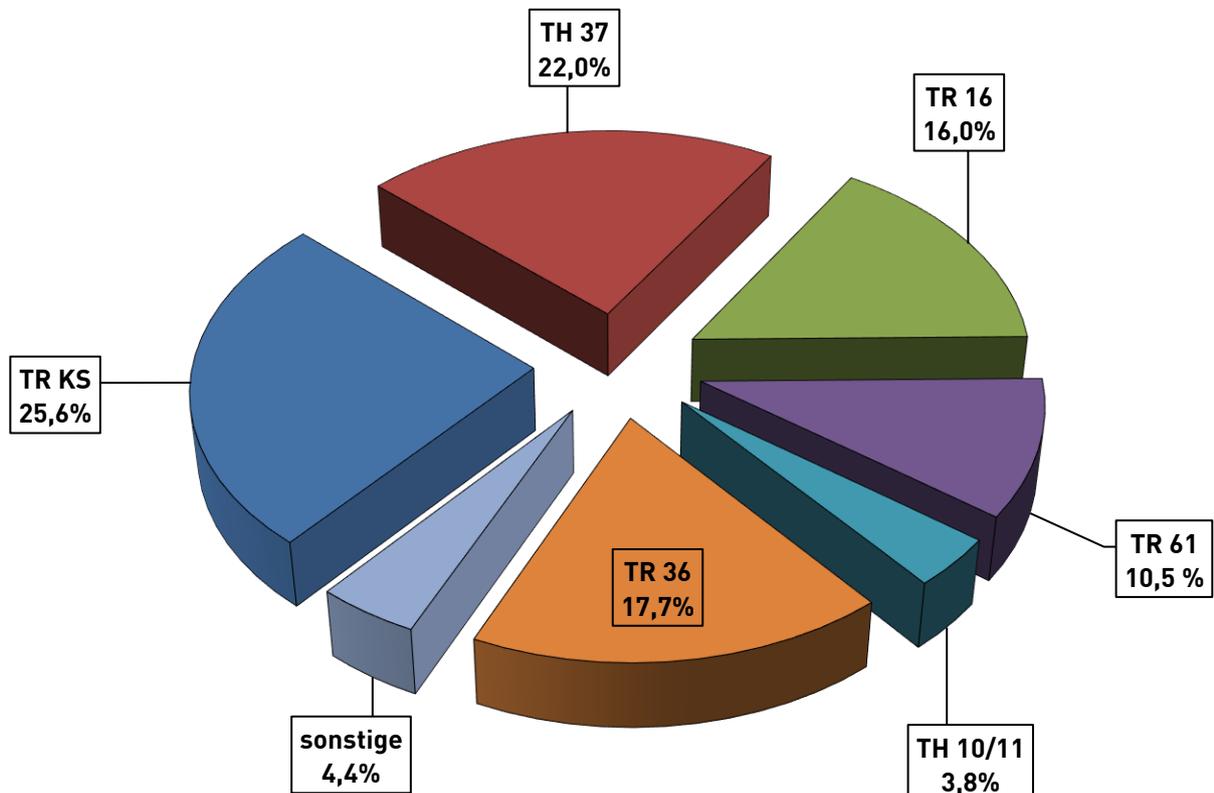
Einzahlungen 2022 für Investitionstätigkeit

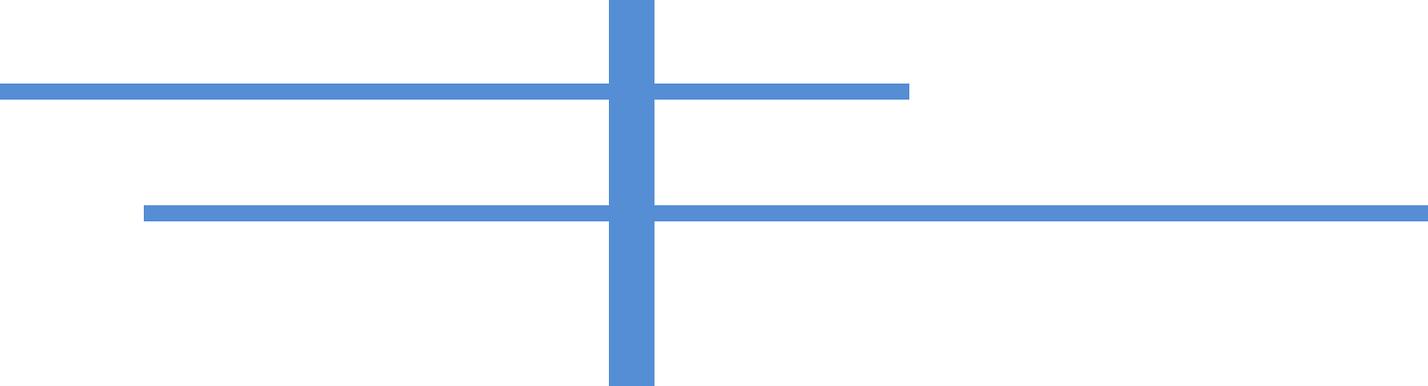
Teilrechnungen (TR) in %



Auszahlungen 2022 für Investitionstätigkeit

Teilrechnungen (TR) in %



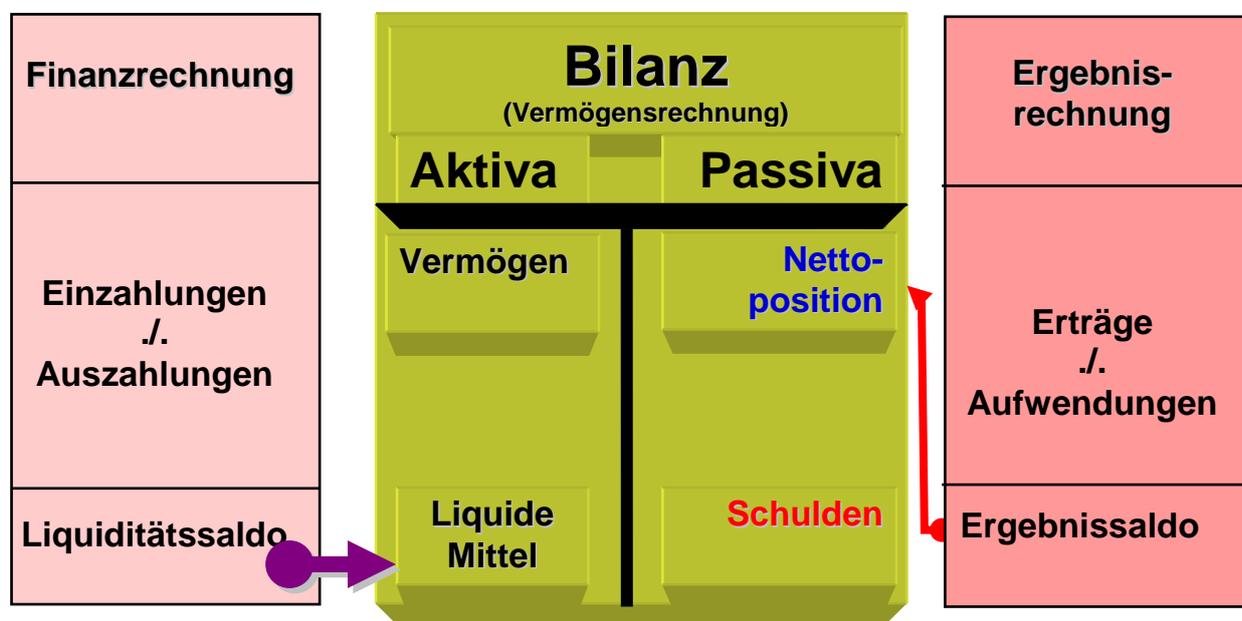


Teil 2 Anhang

nach § 128 Abs. 2 Nr. 4 NKomVG i.V.m. § 56 KomHKVO

Drei-Komponenten-Rechnung

Das niedersächsische Haushalts- und Rechnungswesen wird im System der so genannten „**Drei-Komponenten-Rechnung**“ geführt. Es handelt sich dabei um eine Erweiterung der herkömmlichen (*kaufmännischen*) doppelten Buchführungstechnik:



- Die **Vermögensrechnung** entspricht der Bilanz in der Privatwirtschaft und stellt die Vermögensveränderungen und den Bestand stichtagsbezogen zum 31.12. eines Jahres dar.
- Die **Ergebnisrechnung** der Kommunen entspricht in etwa der Gewinn- und Verlustrechnung in der Privatwirtschaft. Sie umfasst die Erträge und Aufwendungen und ermittelt als Ergebnissaldo den wirtschaftlichen Erfolg des Haushaltsjahres (*Überschuss bzw. Fehlbetrag*). Sie enthält auch zahlungsunwirksame Finanzvorfälle, z.B. Aufwendungen aus Abschreibungen (*Wertminderungen von Vermögensgegenständen*), Zuführungen zu Rückstellungen.
- Die **Finanzrechnung** ist eine Zahlungsflussrechnung (*direkter „Cashflow“*) und ergibt in ihrer Folge den Liquiditätssaldo, also eine Erhöhung bzw. Verminderung der liquiden Mittel. Sie enthält auch ergebnisunwirksame Finanzvorfälle, z.B. Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten, Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen (z.B. *Gebäude, Brücken, Straßen etc.*).

Die drei Komponenten stehen im Zusammenhang. Das Ergebnis von Aufwendungen und Erträgen (**Gewinn oder Verlust**) fließt auf der Passiva-Seite in die Bilanz ein und verändert dort die Nettosition (*in der Privatwirtschaft Eigenkapital genannt*).

Jede Ein- oder Auszahlung verändert den Stand der liquiden Mittel auf der Aktiva-Seite in der Bilanz. Gleichzeitig müssen alle Ein- und Auszahlungen auch in der Finanzrechnung erfasst werden. Die Differenz (= **Liquiditätssaldo**) zwischen den Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung muss folglich den Veränderungen der liquiden Mittel in der Bilanz entsprechen.

Die zentrale Position nimmt hierbei die **Bilanz** ein. Sie wird jeweils zum 31.12. eines Jahres erstellt („*Schlussbilanz*“). Jede Bilanz stellt auf der linken Seite als Aktiva die Mittelverwendung und auf der rechten Seite als Passiva die Mittelherkunft dar:

Aktiva	Passiva
Zeigt Mittelverwendung:	Zeigt Mittelherkunft:
Vermögen	Netto- position
Liquide Mittel	Schulden
= Bilanzsumme	= Bilanzsumme

Als Bilanz wird die wertmäßige Gegenüberstellung des kommunalen Vermögens und der dafür eingesetzten finanziellen Mittel (*Kapital*) zu einem bestimmten Stichtag bezeichnet. Der Begriff wird aus der lateinischen „bilanx“ (= *zwei Waagschalen haben*) und dem italienischen „Bilancio“ (= *Gleichgewicht der Waage*) abgeleitet.

Wie zwei Waagschalen müssen sich Aktiva und Passiva „die Waage halten“, d.h., die Bilanzsumme muss auf beiden Seiten übereinstimmen. Was auf der Vermögensseite (Aktiva) vorhanden ist, wird durch **Eigen- oder Fremdkapital** (Passiva) finanziert.

In der kommunalen Bilanz stehen die Begriffe „Nettoposition“ für Eigenkapital und „Schulden“ für Fremdkapital.

Im Laufe des Jahres werden durch viele Finanzvorfälle die Bilanzpositionen verändert. Um nicht jede einzelne Veränderung in der Bilanz darzustellen, werden sog. **Bestandskonten** geführt, auf denen jeder Vorgang gebucht wird.

Zum Jahresende werden die Konten abgeschlossen und ihre Ergebnisse in die Bilanz übernommen. Nicht jeder Finanzvorfall wirkt sich sofort auf das Vermögen und damit die Bilanz aus. So werden z.B. Zahlungen an Personal, Miete, Zinsen oder Telefon nicht unmittelbar in der Bilanz als Bestand ausgewiesen. Für sie werden stattdessen sog. **Erfolgskonten** geführt, deren Ergebnisse zum Jahresende in der Ergebnisrechnung (*Gewinn- und Verlustrechnung*) zusammengeführt werden und dort den Erfolg (*Gewinn*) oder Misserfolg (*Verlust*) ergeben.

Grundsätze der Bewertung:

Im kaufmännischen Bereich hat sich eine Vielzahl von Bilanzierungsgrundsätzen entwickelt, die überwiegend im Handelsgesetzbuch (HGB) normiert sind. Für die niedersächsischen Gemeinden erfolgt die Bewertung der Vermögensgegenstände und der Schulden nach Maßgabe des § 124 Abs. 4 NKomVG i.V.m. §§ 50 ff. KomHKVO. Auch für die Bewertung der Erträge und Aufwendungen (*in der Ergebnisrechnung*) sowie der Einzahlungen und Auszahlungen (*in der Finanzrechnung*) sind gesonderte Rechtsvorschriften zu beachten.

Zur Bilanzierung sind folgende Grundsätze ordnungsmäßiger Bilanzierung für Kommunen (GoB-Kom) zu beachten:

- **Grundsatz der Vollständigkeit:**

Im Jahresabschluss sind **alle** Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen **vollständig** auszuweisen. In der Bilanz sind gem. § 50 Abs. 1 KomHKVO das Vermögen, die Nettoposition, die Schulden, die Rückstellungen sowie die Rechnungsabgrenzungsposten **vollständig** ausgewiesen. Maßstab für die Vermögensbilanzierung ist, dass der Kommune das **wirtschaftliche Eigentum** zuzurechnen ist. Einschränkungen hinsichtlich des Vollständigkeitsgrundsatzes ergeben sich nur auf Grundlage der Ausübung von eingeräumten Wahlrechten oder Bilanzierungsverboten.

Wirtschaftliches Eigentum:

Ein Vermögensgegenstand ist nach § 39 Abs. 1 KomHKVO bei der Inventur zu erfassen und im Inventar auszuweisen (§ 39 Abs. 4 KomHKVO), wenn die Kommune wirtschaftlicher Eigentümer (*in sinngemäßer Anwendung des § 39 Abgabenordnung*) ist. Hiermit werden auch im Sinne der Abbildung des Ressourcenverbrauchs analog dem kaufmännischen Rechnungswesen die tatsächlichen wirtschaftlichen Verhältnisse zu Grunde gelegt. Wirtschaftliches Eigentum liegt vor, wenn eine **eigentumsähnliche wirtschaftliche Sachherrschaft** über einen Vermögensgegenstand besteht, wodurch ermöglicht wird, Dritte auf Dauer von der Nutzung auszuschließen.

Der Übergang des wirtschaftlichen Eigentums ist durch den **Übergang der Verfügungsmacht** sowie von Gefahren und Lasten auf den Erwerber gekennzeichnet. Zumeist fallen rechtliches und wirtschaftliches Eigentum zusammen. Abweichungen können sich jedoch insbesondere bei Sicherheitsübereignung, Eigentumsvorbehalt und Übereignung zu treuen Händen ergeben. Des Weiteren ergeben sich bei Leasing unterschiedliche Zuordnungskonstellationen.

- **Grundsatz der Stichtagsbezogenheit:**

Der Jahresabschluss ist **stichtagsbezogen** auf den Stand eines Tages aufzustellen. Dieser Stichtag ist stets der **31.12.** (=Abschlussstag), auch wenn der Jahresabschluss tatsächlich erst später „zu Papier gebracht“ wird.

- **Grundsatz des Saldierungsverbotes:**

Die Posten der Aktivseite der Bilanz dürfen grds. nicht mit den Posten der Passivseite verrechnet werden (§ 44 Abs. 2 KomHKVO). Ferner dürfen auch Erträge und Aufwendungen (*Ergebnisrechnung*) sowie Einzahlungen und Auszahlungen (*Finanzrechnung*) grds. nicht miteinander verrechnet werden.

- **Grundsatz der Bilanzidentität:**

Nach § 46 Abs. 2 KomHKVO müssen die Wertansätze in der Bilanz zum 31.12. **unverändert** auf den 01.01. des neuen Jahres übertragen werden. (*Bilanzgleichheit*).

- **Grundsatz der Einzelbewertung:**

Die Vermögensgegenstände und Schulden sind nach § 46 Abs. 3 KomHKVO zum Bilanzstichtag **einzeln** zu bewerten. Ausnahmen vom Grundsatz der Einzelbewertung ergeben sich aus zulässigen Vereinfachungsverfahren (*Festwertbewertung, Gruppenbewertung*).

- **Grundsatz der Fortführung der Tätigkeit:**

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist zu unterstellen, dass die Tätigkeit der Gemeinde fortgesetzt wird. Dieser für das Handelsrecht in § 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB ausdrücklich vorgeschriebene Grundsatz ergibt sich für die Gemeinden bereits aus der im Grundgesetz abgesicherten kommunalen Selbstverwaltung, die den Fortbestand der Gemeinden und damit ihrer Tätigkeit gewährleistet. Außerdem schreibt § 110 Abs. 1 NKomVG die **stetige Aufgabenerfüllung** der Gemeinden vor.

- **Grundsatz der Bewertungsstetigkeit:**

Gemäß § 46 Abs. 5 KomHKVO sollen grds. die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten **Bewertungsmethoden beibehalten** werden. Das bedeutet z.B., dass die einmal im Rahmen der Abschreibungsplanung bei der Anschaffung oder Herstellung festgelegten Bewertungs- und Abschreibungsmethoden für jeden Vermögensgegenstand grundsätzlich bindend sind. Ein späterer Wechsel der festgelegten Methoden ist ohne besonderen Grund nicht zulässig.

- **Grundsatz der Klarheit und Übersichtlichkeit:**

Fällt z.B. ein Vermögensgegenstand oder eine Schuldenposition unter mehrere Posten der Bilanz, so muss seine Mitzugehörigkeit zu anderen Posten, unter dem der Ausweis erfolgt ist, vermerkt oder im Anhang angegeben werden, wenn dies zur Aufstellung eines klaren und übersichtlichen Jahresabschlusses erforderlich ist (§ 50 KomHKVO).

- **Grundsatz der Vorsicht:**

Der § 46 Abs. 4 KomHKVO schreibt vor, dass die Vermögensgegenstände und Schulden vorsichtig bewertet werden. Das **Vermögen ist eher zu niedrig** und die **Schulden sind eher zu hoch** zu bewerten. Vorhersehbare Risiken und Wertminderungen (*einschließlich der aus unterlassener Instandhaltung, soweit dafür nicht Rückstellungen gebildet werden*), die bis zum Bilanzstichtag entstanden sind, werden berücksichtigt, selbst wenn diese erst nach dem Stichtag entstanden sind. Risiken und Wertminderungen, für deren Verwirklichung im Hinblick auf die besonderen Verhältnisse der öffentlichen Haushaltswirtschaft nur eine geringe Wahrscheinlichkeit spricht, bleiben außer Betracht.

Das Vorsichtsprinzip stellt einen der wichtigsten Prinzipien in der doppelten Buchführung dar. Aus ihm ergeben sich weitere Prinzipien:

Niederstwertprinzip:

Stehen bei der Vermögensbewertung mehrere Werte zur Verfügung, muss der **niedrigste** Wert genommen werden.

Höchstwertprinzip:

Bei der Bewertung von Verbindlichkeiten und Rückstellungen ist bei mehreren möglichen Werten immer der **höchste** Wert anzusetzen.

Realisationsprinzip:

Erträge dürfen erst ausgewiesen werden, wenn die Gemeinde alle für die Leistungserbringung notwendigen Schritte abgeschlossen hat. Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen gelten jedoch die Besonderheiten, dass Gebührenforderungen sowie die Festsetzungen und Nachzahlungen von Steuerforderungen am Tag der Bescheiderteilung zu buchen sind, Vorauszahlungen auf Steuerforderungen hingegen bei ihrer Fälligkeit.

Aufwendungen müssen dagegen schon gebucht werden, wenn deren Eintritt mit hinreichender Wahrscheinlichkeit möglich ist.

Imparitätsprinzip:

Wird der Wert für ein Grundstück höher geschätzt als der gebuchte Wert, darf der Buchwert nicht angepasst werden. Sollte jedoch, z.B. durch ein Gutachten, der Wert niedriger geschätzt werden, ist die Bilanz an den niedrigeren Wert anzupassen. Gewinne dürfen erst ausgewiesen werden, wenn sie durch Verkauf erzielt worden sind. Vorhersehbare Risiken müssen bereits vor ihrem tatsächlichen Entstehen berücksichtigt werden.

- **Grundsatz der Darstellungstetigkeit:**

Durch die verbindlichen Vorgaben des Aufbaus der Bilanz, der Ergebnisrechnung sowie der Finanzrechnung (§ 52 i.V.m. § 2, § 53 i.V.m. § 3 sowie 56 KomHKVO) ist die **stets gleiche Darstellung** der Hauptbestandteile des Jahresabschlusses gesichert.

Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

nach § 56 Abs. 2 Nr. 1 KomHKVO

Die Bewertung erfolgte **unter stetiger Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Bewertung.**

AKTIVA:

1. Immaterielles Vermögen:

- Das immaterielle Vermögen wurde grundsätzlich zu Anschaffungs- bzw. Herstellungswerten (AHW), vermindert um die bis zum 31.12.2022 planmäßig aufgelaufenen Abschreibungen, bewertet. Als Abschreibungsmethode fand ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Von der vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres, Integration und Sport vorgegebenen Abschreibungstabelle wurde grundsätzlich nicht abgewichen.
- Beim immateriellen Vermögen wurde das Aktivierungsverbot für unentgeltlich erworbenes und selbst erstelltes Vermögen, z.B. selbst erstellte Software, beachtet.
- Das Wahlrecht aus § 61 Abs. 5 KomHKVO hinsichtlich der Aktivierung geleisteter Investitionszuweisungen und -zuschüsse, die bis zum 31.12.2006 gewährt wurden, ist in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 zugunsten einer Aktivierung ausgeübt worden. Die Bestände werden seither in der Anlagenbuchhaltung fortgeführt (*permanente Inventur*).

2. Sachvermögen:

- Das Sachvermögen wurde grundsätzlich zu Anschaffungs- bzw. Herstellungswerten (AHW), vermindert um die bis zum 31.12.2022 planmäßig aufgelaufenen Abschreibungen, bewertet. Als Abschreibungsmethode fand ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Von der vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres, Integration und Sport vorgegebenen Abschreibungstabelle wurde grundsätzlich nicht abgewichen. In wenigen unwesentlichen Fällen wurde die Nutzungsdauer geringfügig verlängert oder verkürzt.
- Die Grundstücke, die vor dem Jahr 2000 erworben wurden, sind in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 gem. § 61 Abs. 6 KomHKVO mit den für das Jahr 2000 geltenden Bodenrichtwerten bewertet worden. Entsprechende Abschläge gemäß den Empfehlungen der Arbeitsgruppe „Inventurvereinfachung“ (z.B. für die *Sanierung von Altlasten*) sind dort berücksichtigt worden. Die Bestände werden seither in der Anlagenbuchhaltung fortgeführt (*permanente Inventur*).

- Die Bewertung des mobilen Vermögens erfolgte für die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 auf Grundlage einer körperlichen Erstinventur im Jahre 2004. Im Laufe der Jahre 2016 und 2022 erfolgten erneute Hauptinventuren nach § 39 KomHKVO. Hierbei wurde von den Inventurvereinfachungen nach § 40 KomHKVO Gebrauch gemacht. Die Bestände wurden jeweils anhand der Ergebnisse der Hauptinventuren angepasst, insb. Vermögensabgänge bei nicht mehr vorhandenen Sachvermögen.
- Bei der Erstbewertung (*Eröffnungsbilanz 01.01.2007*) des unbeweglichen Vermögens wurde der Grund und Boden vom jeweiligen „Aufbau“ getrennt erfasst und bewertet. Grundstücke unterliegen nicht dem planmäßigen Werteverzehr, während „Aufbauten“ abgeschrieben werden. Die Bestände werden seither in der Anlagenbuchhaltung fortgeführt (*permanente Inventur*).
- Kunstgegenstände sowie Kulturdenkmäler (z.B. *Gemälde und Ausstellungsstücke*) wurden nach Teil III Nr. 1 der „Hinweise zu Fragen der Inventur, zur Inventurvereinfachung im Rahmen der ersten Eröffnungsbilanz und zu Bewertungsfragen“ hilfsweise mit ihrem Versicherungswert nach dem Festwertverfahren gemäß § 48 Abs. 1 KomHKVO bewertet. Eine Abschreibung erfolgt nicht. Die Bestände werden seither in der Anlagenbuchhaltung fortgeführt (*permanente Inventur*).
- Bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungswerte den Einzelwert von 1.000,00 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten und die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, werden als geringwertige Vermögensgegenstände unmittelbar als Aufwand gebucht und nicht in die Anlagenbuchhaltung aufgenommen (§ 47 Abs. 5 KomHKVO).
- Vorhandene Vorräte (*Papierlager*) wurden gemäß § 48 Abs. 1 KomHKVO nach dem Festwertverfahren bewertet. Eine Abschreibung erfolgt nicht.
- Geleistete Anzahlungen sowie Anlagen im Bau sind nach den bis zum 31.12.2022 geleisteten Nennbeträgen bewertet.

3. Finanzvermögen:

- Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen sowie Sondervermögen mit Sonderrechnungen sind in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 unter Aufwands Gesichtspunkten gemäß „Hinweise zu Fragen der Inventur, zur Inventurvereinfachung im Rahmen der ersten Eröffnungsbilanz und zu Bewertungsfragen“ nach der sog. Eigenkapitalspiegelmethode (*inkl. Kapitalrücklagen jedoch exkl. Gewinnrücklagen*) bewertet. Zugänge (z.B. *neue Unternehmensbeteiligungen*) wurden mit den jeweiligen Anschaffungs- bzw. Herstellungswerten (*AHW*) gebucht.

- Das strenge Niederstwertprinzip für Finanzvermögen aus § 49 Absatz 5 KomHKVO wurde beachtet.
- Ausleihungen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag am 31.12.2022 ausgewiesen.
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nennwert am 31.12.2022, unter Berücksichtigung angemessener Einzelwert- sowie Pauschalwertberichtigungen angesetzt. Zur Bewertung der Forderungen wurde eine Forderungsanalyse durchgeführt, einschl. Altersstruktur.
- Negative Verbindlichkeiten (*debitorische Kreditoren*), die unter das Saldierungsverbot fallen, wurden i.d.R. nicht umgegliedert. Es handelt sich um geringfügige Beträge, die mittlerweile ausgeglichen sind.

4. Liquide Mittel:

- Liquide Mittel wurden mit ihrem Nennwert am 31.12.2022 ausgewiesen.

5. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

- Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (*Aufwendungen für Folgejahre*) wurden mit ihrem Nennwert am 31.12.2022 ausgewiesen.

PASSIVA:

1. Nettoposition:

- Das Basis-Reinvermögen (*kaufmännisch „Stammkapital“*) wurde in der ersten Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2007 in einer Höhe von 72,58 Mio. € ermittelt. Auf Grundlage des § 62 KomHKVO (*Änderungen der Eröffnungsbilanz*) waren Änderungen des Basis-Reinvermögens bis zum Jahresabschluss 2010 zulässig. Aufgrund solcher Änderungen betrug das Basis-Reinvermögen zum Jahresabschluss 2010 nur noch 59,60 Mio. €. Dieser Betrag bleibt grds. bestehen.
- Bei den ausgewiesenen zweckgebundenen Rücklagen handelt es sich größtenteils um das Treuhandvermögen rechtlich unselbstständiger Stiftungen (*Nachlassstiftungen*). Diese wurden mit ihrem jeweiligen Grundkapital passiviert. Ferner wurde eine zweckgebundene Rücklage (*für Ersatzinvestitionen*) aus Überschüssen der kostenrechnenden Einrichtung „Wochenmärkte“ gebildet.
- Bei den als Fehlbeträge aus Vorjahren ausgewiesenen Beträgen handelt es sich um Verlustvorträge aus den Jahren 2008 bis 2014 sowie 2020 und 2021, soweit diese nicht durch ehemals vorhandene Rücklagen (*aus Überschüssen 2007, 2015, 2016, 2017, 2018 und 2019*) ausgeglichen werden konnten.
- Der Jahresfehlbetrag 2022 wurde in der Ergebnisrechnung ermittelt.

2. Sonderposten:

- Erhaltene Investitionszuweisungen (*Fremdfinanzierungsanteile*) wurden in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 in der Höhe der bewilligten Zuwendung als Sonderposten passiviert und pauschal über 30 Jahre ertragswirksam aufgelöst. Gleiches gilt für die Beiträge. Die Bestände werden seither in der Anlagenbuchhaltung fortgeführt (*permanente Inventur*).

3. Schulden:

- Bestehende Schulden bzw. Verbindlichkeiten wurden gemäß § 124 Abs. 4 S. 6 NKomVG i.V.m. § 47 Abs. 7 KomHKVO mit dem Rückzahlungsbetrag am 31.12.2022 bewertet. Es wurde eine Verbindlichkeitanalyse einschl. Altersstruktur durchgeführt.
- Negative Forderungen (*kreditorische Debitoren*), die unter das Saldierungsverbot fallen, wurden i.d.R. nicht umgegliedert. Es handelt sich um geringfügige Beträge, die mittlerweile ausgeglichen sind.

4. Rückstellungen:

- Für erkennbare Risiken sind zum Stichtag 31.12.2022 angemessene Rückstellungen gebildet worden. Der Pflichtkatalog des § 45 Abs. 1 KomHKVO wurde hierbei beachtet. Der Ansatz erfolgt in Höhe des Betrages, mit dem eine künftige Inanspruchnahme nach vernünftiger Beurteilung wahrscheinlich (*Eintrittswahrscheinlichkeit > 50%*) erfolgen wird.

5. Passivische Rechnungsabgrenzungsposten:

- Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten (*Erträge für Folgejahre*) wurden mit ihrem Nennwert am 31.12.2022 ausgewiesen.

Gliederungsgrundsätze

Die Gliederung der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung erfolgte nach dem in § 128 Abs. 2 NKomVG i.V.m. §§ 52, 53, 55 KomHKVO vorgeschriebenen Gliederungsschemata.

Erläuterungen zur Bilanz (Bilanzstichtag 31.12.2022)

nach § 56 Abs. 1 KomHKVO

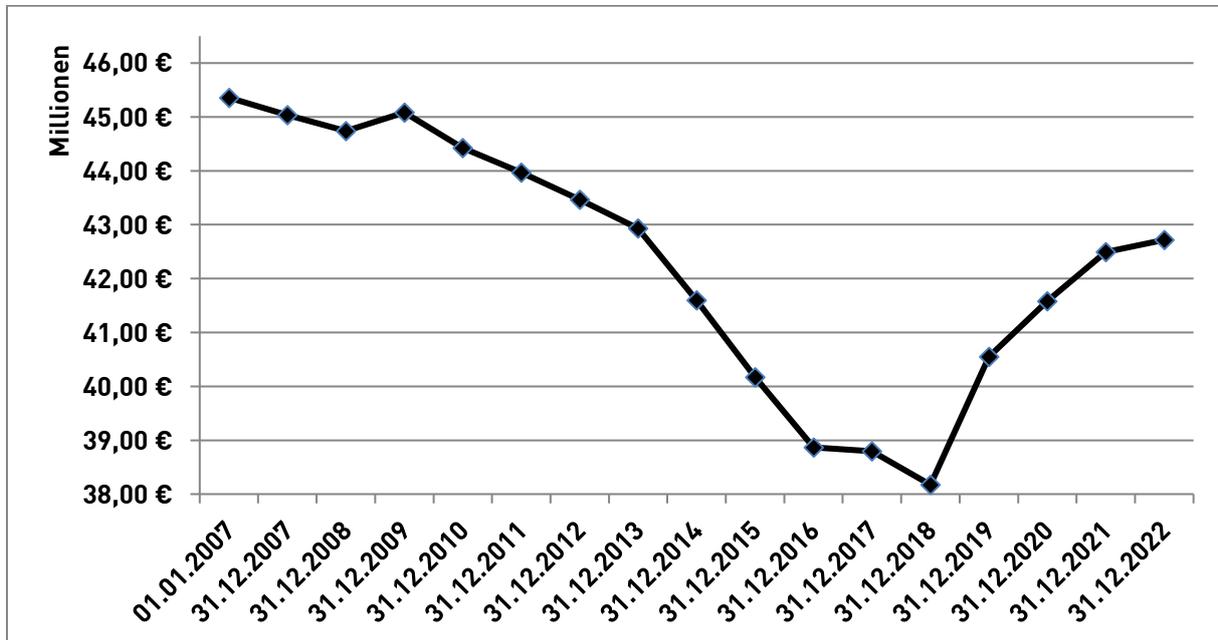
AKTIVA:

Die Aktivseite (Vermögensseite) der Bilanz gibt Auskunft über die Verwendung des Kapitals. Nach § 124 Absatz 4, Sätze 1 und 2 NKomVG ist in der Bilanz (=Vermögensrechnung) das Vermögen getrennt nach dem immateriellen Vermögen, dem Sachvermögen, dem Finanzvermögen und den liquiden Mitteln nachzuweisen.

AKTIVA - Veränderungen		31.12.2021 €	31.12.2022 €	Differenz in €	Differenz in %
1.	Immaterielles Vermögen:	42.492.177,75	42.720.195,90	228.018,15	0,54
1.1	Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	587.858,67	628.737,85	40.879,18	6,95
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	41.873.409,26	42.068.261,29	194.852,03	0,47
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	1,75	0,00	-1,75	-100,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	30.908,07	23.196,76	-7.711,31	-24,95
2.	Sachvermögen:	12.286.006,37	13.048.899,70	762.893,33	6,21
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	262.908,97	262.908,97	0,00	0,00
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41.403,04	37.792,15	-3.610,89	-8,72
2.3	Infrastrukturvermögen	762.027,99	1.054.537,90	292.509,91	38,39
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	6.515,68	5.812,14	-703,54	-10,80
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.436.790,03	1.436.790,03	0,00	0,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	5.533.427,81	5.637.583,20	104.155,39	1,88
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.111.724,04	2.876.568,54	-235.155,50	-7,56
2.8	Vorräte	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.116.208,81	1.721.906,77	605.697,96	54,26
3.	Finanzvermögen:	296.685.024,00	286.433.670,39	-10.251.353,61	-3,46
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	28.794.158,83	29.145.419,30	351.260,47	1,22
3.2	Beteiligungen	45.273,96	100.041,84	54.767,88	120,97
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	189.806.511,13	187.468.735,40	-2.337.775,73	-1,23
3.4	Ausleihungen	38.408.953,07	37.835.215,21	-573.737,86	-1,49
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	12.193.153,25	8.842.470,67	-3.350.682,58	-27,48
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	756.831,40	748.384,25	-8.447,15	-1,12
3.8	Privatrechtliche Forderungen	388.300,26	321.145,90	-67.154,36	-17,29
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	26.291.842,10	21.972.257,82	-4.319.584,28	-16,43
4.	Liquide Mittel:	9.314.557,32	14.261.877,82	4.947.320,50	53,11
4.1	Liquide Mittel	9.314.557,32	14.261.877,82	4.947.320,50	53,11
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung:	7.588.753,52	8.685.393,61	1.096.640,09	14,45
5.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	7.588.753,52	8.685.393,61	1.096.640,09	14,45
Bilanzsumme:		368.366.518,96	365.150.037,42	-3.216.481,54	-0,87

Erläuterungen:

1. Immaterielles Vermögen:



Entwicklung immaterielles Vermögen 2007 - 2022

Immaterielle Vermögensgegenstände gehören neben den Sachanlagen und den Finanzanlagen zum Anlagevermögen einer Kommune. Es handelt sich dabei um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Für immaterielle Vermögensgegenstände, die nicht entgeltlich erworben wurden, darf allerdings kein Aktivposten angesetzt werden. Sie unterliegen einer regelmäßigen Abschreibung (Werteverzehr) im Zeitraum der jeweiligen Nutzungsdauer.

1.1 Konzessionen:

-nicht vorhanden-

1.2 Lizenzen:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
512.669,91	587.858,67	628.737,85	40.879,18	6,95

Lizenzen lagen zum Bilanzstichtag im Bereich der Kernverwaltung ausschließlich in Form von **Software-Lizenzen** vor, z.B. Finanz-, Sozial-, Personal- und Katasterverfahren sowie weitere Spezialsoftware.

1.3 Ähnliche Rechte:

-nicht vorhanden-

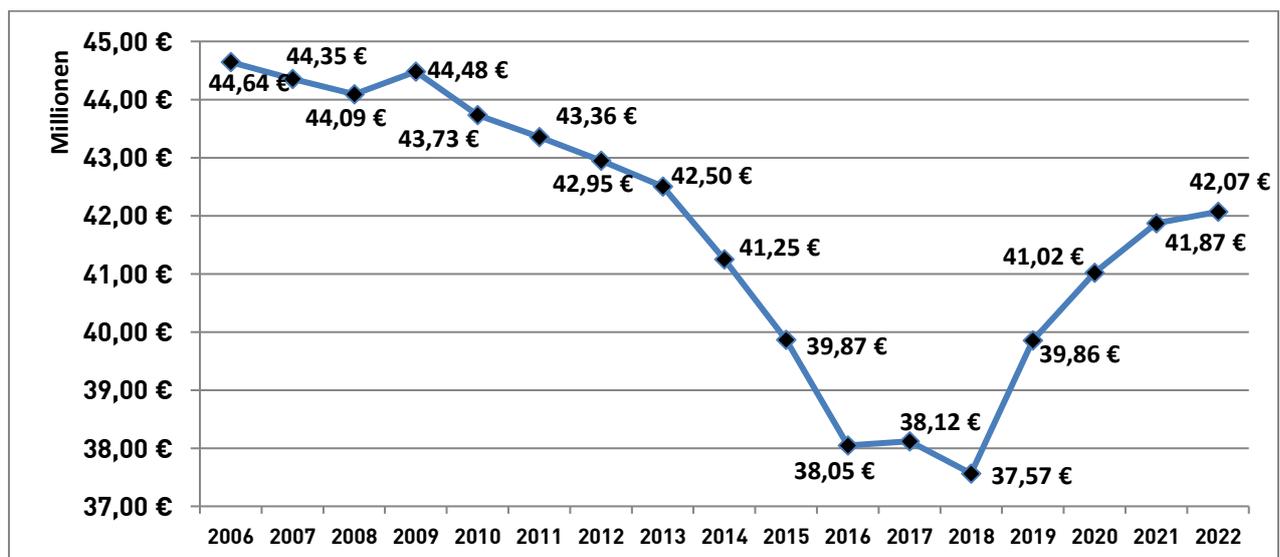
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
41.017.348,88	41.873.409,26	42.068.261,29	194.852,03	0,47

In den Jahren 1978 bis 2006 wurden durch die Stadt Wilhelmshaven Investitionszuweisungen und -zuschüsse von insgesamt 76.797.775,00 € **an Dritte** geleistet (z.B. an Sportvereine, an kleine und mittlere Unternehmen etc.). Enthalten sind hierin jedoch nur die Beträge, die auf den Bereich der heutigen Kernverwaltung entfallen.

Zum Stichtag der Eröffnungsbilanz (01.01.2007) waren diese bereits bis auf einen Restwert von 44.643.688,60 € aufwandswirksam abgeschrieben. Der Zeitraum der ergebniswirksamen Auflösung beträgt für Altfälle (bis 2006) 30 Jahre, für KMU-Fälle in der Regel 5 Jahre (bis 2017) bzw. 3 Jahre (ab 2018).

Durch Abschreibungen sowie durch Zu- und Abgänge veränderte sich der Bestand bis 2020 auf 41.017.348,88 €, im Jahr 2021 um +856.060,38 € sowie im Jahr 2022 um +194.852,03 € auf einen Stand von 42.068.261,29 €.



Entwicklung geleistete Investitionszuweisung 2006 - 2022

1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
47.557,00	1,75	0,00	-1,75	-100,00

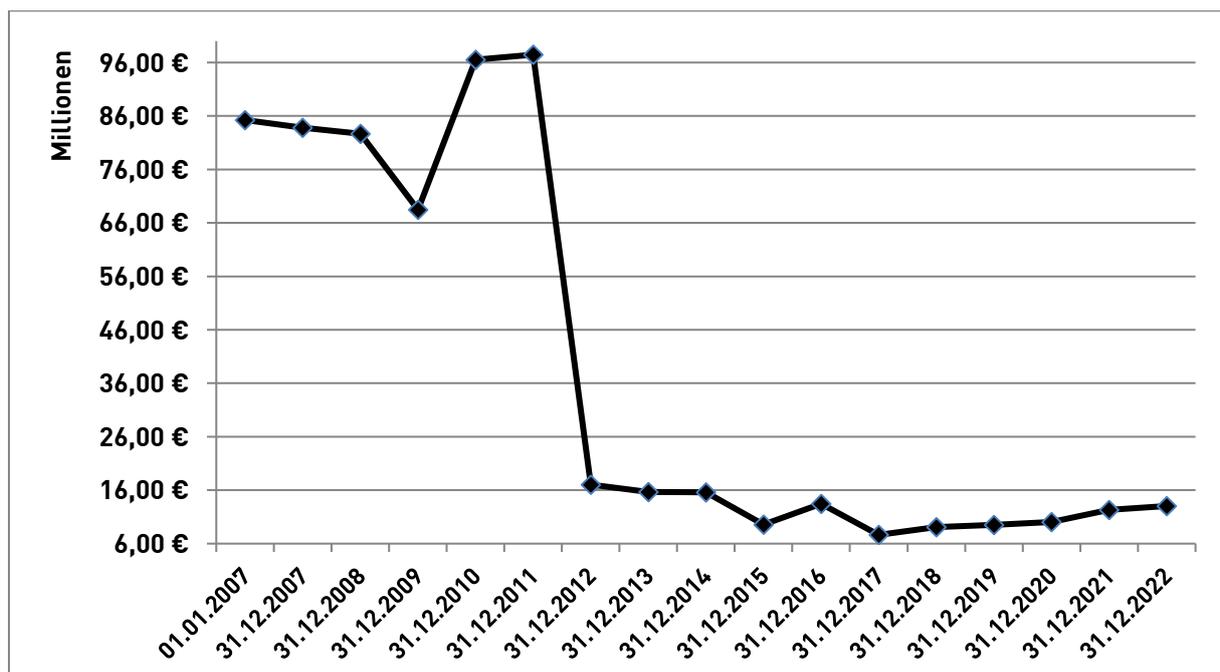
Bei der Umstellung von der **Kameralistik auf die Doppik** zum 01.01.2007 bestand die Möglichkeit, bis zum 31.12.2006 aufgelaufene Aufwendungen bilanziell zu aktivieren (*Ursprungsbetrag 713.328,80 €*). Zum 31.12.2022 war der Betrag vollständig abgeschrieben.

1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
4.341,67	30.908,07	23.196,76	-7.711,31	-24,95

Es handelt sich ausschließlich um die Nutzungsrechte „Bildflüge“ (für „GeoManagement-System“) in den Jahren 2017 und 2021.

2. Sachvermögen:



Entwicklung Sachvermögen 2007 - 2022

Die Sachanlagen sind Bestandteil des Anlagevermögens. Sie lassen sich grds. unterscheiden in **unbewegliches** und **bewegliches** Sachanlagevermögen. Es unterliegt i.d.R. einer regelmäßigen Abschreibung (Werteverzehr) im Zeitraum der jeweiligen Nutzungsdauer.

Der starke Rückgang zum Jahresabschluss 2012 ist auf die Übertragung des städtischen Infrastrukturvermögens sowie der Grünflächen auf den Eigenbetrieb TBW zurückzuführen (vgl. Aktiva Pkte. 2.1 und 2.3).

2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
262.908,97	262.908,97	262.908,97	0,00	0,00

Kompensationsflächen	262.908,97 €
Sonstige Grünflächen *	0,00 €
Sonstige unbebaute Grundstücke **	0,00 €
Gesamt	262.908,97 €

* Auf Beschluss des Rates vom 20.06.2012 (vgl. BV 139/2012) wurden die zum 31.12.2011 vorhandenen **Grünflächen** (mit Ausnahme der Kompensationsflächen) der Kernverwaltung zum 01.01.2012 in das Betriebsvermögen des **Eigenbetriebes TBW** übertragen und sind daher ab 2012 im dortigen Jahresabschluss auszuweisen.

** Auf Beschluss des Rates vom 17.12.2008 (vgl. BV 288/2008) wurden die am 31.12.2008 verbliebenen „**sonstigen unbebauten Grundstücke**“ der Kernverwaltung zum 01.01.2009 in das Betriebsvermögen des **Eigenbetriebes GGS** übertragen und werden daher im dortigen Jahresabschluss ausgewiesen. Die Übertragung erfolgte zu 40% als Sacheinlage in das Stammkapital des Eigenbetriebes sowie zu 60% in Form einer verzinslichen Ausleihung („Darlehen“; Tilgung 2%, Zins grds. 5%).

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
45.013,93	41.403,04	37.792,15	-3.610,89	-8,72

Es handelte sich größtenteils um **Außenanlagen** bei den Schulen sowie bei der Nordfrostarena, welche vom Fachbereich 40 (*Bildung, Kultur und Sport*) angeschafft wurden.

Nachrichtlich:

Die städtischen Gebäude (z.B. Schul- und Verwaltungsgebäude) befinden sich im Bilanz Eigentum des Eigenbetriebes GGS. Die Fachbereiche der Kernverwaltung entrichten ein entsprechendes Nutzungsentgelt an den Eigenbetrieb.

2.3 Infrastrukturvermögen:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
737.295,03	762.027,99	1.054.537,90	292.509,91	38,39

Auf Beschluss des Rates vom 20.06.2012 (vgl. BV 139/2012, BV 1/2013, BV 98/2015) wurden das zum 31.12.2011 vorhandenen **Infrastrukturvermögen** (insb. Straßen, Wege, Plätze) der Kernverwaltung zum 01.01.2012 in das Betriebsvermögen des **Eigenbetriebes TBW** übertragen und war daher ab 2012 im dortigen Jahresabschluss auszuweisen.

Die Position enthält mittlerweile ausschließlich die Kabelnetze des Fachbereiches SDW (*städtische Datenverarbeitung*).

2.4 Bauten auf fremden Grundstücken:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
7.219,22	6.515,68	5.812,14	-703,54	-10,80

Es handelte sich ausschließlich um Bauten (*Flutlichtanlage*) im Bereich des **Jadestadions**, welche im Jahr 2008 vom Fachbereich 40 (*Bildung, Kultur und Sport*) errichtet wurden. Durch Abschreibungen verringert sich der Bestand jährlich um jeweils - 703,54 €.

2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
1.435.272,78	1.436.790,03	1.436.790,03	0,00	0,00

Kunstgegenstände lagen im Wesentlichen in Form der **städtischen Gemäldesammlung** sowie durch **Exponate des Küstenmuseums** vor. Die Bewertung erfolgte nach dem Festwertverfahren. Als Hilfswert wurde in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 der Versicherungswert angesetzt. In 2017 erfolgte die Wiederherstellung des Kriegerdenkmals Fedderwarden. In 2018 erfolgten der Erwerb der Skulptur „Die Windwächter“ (*durch Schenkung*) sowie die Errichtung des Denkmals zur „Novemberrevolution 2018“. Der Zugang in 2021 i.H.v. 1.517,25 € beruht auf der Anschaffung einer Plakette für die Skulptur „Die Windwächter“.

Kunstgegenstände unterliegen keiner regelmäßigen Abschreibung.

Gemäldesammlung	658.000,00 €
Exponate Küstenmuseum	663.117,00 €
Skulptur „Windwächter“	86.902,99 €
Denkmal „Novemberrevolution 2018“	16.315,50 €
Kriegerdenkmal Fedderwarden	12.454,54 €
Gesamt	1.436.790,03 €

Nachrichtlich: Versicherungswerte von 2007:

Gemälde „Der blinde Prophet“ von Lovis Corinth	180.000 €
Gemälde „Auslaufen des U-Bootes U 9“ von Franz Radziwill	120.000 €
17 Gemälde von Helmut Hertrampf	40.000 €
Gemälde „Dorfstraße“ von Otto Modersohn	35.000 €
Tryptichon „Werft“ von Johann-Georg Siehl-Freystett	35.000 €
Gemälde „Flämische Landschaft“ von Paul Baum	20.000 €
Gemälde „Gemeindevorsteher Meentz und Gattin im Wohnzimmer“ von Bernhard Winter	5.000 €
Gemälde „Frau Meentz in der Küche beim Backen“ von Bernhard Winter	2.500 €

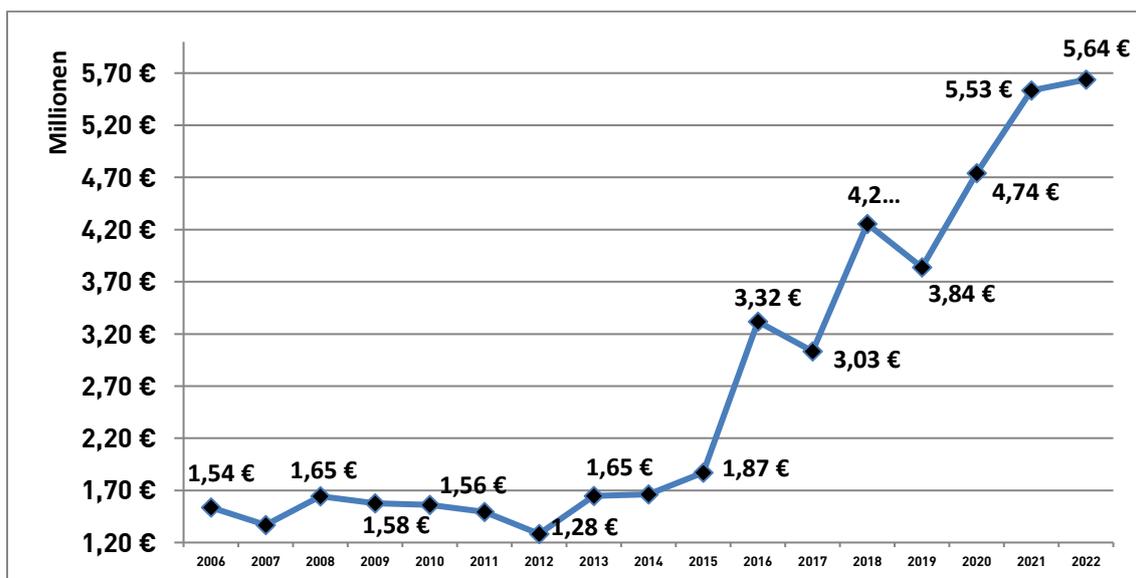
<u>Übrige Gemäldesammlung</u>	<u>220.500,00 €</u>
Gesamt	658.000,00 €

2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge:

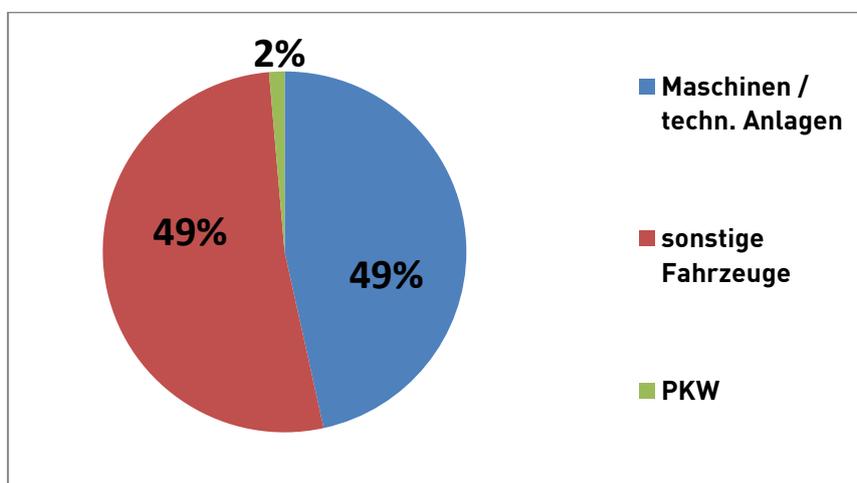
Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
4.739.590,15	5.533.427,81	5.637.583,20	104.155,39	1,88

Sonstige Fahrzeuge (inkl. Sonderfahrzeuge)	3.023.076,23 €
Maschinen / Technische Anlagen	2.485.714,32 €
PKW	91.448,62 €
LKW	21.378,42 €
Anhänger	15.965,61 €
Gesamt	5.637.583,20 €

Ein Großteil dieser Bilanzposition entfiel auf den **Fachbereich Feuerwehr**. Die Veränderungen in 2022 resultierten aus Abschreibungen, Ankäufen, Veräußerungen sowie sonstigen Zu- und Abgängen.



Entwicklung Maschinen und techn. Anlagen; Fahrzeuge 2007 - 2022



Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge in %

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere:

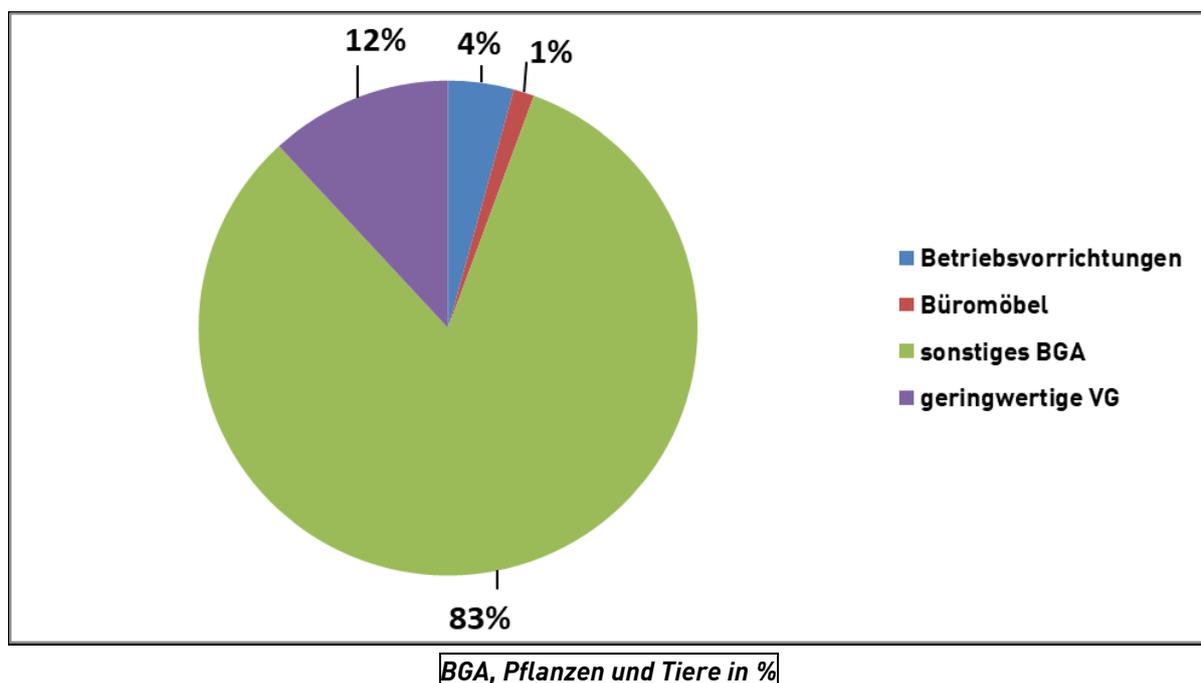
Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
2.693.048,34	3.111.724,04	2.876.568,54	-235.155,50	-7,56

Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.243.810,88 €
Sammelposten geringwertige Vermögensgegenstände	336.489,66 €
Betriebsvorrichtungen	120.736,27 €
PC-Hardware	38.405,10 €
Büromöbel	38.126,63 €
Gesamt	2.876.568,54 €

Der überwiegende Teil dieser Bilanzposition entfiel auf die **Ausstattung der Schulen** sowie der **Feuerwehr** sowie der **Datenverarbeitung**. Die Veränderungen in 2022 resultierten aus Abschreibungen, Ankäufen, Veräußerungen sowie sonstigen Zu- und Abgängen.

Nachrichtlich:

Auf Beschluss des Rates vom 19.09.2012 (vgl. BV 140/2012, BV 258/2013) wurden die zum 31.12.2012 vorhandenen **Büro- und Schulmöbel** der Kernverwaltung zum 01.01.2013 in das Betriebsvermögen des **Eigenbetriebes GGS** übertragen und sind daher ab 2013 im dortigen Jahresabschluss auszuweisen.



2.8 Vorräte:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00

Vorräte lagen auch 2022 lediglich im **Büromittellager** vor (*Papierlager*). Der mittlere Bestand an Vorräten beträgt ca. 15.000,00 €, welcher als **Festwert** in die Bilanz einfließt.

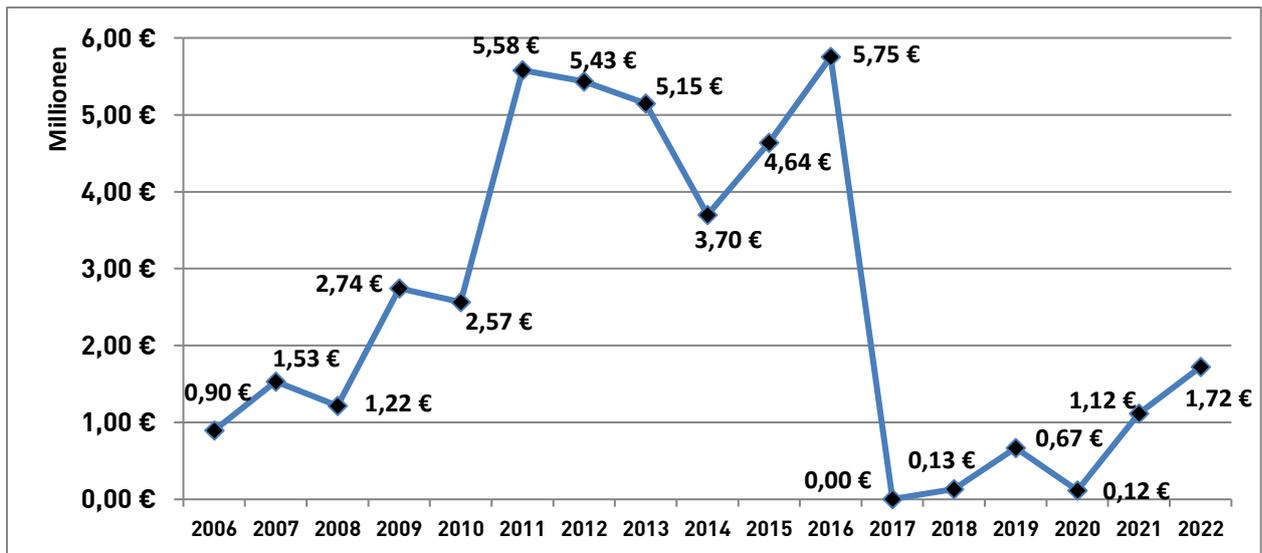
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
117.573,56	1.116.208,81	1.721.906,77	605.697,96	54,26

Die durch die öffentliche Gebietskörperschaft während eines Haushaltsjahres durchgeführten Investitionen im Anlagevermögen, die zum Bilanzstichtag noch nicht vollendet und damit für die Öffentlichkeit noch nicht nutzbar sind, werden unter der Position „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ bilanziell erfasst. Geleistete Anzahlungen enthalten dabei die geldlichen Vorleistungen einer Kommune auf noch zu erhaltende Sachanlagen.

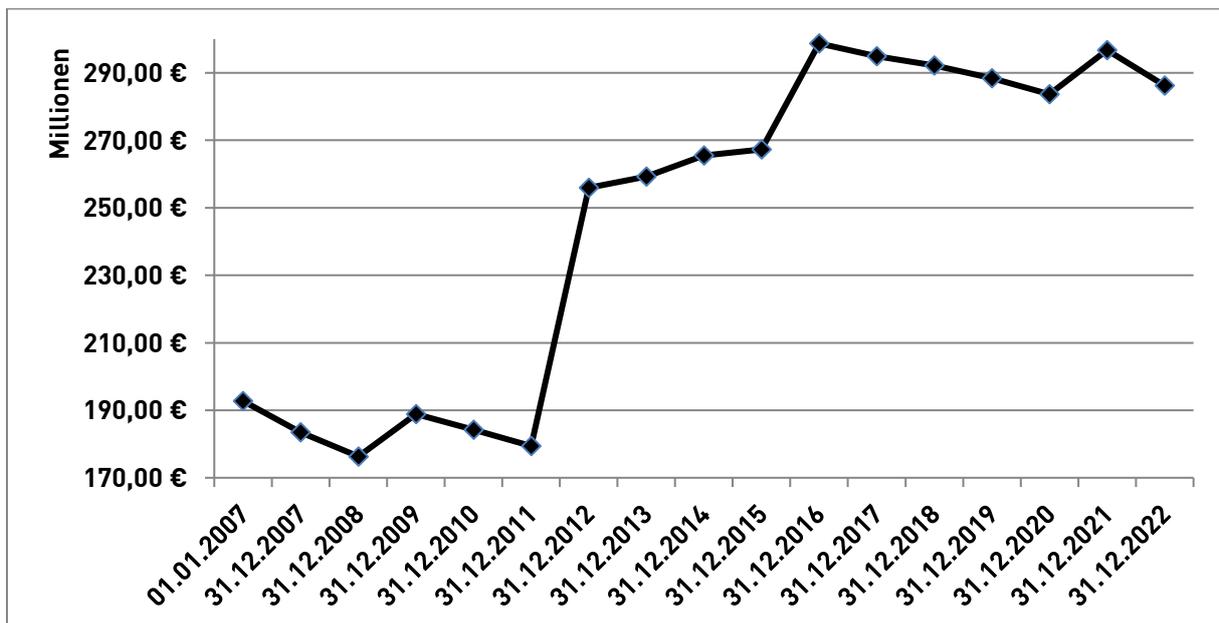
Erst bei der Inbetriebnahme bzw. bei der Übernahme des Vermögensgegenstandes in das **wirtschaftliche Eigentum** der Kommune wird die Anzahlung umgebucht und als Sachvermögen je nach Art des Vermögensgegenstandes in der Bilanz nachgewiesen.

Anlagen im Bau:	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Sonderfahrzeuge Feuerwehr	536.110,75 €	3.691,84 €	191.001,42 €	965.325,81 €
Telekommunikation-Anlage	109.637,38 €	0,00 €	53.729,75 €	0,00 €
Sanierung Feuerschiff Weser / Kpt. Meyer	20.041,36 €	20.041,36 €	119.338,13 €	666.564,96 €
Leistelle MECC Anbindung IP Notruf	0,00 €	90.016,00 €	90.016,00 €	90.016,00 €
Treppenanlage Museumshafen Bontekai	0,00 €	0,00 €	658.299,15 €	0,00 €
IT-Dokumentation	3.824,36 €	3.824,36 €	3.824,36 €	0,00 €
	669.613,85 €	117.573,56 €	1.116.208,81 €	1.721.906,77 €



Entwicklung Anlagen im Bau 2006 – 2022

3. Finanzvermögen:



Entwicklung des Finanzvermögens 2007 - 2022

Unter dem Finanzvermögen werden u.a. die verselbständigten Aufgabenträger der Stadt Wilhelmshaven (*verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen*) sowie Wertpapiere des Anlagevermögens, Ausleihungen und Forderungen ausgewiesen.

Der starke Anstieg zum Jahresabschluss 2012 war auf die Übertragung des städtischen Infrastrukturvermögens sowie der Grünflächen auf den Eigenbetrieb TBW zurückzuführen (vgl. *Aktiva Pkte. 2.1 und 2.3*).

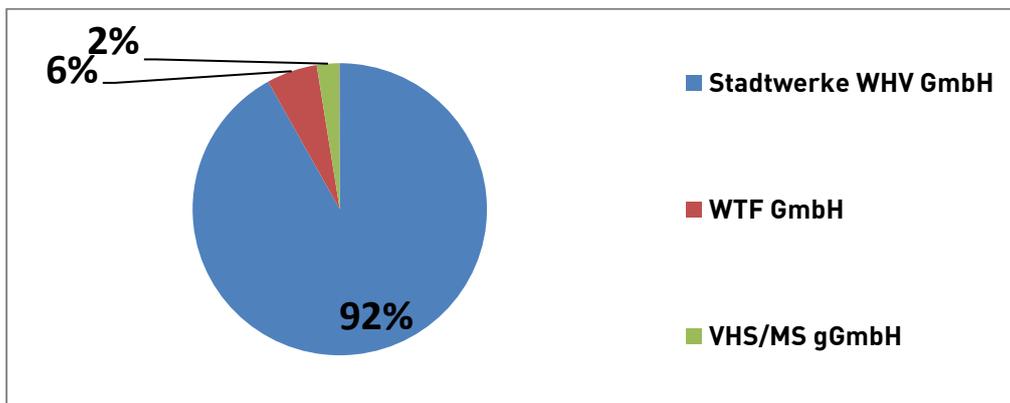
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
27.671.993,47	28.794.158,83	29.145.419,30	351.260,47	1,22

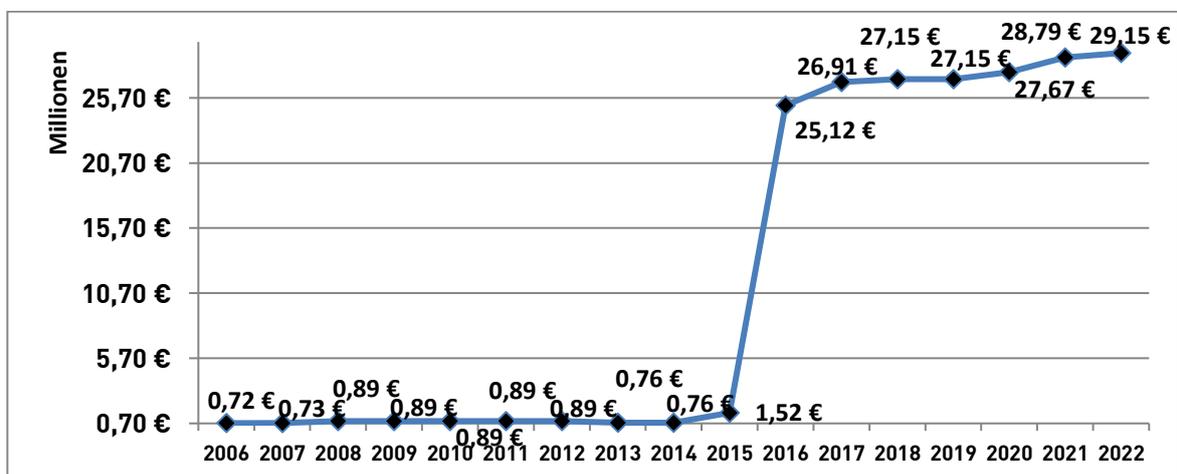
Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Kommune beteiligt ist und nach § 128 IV NKomVG im Gesamtabchluss grds. **voll** zu konsolidieren sind. Dies ist i.d.R. der Fall, wenn die Kommune einen sog. „beherrschenden Einfluss“ ausübt. Dieser ist insb. zu vermuten, wenn die Kommune mehr als 50% der Stimmrechte ausübt oder er aus anderen Gründen (z.B. *durch Beherrschungsvertrag*) vorliegt.

Stadtwerke Wilhelmshaven GmbH (100,00%) *	26.815.929,02 €
Wilhelmshaven Touristik und Freizeit GmbH (100,00 %)	1.606.807,80 €
VHS/MS gGmbH (100,00 %)	709.682,48 €
Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH in Gründung (52,00%)	13.000,00 €
Gesamt	29.145.419,30 €

* In 2021/2022 erfolgte eine Kapitaleinlage i.H.v. 1,12 Mio. € (siehe BV 311/2019).



Verbundene Unternehmen in %



Entwicklung verbundene Unternehmen 2006 - 2022

Hinweis:

Der starke Anstieg von 2015 auf 2016 ist die Änderung der Beteiligungsverhältnisse an der Stadtwerke Wilhelmshaven GmbH zurückzuführen. Zum 01.01.2016 hält die Stadt Wilhelmshaven 100% der Anteile.

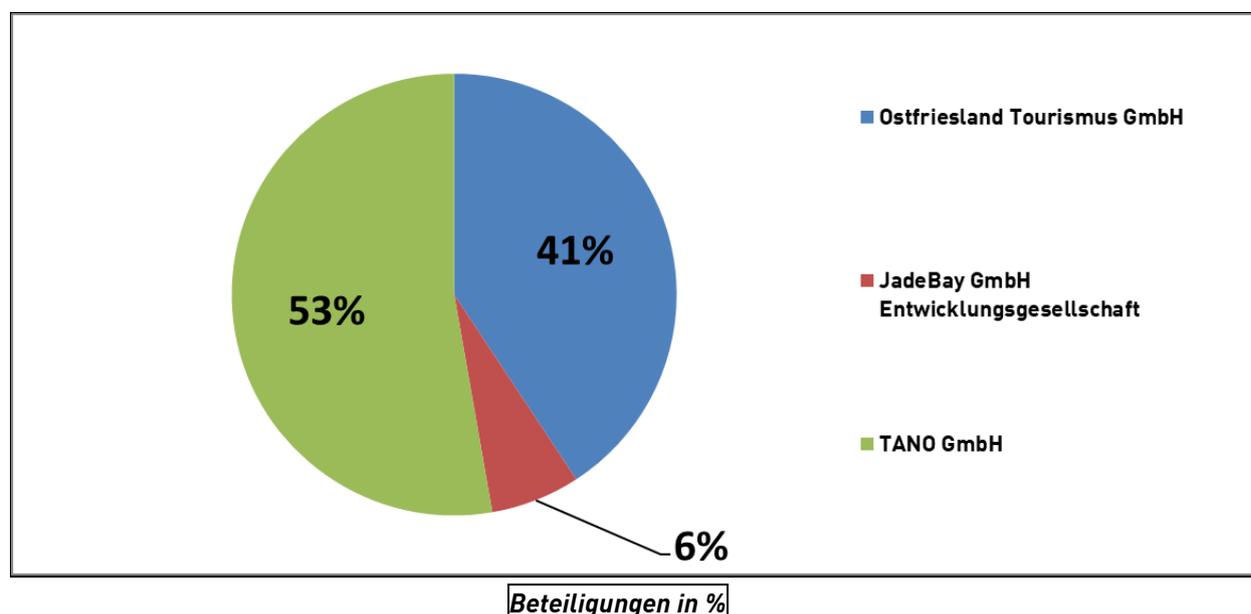
3.2 Beteiligungen:

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden, eine **dauernde Verbindung** zu diesem Unternehmen herzustellen, jedoch nicht unter die verbundenen Unternehmen fallen (siehe Pkt. 3.1).

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
41.183,48	45.273,96	100.041,84	54.767,88	120,97

TANO Tourismus-Agentur Nordsee GmbH (7,32 %)	52.765,00 €
Ostfriesland Tourismus GmbH (14,29 %) *	40.776,84 €
JadeBay GmbH Entwicklungsgesellschaft (25,00 %)	6.500,00 €
Gesamt	100.041,84 €

* In 2018, 2019 sowie in 2020 erfolgten Korrekturen des Beteiligungswertes, i.H.v. rd. 92 T€ aufgrund von Wertminderungen in Folge von Verlusten. (Verlustvortrag der OTG GmbH am 31.12.2019: rd. 649 T€). In 2021 sowie in 2022 erfolgten erneute Zuschreibungen i.H.v. 4.090,48 € und 2.002,88 €.



3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung:

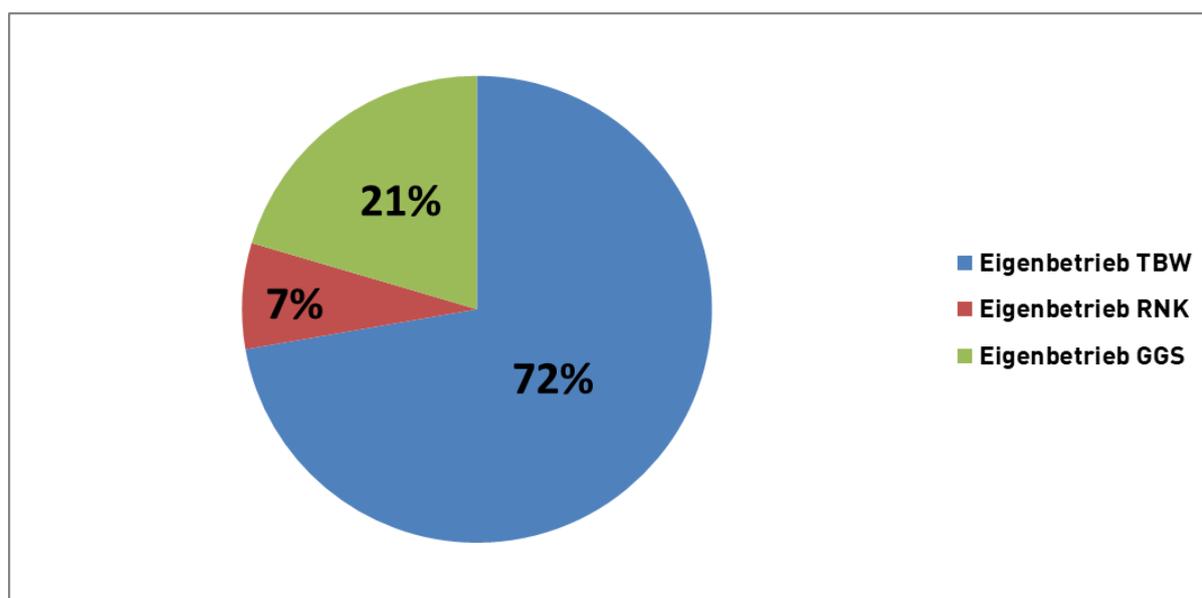
Zum Sondervermögen der Gemeinden gehören entsprechend den Regelungen des niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes z.B. das Vermögen der rechtlich unselbständigen örtlichen Stiftungen („*Nachlassstiftungen*“) sowie wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (z.B. *Eigenbetriebe*).

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
192.699.051,22	189.806.511,13	187.468.735,40	-2.337.775,73	-1,23

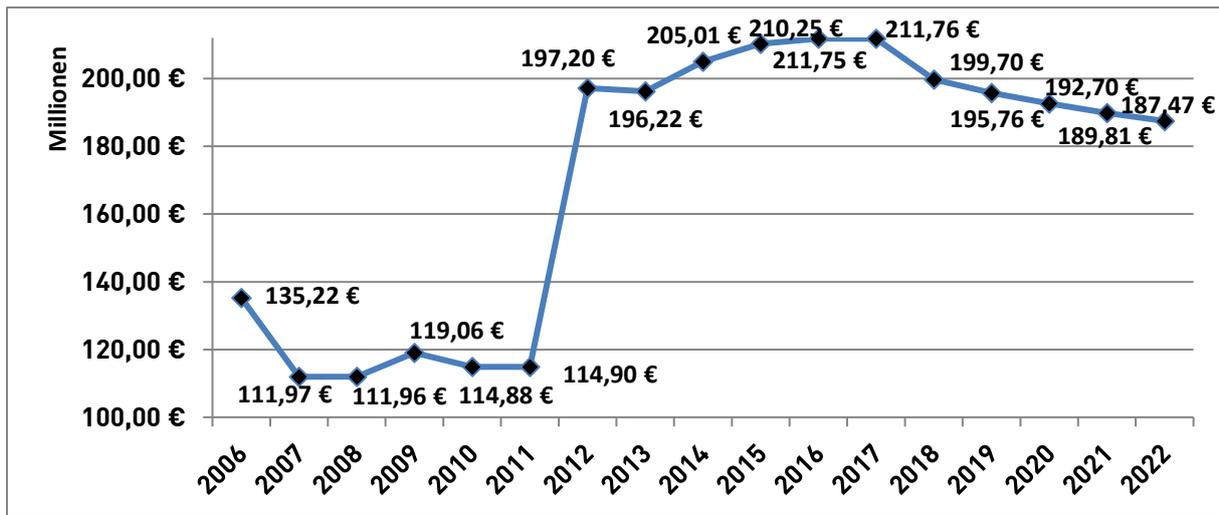
Technische Betriebe Wilhelmshaven (TBW) *	134.480.054,47 €
Grundstücke und Gebäude der Stadt WHV (GGS)	38.663.584,23 €
Reinhard-Nieder-Krankenhaus (RNK)	13.876.478,40 €
Treuhandvermögen (<i>unselbständige Stiftungen</i>) **	426.392,46 €
Naturschutzstiftung (selbständige Stiftung)	12.000,00 €
Stiftung Burg Kniphausen (selbständige Stiftung)	10.225,84 €
Gesamt	187.468.735,40 €

* Der Beteiligungswert am **Eigenbetrieb TBW** verringerte sich in Folge einer Entnahme aus der Kapitalrücklage i.H.v. 2,34 Mio. €. Der Betrag wurde mittlerweile an die Kernverwaltung abgeführt (vgl. *BV 98/2015*).

** Im Jahr 2022 wurde der Wert des in Form von Wertpapieren angelegten **Treuhandvermögens** geringfügig (um 252,27 €) erhöht.



Sondervermögen in %



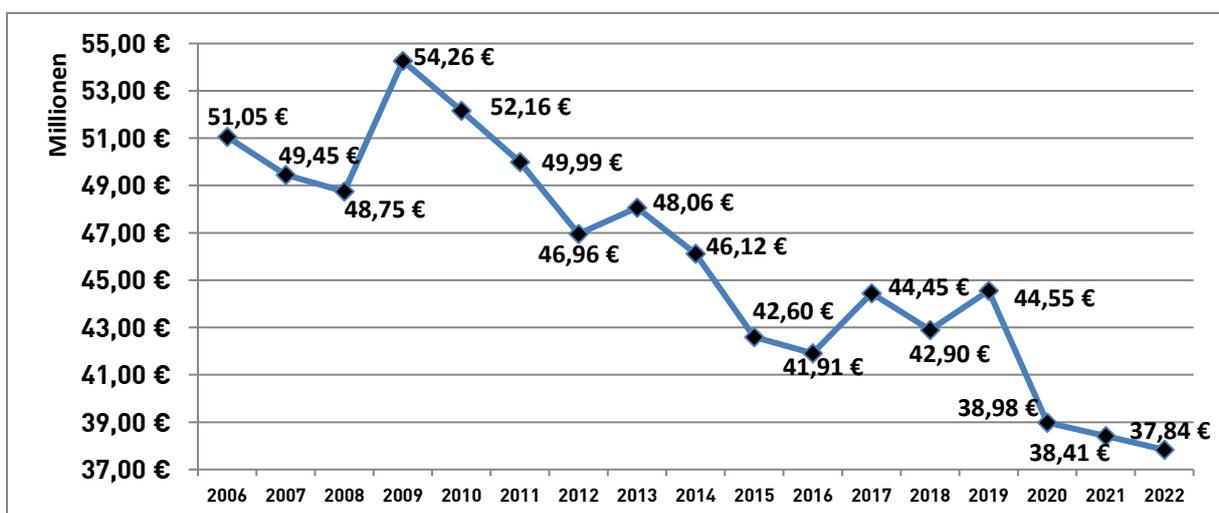
Entwicklung Sondervermögen 2006 - 2022

3.4 Ausleihungen:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
38.982.683,87	38.408.953,07	37.835.215,21	-573.737,86	-1,49

Ausleihungen an GGS (Sacheinlage) * 37.803.354,17 €
 Sonstige gewährte Darlehen (gewährte Hypotheken) 31.861,04 €
37.835.215,21 €

* Die Ausleihung an den städtischen Eigenbetrieb GGS (für bebaute und unbebaute Grundstücke) wird jährlich **mit 2% getilgt** (Laufzeit 50 Jahre) und grds. **mit 5% verzinst**. (siehe BV 195/2007, BV 288/2008, BV 140/2012, BV 256/2013, BV 258/2013).



Entwicklung Ausleihungen 2006 - 2022

3.5 Wertpapiere:

-nicht vorhanden-

3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
9.456.594,35	12.193.153,25	8.842.470,67	-3.350.682,58	-27,48

Öffentlich-rechtliche Forderungen		16.892.025,95 €
- Einzelwertberichtigungen	-2.826.944,70 €	
- Pauschalwertberichtigung	-5.222.610,58 €	
Gesamt	-8.049.555,28 €	8.842.470,67 €

Einzelwertberichtigung:

Durch die Buchung sog. „Einzelwertberichtigungen“ werden einzelne Forderungen als etwaige Ausfälle im Forderungsbestand berücksichtigt. Diese Wertberichtigungen erfolgen nicht durch direkte Abschreibungen, sondern durch den indirekten Ausweis eines Korrekturpostens, der in der Bilanz offen von den Forderungen abgesetzt wird. Konkret wurden insb. Einzelwertberichtigungen für Gewerbesteuerforderungen gegenüber Unternehmen im Insolvenzverfahren gebildet.

Pauschalwertberichtigung:

Durch die Buchung sog. „Pauschalwertberichtigungen“ werden pauschal etwaige Ausfälle im Forderungsbestand berücksichtigt. Diese Wertberichtigungen erfolgen nicht durch direkte Abschreibungen, sondern durch den indirekten Ausweis eines Korrekturpostens, der in der Bilanz offen von den Forderungen abgesetzt wird. Bei der Ermittlung des Wertberichtigungssatzes wurden die Forderungen einer Altersstrukturanalyse unterzogen (*Pauschalwertberichtigung nach Fälligkeiten: 2022=20%, 2021=40%, 2020=60%, 2019=80%, 2018 und älter=100%*).

3.7 Forderungen aus Transferleistungen:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
1.726.471,54	756.831,40	748.384,25	-8.447,15	-1,12

Forderungen aus Transferleistungen	13.467.479,48 €
- <i>Pauschalwertberichtigung</i>	<u>-12.719.095,23 €</u>
Gesamt	748.384,25 €

Pauschalwertberichtigung:

Zu den Jahresabschlüssen 2020, 2021 und 2022 erfolgten jeweils die Erfassung bisher nicht berücksichtigter Forderungen i.H.v. 12,76 Mio. € im Teilhaushalt Jugend aus Erstattungen von Unterhaltsvorschussleistungen durch Unterhaltspflichtige. Da die Werthaltigkeit dieser Forderung jedoch lediglich mit 2,50 % angenommen wird, musste eine Pauschalwertberichtigung dieser Forderungen i.H.v. 12,45 Mio. € erfolgen.

Pauschalwertberichtigung: -siehe Pkt. 3.6-

3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
568.731,67	388.300,26	321.145,90	-67.154,36	-17,29

privatrechtliche Forderungen	402.190,23 €
- <i>Pauschalwertberichtigung</i>	<u>-81.044,33 €</u>
Gesamt	321.145,90 €

Pauschalwertberichtigung: -siehe Pkt. 3.6-

3.9 Sonstige Vermögensgegenstände:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
12.490.344,91	26.291.842,10	21.972.257,82	-4.319.584,28	-16,43

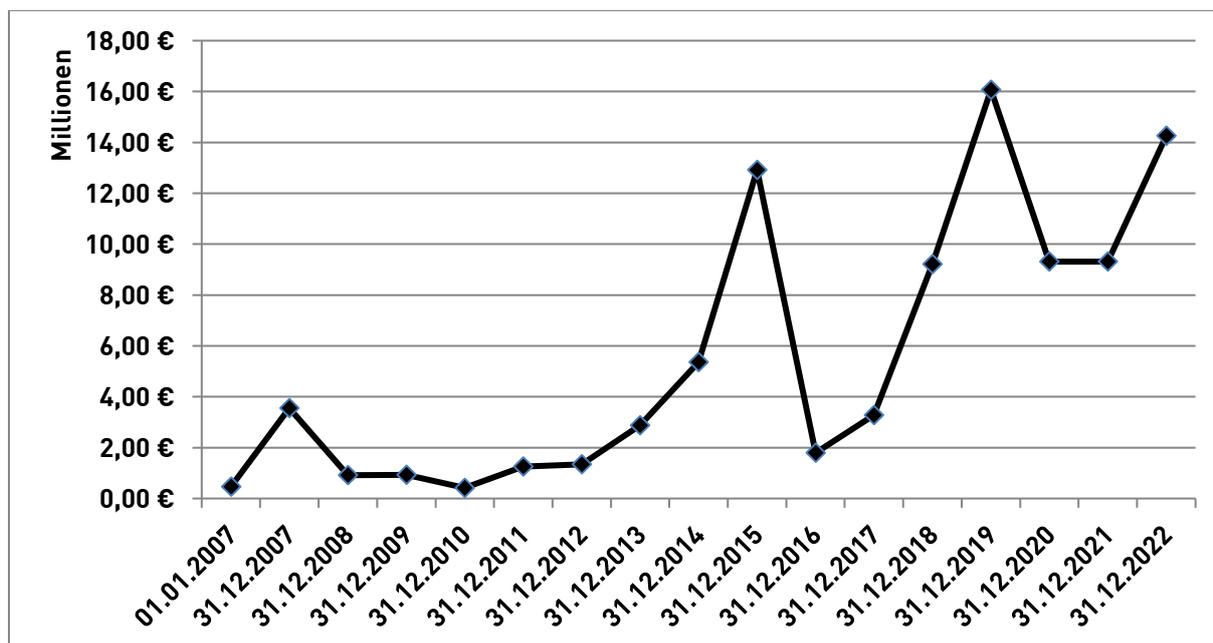
Es handelte sich zum 31.12.2022 insb. um die sog. „**Versorgungsrücklage**“ nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz, welche als zweckgebundene Finanzanlage („*Fonds*“) der Stadt Wilhelmshaven durch die Versorgungskasse Oldenburg verwaltet wird. Im Übrigen handelt es sich Sonderforderungen bzw. um Forderungen im Rahmen des konzerninternen Liquiditätsverbundes.

Sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Versorgungsrücklage	4.209.461,35 €	4.540.675,90 €	4.644.444,75 €	4.044.659,45 €
Sonderforderung GGS *	1.368.767,26 €	547.506,90 €	273.753,45 €	0,00 €
Sonderforderung TBW (Entnahme Kap.RL)	2.884.728,00 €	2.897.020,71 €	2.892.649,08 €	2.681.825,00 €
Liquiditätsverbund VHS (<i>cash-pooling</i>)	380.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Liquiditätsverbund GGS (<i>cash-pooling</i>)	0,00 €	2.050.000,00 €	11.570.000,00 €	7.000.000,00 €
Liquiditätsverbund TBW (<i>cash-pooling</i>)	0,00 €	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Liquiditätsverbund RNK (<i>cash-pooling</i>)	1.700.000,00 €	2.000.000,00 €	6.700.000,00 €	8.000.000,00 €
andere sonstige Vermögensgegenstände	43.726,26 €	55.141,40 €	210.994,82 €	245.773,37 €
	10.586.682,87 €	12.490.344,91 €	26.291.842,10 €	21.972.257,82 €

* Pauschalwertberichtigung:

Mit Beschluss des Rates vom 19.12.2018 (BV 291/2018) hat der Rat u.a. beschlossen, dass das Jahresergebnis des Eigenbetriebes GGS i.H.v. 1.368.767,26 € im Rahmen der Gewinnabführung an den Kernhaushalt abzuführen ist. Aufgrund der anhaltend problematischen Liquiditätsslage des Eigenbetriebes GGS wurde die Forderung nunmehr zum Jahresabschluss 2022 i.H.v. 100% (1.368.767,26 €) pauschalwertberichtigt. Die Forderung besteht jedoch weiterhin.

4. Liquide Mittel:



Entwicklung der liquiden Mittel 2007 - 2022

Als liquide Mittel sind die zum Bilanzstichtag in Form von **Bar- oder Buchgeld** vorhandene Zahlungsmittel zu erfassen, mit denen die Zahlungsverpflichtungen der Kommune rechtzeitig erfüllt werden können.

Beispiele: Guthaben bei Kreditinstituten, Guthaben bei der Bundesbank und der Europäischen Zentralbank, Schecks, Bestände der Barkassen etc.

4.1 Liquide Mittel:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
9.313.174,29	9.314.557,32	14.261.877,82	4.947.320,50	53,11

Sparkasse (Girokonto Stadt WHV)	13.774.048,95 €
Sparkasse (Sozialhilfekonto)	323.016,63 €
Barbestand Kassenautomat Stadtkasse	60.272,24 €
Postbank	52.438,67 €
Barbestand Zahlstellen, Handvorschüsse	30.922,26 €
Bundesbank	20.726,90 €
Hypo-Vereinsbank	452,17 €
Gesamt	14.261.877,82 €

5. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung:

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden gem. § 51 Abs. 1 KomHKVO im Rahmen des Periodisierungsprinzips gebildet für **Auszahlungen** (*Finanzrechnung*) **vor dem Stichtag** der Bilanz, soweit sie **Aufwand** (*Ergebnisrechnung*) für eine bestimmte Zeit **nach** diesem Tag darstellen.

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
7.735.784,81	7.588.753,52	8.685.393,61	1.096.640,09	14,45

Auszahlungen in 2022, welche Aufwendungen für Folgejahre darstellen:

Gesamt: **8.685.393,61 €**

davon:

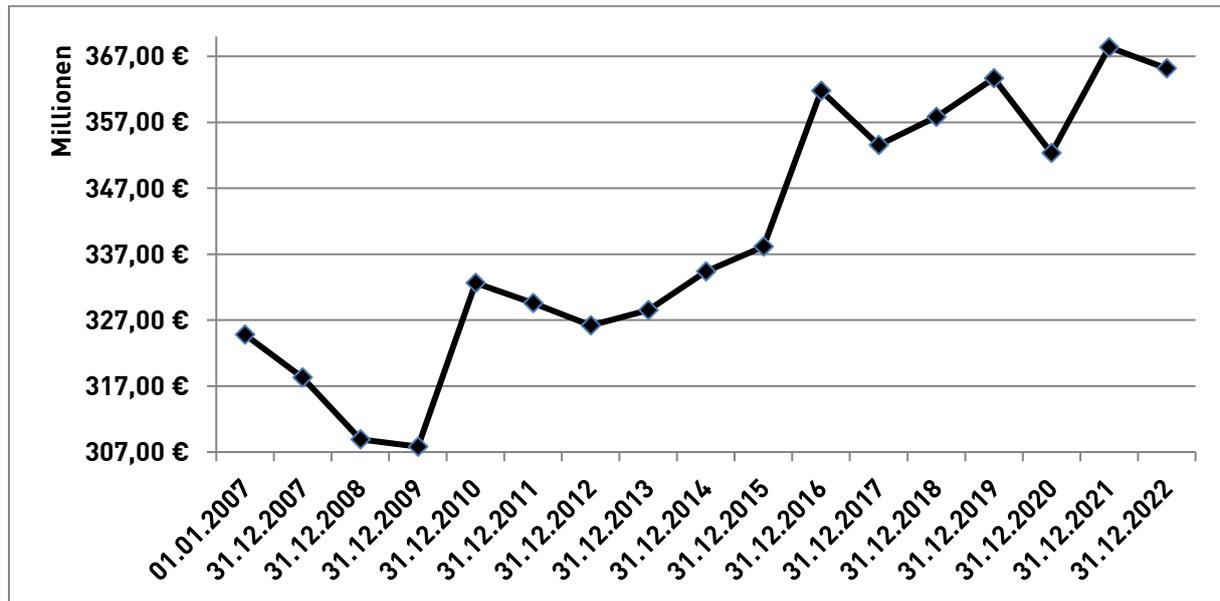
<i>Soziale Leistungen für 2023</i>	3.436.666,11 €
<i>Zahlung Arbeitsagentur für 01/2023</i>	2.245.378,99 €
<i>Sonstige Aufwendungen für Folgejahre</i>	1.119.290,28 €
<i>Beamtengehälter Januar 2023</i>	1.014.162,31 €
<i>Versorgungsumlage 1. Quartal 2023</i>	869.895,92 €

PASSIVA:

Die Passivseite (*Kapitalseite*) der Bilanz gibt Auskunft über die **Herkunft** der finanziellen Mittel. Gem. § 55 Abs. 3 KomHKVO ist die Mittelherkunft in der Bilanz (*Vermögensrechnung*) getrennt nach Nettoposition, Schulden und Rückstellungen nachzuweisen.

PASSIVA - Veränderungen		31.12.2021	31.12.2022	Differenz	Differenz
		€	€	in €	in %
1.	Nettoposition:	82.935.095,35	71.479.945,43	-11.455.149,92	-13,81
1.1	Basis-Reinvermögen	59.598.132,22	59.598.132,22	0,00	0,00
1.1.1	Reinvermögen	59.598.132,22	59.598.132,22	0,00	0,00
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Rücklagen:	259.202,20	259.202,20	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Bewertungsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	259.202,20	259.202,20	0,00	0,00
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis:	-29.121.827,31	-38.479.773,59	-9.357.946,28	32,13
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	-24.652.120,46	-29.121.827,31	-4.469.706,85	18,13
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.469.706,85	-9.357.946,28	-4.888.239,43	109,36
1.4	Sonderposten:	52.199.588,24	50.102.384,60	-2.097.203,64	-4,02
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	47.414.015,97	45.324.333,87	-2.089.682,10	-4,41
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	2.477.304,72	2.173.713,66	-303.591,06	-12,25
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	1.348.856,20	1.348.856,20	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	2.308.267,55	1.255.480,87	-1.052.786,68	0,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Schulden	73.290.483,36	69.990.972,58	-3.299.510,78	-4,50
2.1	Geldschulden	64.393.224,63	59.288.263,46	-5.104.961,17	-7,93
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	47.849.733,72	41.715.108,67	-6.134.625,05	-12,82
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	16.543.490,91	17.573.154,79	1.029.663,88	6,22
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.952.256,67	3.989.619,62	1.037.362,95	35,14
2.3.1	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.952.256,67	3.989.619,62	1.037.362,95	35,14
2.4	Transferverbindlichkeiten	3.227.013,10	3.107.110,27	-119.902,83	-3,72
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2	Verbind. aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	138.161,75	151.034,06	12.872,31	0,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	3.119.142,63	2.908.788,03	-210.354,60	-6,74
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionser	-30.322,28	47.288,18	77.610,46	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	31,00	0,00	-31,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	2.717.988,96	3.605.979,23	887.990,27	32,67
2.5.1	Durchlaufende Posten	1.571.749,70	2.569.472,21	997.722,51	63,48
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	46.298,91	125.162,77	78.863,86	170,34
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	573.940,49	633.926,10	59.985,61	10,45
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	951.510,30	1.810.383,34	858.873,04	90,26
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	941.158,00	825.175,00	-115.983,00	-12,32
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	205.081,26	211.332,02	6.250,76	3,05
3.	Rückstellungen	209.955.981,69	222.238.488,03	12.282.506,34	5,85
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	197.662.626,00	201.837.011,00	4.174.385,00	2,11
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	2.935.954,00	3.514.450,00	578.496,00	19,70
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen f. d. Rekultivierung und Nachsorge Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	461.916,39	346.782,52	-115.133,87	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs u. Steuerschuld	60.100,00	46.964,63	-13.135,37	-21,86
3.7	Rückstellungen f. drohende Verpf. aus Bürgschaften etc.	2.315.868,56	891.521,91	-1.424.346,65	-61,50
3.8	Andere Rückstellungen	6.519.516,74	15.601.757,97	9.082.241,23	139,31
4.	Passive Rechnungsabgrenzung:	2.184.958,56	1.440.631,38	-744.327,18	-34,07
4.1	Passive Rechnungsabgrenzung	2.184.958,56	1.440.631,38	-744.327,18	-34,07
Bilanzsumme:		368.366.518,96	365.150.037,42	-3.216.481,54	-0,87

Entwicklung des Vermögens / Kapital 2007 - 2022



Entwicklung Bilanzsumme 2007 - 2022

01.01.2007	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
324.788.342,87 €	318.294.688,54 €	308.923.010,18 €	307.822.676,53 €	332.651.370,62 €	329.559.571,16 €

31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
326.176.749,05 €	328.504.062,45 €	334.380.633,56 €	338.158.941,65 €	361.749.092,77 €	353.538.484,65 €

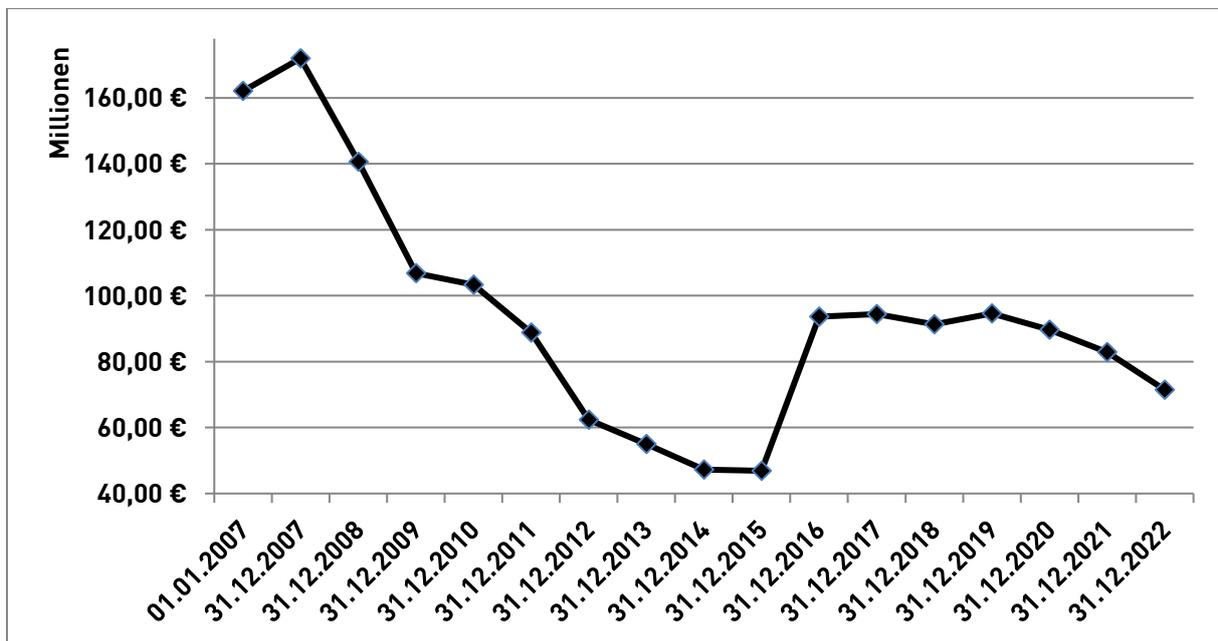
31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
357.778.368,45 €	363.643.792,30 €	352.320.853,05 €	368.366.518,96 €	365.150.037,42 €

Hinweis:

In der Zeit seit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 stieg das Gesamtvermögen der Kernverwaltung bis zum 31.12.2022 um insgesamt 40,36 Mio. €, das sind 12,43 %.

Erläuterungen:

1. Nettosition:



Entwicklung der Nettosition 2007 - 2022

Als Nettosition (entspricht dem „Eigenkapital“ in der Handelsbilanz) wird in der Vermögensrechnung (=Bilanz) die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Verbindlichkeiten, Rückstellungen, passive Rechnungsabgrenzung) verstanden. Dabei ist herauszustellen, dass der Gegenwert der Nettosition nicht in einer bestimmten Form (z.B. Bargeld oder Wertpapier) vorliegt.

Der starke Abschwung 2008 bis 2014 war im Wesentlichen auf die in dieser Zeit entstandenen **Verlustvorträge** zurückzuführen (vgl. Passiva Pkte. 1.3.1, 1.3.2).

Die deutliche Verbesserung zum Jahresabschluss 2016 war insb. auf die Stabilisierungshilfe des Landes Niedersachsen i.H.v. 48,3 Mio. € zurückzuführen.

In den Jahren 2020 bis 2022 sank die Nettosition erneut, insb. aufgrund von Verlusten sowie dem Anstieg der Schulden.

1.1.1 Reinvermögen:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
59.598.132,22	59.598.132,22	59.598.132,22	0,00	0,00

Das Reinvermögen entspricht in etwa dem „Stammkapital“ einer privatrechtlichen Gesellschaft und ist in seiner Höhe grds. nicht veränderbar. Es besteht jedoch die Möglichkeit das Reinvermögen durch Beschluss des Rates zu erhöhen (z.B. auf „runde“ 60,0 Mio. €), sofern in einem Jahr Überschüsse erwirtschaftet wurden und keine Fehlbeträge aus Vorjahren mehr bestehen.

1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag:

-nicht vorhanden-

1.2 Rücklagen:

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses:

-nicht vorhanden-

Zum 31.12.2007 entstand im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 18.743.868,65 €. Nach Abdeckung des Sollbetrages aus 2006 (*siehe Pkt. 1.1.2*) war der verbleibende Überschuss in Höhe von 9.360.401,53 € gemäß Beschluss des Rates vom 12.10.2011 (BV 224/2011) den ordentlichen Überschussrücklagen zuzuführen. Die so entstandene Rücklage diente dann zum Ausgleich von im Jahr 2008 entstandenen Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses (BV 173/2012). In den Haushaltsjahren 2009 bis 2014 konnten **keine** ordentlichen Rücklagen gebildet werden, da diese Jahre mit ordentlichen Fehlbeträgen abschlossen.

Die Überschüsse der Jahre 2015 bis 2019 reichten **nicht** aus, um die Verluste aus Vorjahren zu decken. Daher konnten bisher **keine** ordentlichen Rücklagen gebildet werden. In den Jahren 2020 bis 2022 wurden erneut keine Überschüsse erzielt.

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses:

-nicht vorhanden-

Zum 31.12.2007 entstand im außerordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 492.684,46 €. Der Überschuss war gemäß Beschluss des Rates vom 12.10.2011 (BV 224/2011) den außerordentlichen Überschussrücklagen zuzuführen. Die so entstandene Rücklage diente dann zum Ausgleich von im Jahr 2008 entstandenen Fehlbeträgen des außerordentlichen Ergebnisses (BV 173/2012). In den Haushaltsjahre 2009 bis 2019 konnten **keine** außerordentlichen Rücklagen gebildet werden. In den Jahren 2020 bis 2022 wurden erneut keine Überschüsse erzielt.

1.2.3 Bewertungsrücklage:

-nicht vorhanden-

1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
259.202,20	259.202,20	259.202,20	0,00	0,00

Zweckgebundene Rücklagen lagen am Bilanzstichtag im Wesentlichen in Form von **Treuhandvermögen** von unselbstständigen Stiftungen (*Nachlassstiftungen*) vor. Passiviert wurde dabei die Summe des ursprünglichen Stiftungskapitals (*ohne Zinsen*).

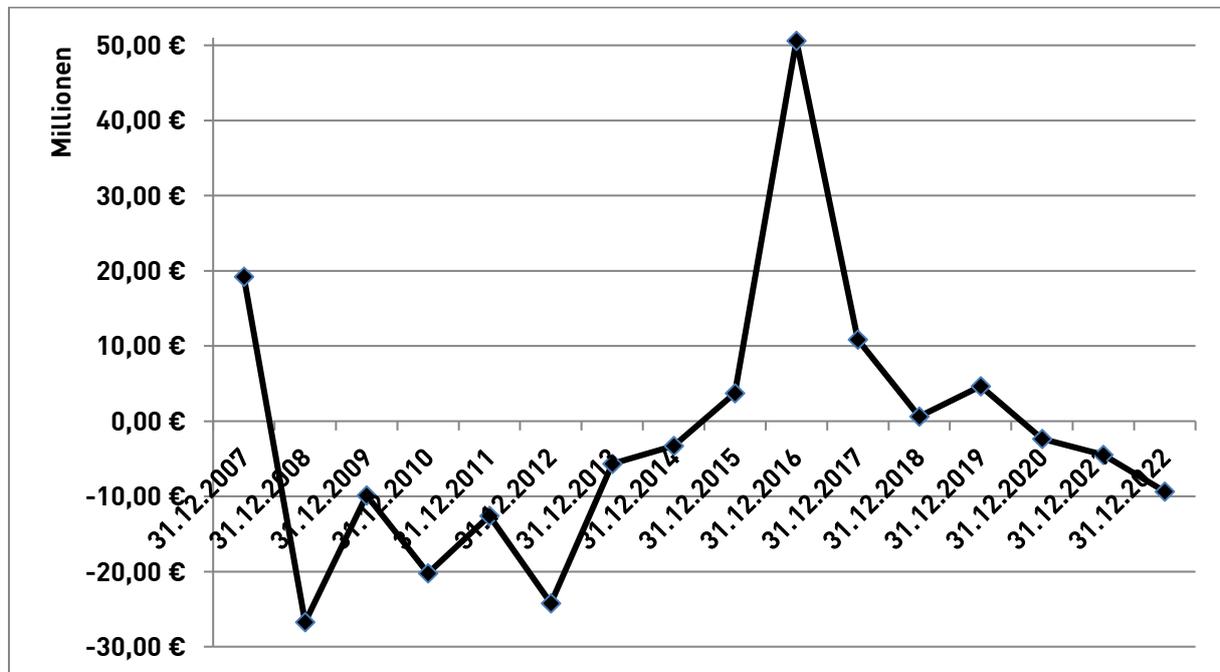
Weiterhin wurde in Vorjahren eine zweckgebundene Rücklage aus Überschüssen der kostenrechnenden Einrichtung „**Wochenmärkte**“ gebildet. Diese dienen künftigen Ersatzbeschaffungen im Bereich „Wochenmärkte“ (z.B. *Stromkästen*).

Käthe-Hauptmann-Stiftung	133.600,57 €
Willy-Landt-Stiftung	33.233,97 €
Franz-Kuhlmann-Stiftung	28.121,05 €
Zweckgebundene Rücklage „Wochenmärkte“	27.615,08 €
Arthur-Hachmann-Stiftung	10.481,48 €
Stiftung Bromberg (Bidegast e.V.)	10.300,00 €
Else-Klar-Stiftung	10.225,84 €
Erna-Reith-Stiftung	5.624,21 €
Gesamt	259.202,20 €

1.2.5 Sonstige Rücklagen:

-nicht vorhanden-

1.3 Ergebnis aus Vorjahren:



Entwicklung der Jahresergebnisse 2007 – 2022

Hinweis:

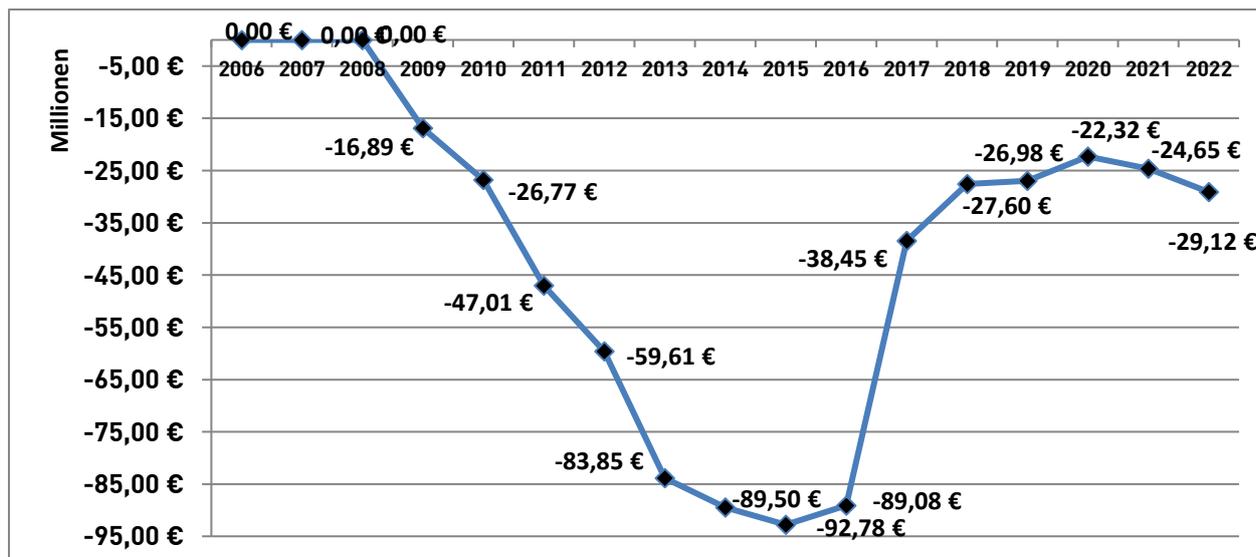
Fehlbeträge in den Jahren: 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2020, 2021, 2022

Überschüsse in den Jahren: 2007, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019

1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
-22.652.120,46	-24.652.120,46	-29.121.827,31	-4.469.706,85	18,13

Hierunter fallen die in den Ergebnisrechnungen **der Vorjahre** ermittelten **Fehlbeträge** (kaufmännisch „Verluste“). Nach Beschluss des Rates über den jeweils letzten Jahresabschluss ist dieser zunächst mit eventuell noch vorhandenen Überschüssen aus Vorjahren zu verrechnen (vgl. Pkt. 1.2.1, Pkt. 1.2.2). Ein etwaig verbleibender Rest ist jeweils auf das nächste Haushaltsjahr vorzutragen.



Entwicklung des Fehlbetrages 2007 - 2022

Hinweise:

- 2008 – 2012: Folgen der EU-Schulden- und Bankenkrise; Griechenlandkrise
- 2013 – 2015: Phase der wirtschaftlichen Erholung
- 2016: Stabilisierungshilfe des Landes i.H.v. 48,3 Mio. €
- 2017 – 2019: Phase der wirtschaftlichen Erholung
- 2020 – 2022: Folgend der Corona-Pandemie, Folgen des Krieges in der Ukraine (Energie- / Flüchtlingskrise, treibende Inflation, Zinswende)

Verlustvortrag zum 01.01.2023:

-38.479.773,59 €

davon:

Fehlbeträge aus sonstigen Vorjahren (2007 – 2019):	-22.316.834,83 €
Fehlbeträge aus Vorjahren mit epidemischer Lage (2020,2021):	-6.804.992,48 €
Fehlbeträge aus Vorjahren im Zeitraum des Krieges in der Ukraine (2022):	-9.357.946,28 €

Gem. §182 NKomVG (*neu eingefügt in 2022*) „Sonderregelungen für epidemische Lagen und Folgen des Krieges in der Ukraine“ besteht für die Fehlbeträge aus den Haushaltsjahren 2020 bis 2025 die Vorgabe, diese über einen Zeitraum von 30 Jahren, statt der sonst vorgesehenen 3 Jahren, abzubauen.

1.3.2 Jahresergebnis:

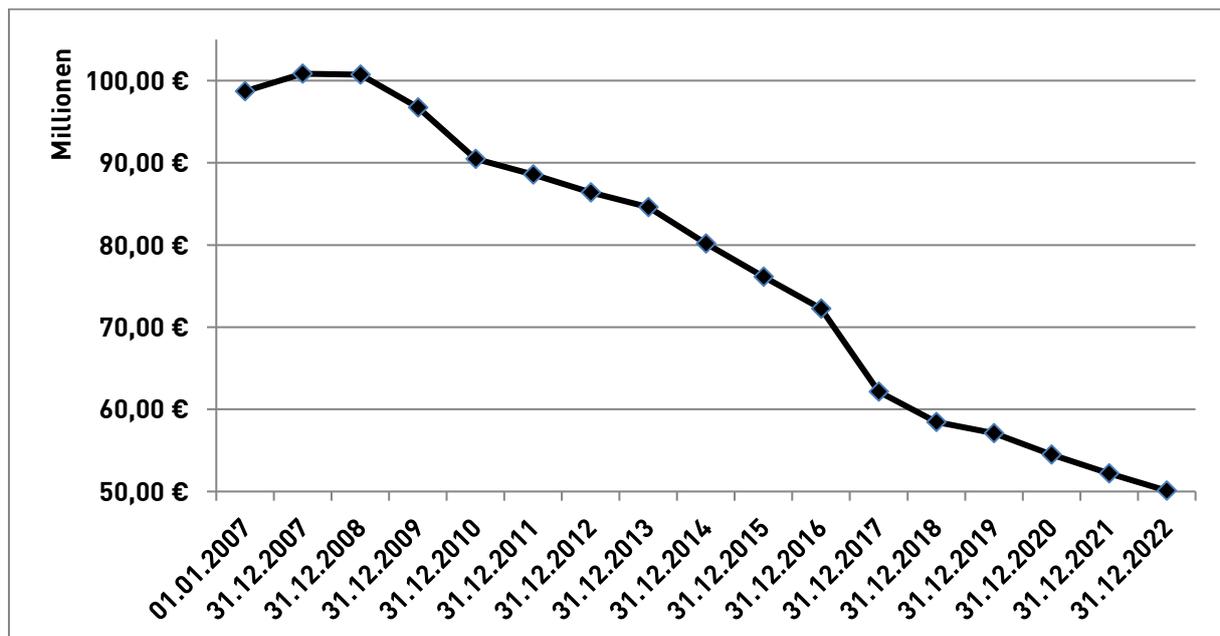
Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
-2.335.285,63	-4.469.706,85	-9.357.946,28	-4.888.239,43	109,36

In der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2022 ermitteltes Defizit (Fehlbetrag). Nach Beschluss des Rates über den Jahresabschluss 2022 ist dieser mit den Fehlbeträgen aus Vorjahren zu verrechnen (vgl. Pkt. 1.3.1).

1.4 Sonderposten:

Sonderposten stellen die bilanzielle Abbildung der von der Gemeinde empfangenen **Fremdfinanzierungsanteile** dar. Sie werden in der Bilanz ausgewiesen und nach Maßgabe des Zuwendungsverhältnisses ertragswirksam aufgelöst. Sie stellen somit ein Korrektiv zur Abschreibung des durch die Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstandes dar.

Sonderposten werden grds. gebildet für zweckgebundene Zuwendungen (z.B. *Investitionszuweisungen und Zuschüsse*), zweckgebundene Beiträge (z.B. *Erschließungsbeiträge*) und Gebühren (z.B. *Rettungsdienstgebühren*) und für einen möglichen Bewertungsausgleich.



Entwicklung der Sonderposten (Fremdfinanzierungsanteile) 2007 - 2022

1.4.1 Sonderposten: Investitionszuweisungen und -zuschüsse:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
50.318.017,02	47.414.015,97	45.324.333,87	-2.089.682,10	-4,41

In den Jahren 1978 bis 2006 wurden Investitionszuweisungen und -zuschüsse von insgesamt 146.980.593 € empfangen. Zum Stichtag der Eröffnungsbilanz (01.01.2007) waren diese bereits bis auf einen Restwert von 87.524.024,83 € ertragswirksam aufgelöst. Der Zeitraum der ergebniswirksamen Auflösung beträgt dabei in der Regel 30 Jahre.

Bis zum Jahr 2020 veränderte sich der Bestand durch ertragswirksame Auflösungen sowie durch Zu- und Abgänge auf 50.318.017,02 €. In 2021 um - 2.904.001,05 € sowie im Jahr 2022 um weitere - 2.089.682,10 € auf 45.324.333,87 €.

1.4.2 Sonderposten: Beiträge und ähnliche Entgelte:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
2.838.753,80	2.477.304,72	2.173.713,66	-303.591,06	-12,25

In den Jahren 1978 bis 2006 wurden Beiträge und ähnliche Entgelte von insgesamt 24.797.950,00 € empfangen (z.B. für Erschließungsbeiträge). Zum Stichtag der Eröffnungsbilanz (01.01.2007) waren diese bereits bis auf einen Restwert von 10.779.342,73 € ertragswirksam aufgelöst. Der Zeitraum der ergebniswirksamen Auflösung beträgt dabei in der Regel 30 Jahre.

Bis zum Jahr 2020 veränderte sich der Bestand durch ertragswirksame Auflösungen sowie durch Zu- und Abgänge auf 2.838.753,80 €. In 2021 um - 361.449,08 € sowie im Jahr 2022 um weitere - 303.591,06 € auf 2.173.713,66 €.

1.4.3 Sonderposten Gebührenaussgleich:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
0,00	0,00	1.348.856,20	1.348.856,20	-

Dieser Sonderposten wird gebildet für empfangene **Gebührenüberdeckungen**, also für den Ausgleich von Gebührenüberschüssen der kostenrechnenden Einrichtungen innerhalb der Kernverwaltung. Kostenüberdeckungen stellen eine Verpflichtung gegenüber der Gemeinschaft der Gebührenzahler dar.

Der Begriff „kostenrechnende Einrichtungen“ umfasst kommunale Einrichtungen, die i.d.R. ganz oder überwiegend aus speziellen Entgelten (Benutzungsgebühren) finanziert werden.

Im Bereich der kostenrechnenden Einrichtung **„Rettungsdienst“** bestand zum 31.12.2022 erstmalig wieder eine Gebührenüberdeckung in einer Gesamthöhe von 1,35 Mio. €. In den Vorjahren bestanden noch Unterdeckungen (2020: -1.372 T€, 2021: -266 T€). Die letzte Anpassung der Gebühren erfolgte mit Beschluss des Rates vom 24.03.2021 (BV 18/2021).

Nachrichtlich:

*Im Bereich der kostenrechnenden Einrichtung **„Wochenmärkte“** bestand zum 31.12.2022 erneut eine Gebührenunterdeckung in einer Gesamthöhe von -13.276,60 € (2021: -16.474,88€). Als zweckgebundene Rücklage für Ersatzinvestitionen (für Stromkästen an den Marktplätzen) besteht jedoch noch ein Betrag in einer Höhe von 27.615,08 € (vgl. Pkt. 1.2.4).*

Die **sonstigen kostenrechnenden Einrichtungen** der Stadt Wilhelmshaven (z.B. Stadtreinigung, Friedhöfe, Abfallwirtschaft, Stadtentwässerung und weitere) werden durch den **Eigenbetrieb TBW** durchgeführt und sind daher im dortigen Jahresabschluss auszuweisen.

1.4.4 Sonderposten Bewertungsausgleich:

-nicht vorhanden-

1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
1.336.203,53	2.308.267,55	1.255.480,87	-1.052.786,68	-45,61

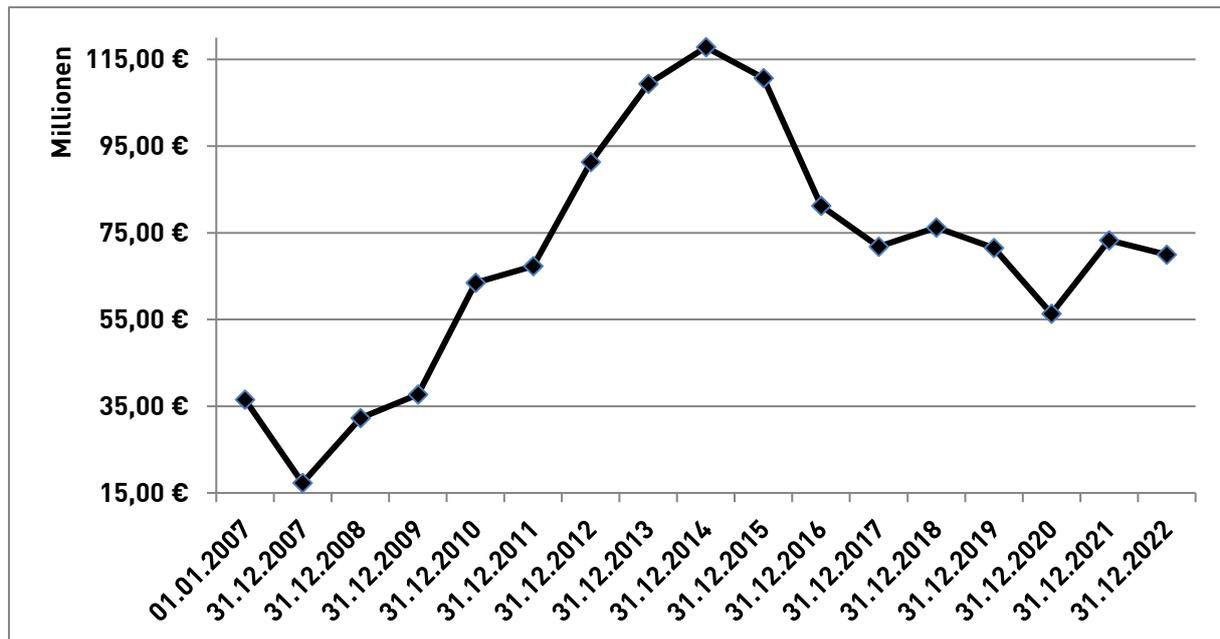
Regionalisierungsmittel des Landes	456.710,36 €
Förderung Beschaffungen Feuerwehr	425.000,00 €
ÖPNV-Finanzhilfen 2020 nach § 7b NNVG	373.770,51 €
Gesamt	1.255.480,87 €

Erst nach Verwendung der Fördergelder („*Fremdfinanzierungsanteile*“) bzw. nach der Fertigstellung der geförderten Vermögensgegenstände erfolgt die Umbuchung auf die Position 1.4.1. Anschließend erfolgt die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten im Zeitraum der Nutzung des geförderten Vermögensgegenstandes.

1.4.6 Sonstige Sonderposten:

-nicht vorhanden-

2. Schulden:



Entwicklung der Schulden 2007 - 2022

Der § 55 Abs. 3 KomHKVO fasst unter Schulden in der Bilanz die Geldschulden, die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die Transferverbindlichkeiten und die sonstigen Verbindlichkeiten zusammen. Nach dem **Vorsichtsprinzip** sind Schulden dabei im Zweifel **eher höher** als niedriger in der Bilanz auszuweisen.

Der starke Anstieg seit 2007 bis 2014 war vor allem auf die gesteigerte Inanspruchnahme von **Liquiditätskrediten** zurückzuführen. In 2016 konnten die Liquiditätskredite vollständig zurückgeführt werden. Auch zu den Bilanzstichtagen der Jahre 2017 bis 2022 waren keinerlei Liquiditätskredite in Anspruch genommen. Die **Investitionskredite** stiegen hingegen von 18,81 Mio. € in 2014 auf 41,92 Mio. € in 2022.

2.1.1 Anleihen:

-nicht vorhanden-

Hinweis:

Bei kommunalen Anleihen handelt es sich um von der Kommune herausgegebene festverzinsliche Wertpapiere („Schuldverschreibungen“ / „Obligationen“).

2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
35.281.335,45	47.849.733,72	41.715.108,67	-6.134.625,05	-12,82

2010	Kreditaufnahme:	6.000.000,00 €	BV 335/2010	Laufzeit: 11/2020
2011	Kreditaufnahme:	11.500.000,00 €	BV 137/2011	Laufzeit: 04/2041
2012	Kreditaufnahme:	1.300.000,00 €	BV 212/2012	Laufzeit: 07/2022
2013	Kreditaufnahme:	1.000.000,00 €	BV 303/2013	Laufzeit: 11/2023
2014	Kreditaufnahme:	2.450.000,00 €	BV 224/2014	Laufzeit: 06/2024
2015	Kreditaufnahme:	6.500.000,00 €	BV 155/2015	Laufzeit: 06/2025
2015	Kreditaufnahme:	1.900.000,00 €	BV 328/2015	Laufzeit: 09/2020
2016	Kreditaufnahme:	5.000.000,00 €	BV 222/2016	Laufzeit: 06/2021
2016	Kreditaufnahme:	7.200.000,00 €	BV 286/2016	Laufzeit: 09/2026
2017	Kreditaufnahme:	-keine-		
2018	Kreditaufnahme:	6.650.000,00 €	BV 334/2018	Laufzeit: 12/2028
2018	Kreditaufnahme:	5.300.000,00 € *	BV 335/2018	Laufzeit: 09/2038
2019	Kreditaufnahme:	7.300.000,00 €	BV 331/2019	Laufzeit: 11/2029
2020	Kreditaufnahme:	11.399.080,25 € **	BV 87/2021	Laufzeit: 12/2040
2021	Kreditaufnahme:	11.704.000,00 €	BV 165/2021	Laufzeit: 05/2031
2021	Kreditaufnahme:	6.567.200,00 €	BV 4/2022	Laufzeit: 12/2031
2022	Kreditaufnahme:	-keine-		

Gesamte Kreditaufnahme 2010 – 2022:

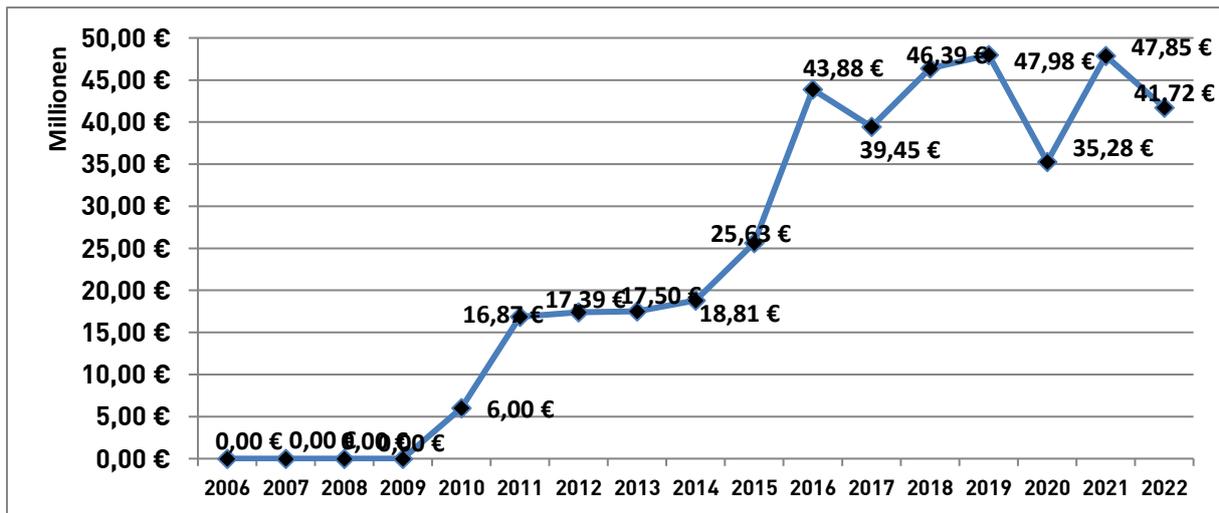
90.770.280,25 €

* Refinanzierung Gesellschafterdarlehen an die Klinikum Wilhelmshaven gGmbH. In 2020 erfolgte die Übertragung dieses Kredites an die Klinikum Wilhelmshaven gGmbH (BV 124/2020).

** Die Kreditaufnahme erfolgte im Rahmen einer Umschuldung.

Ferner wurden zum 01.01.2016 Investitionskredite i.H.v. rd. **20 Mio. €** durch die Vollvermögensübertragung der WTF Stadtwerke GmbH auf die Kernverwaltung übertragen.

Abzüglich erfolgter Tilgungen ergab sich zum **31.12.2022 eine verbleibende Kreditschuld i.H.v. 41.715.108,67 €**. In 2022 kam es folglich zu einer Entschuldung aus Investitionskrediten i.H.v. 6,13 Mio. €.

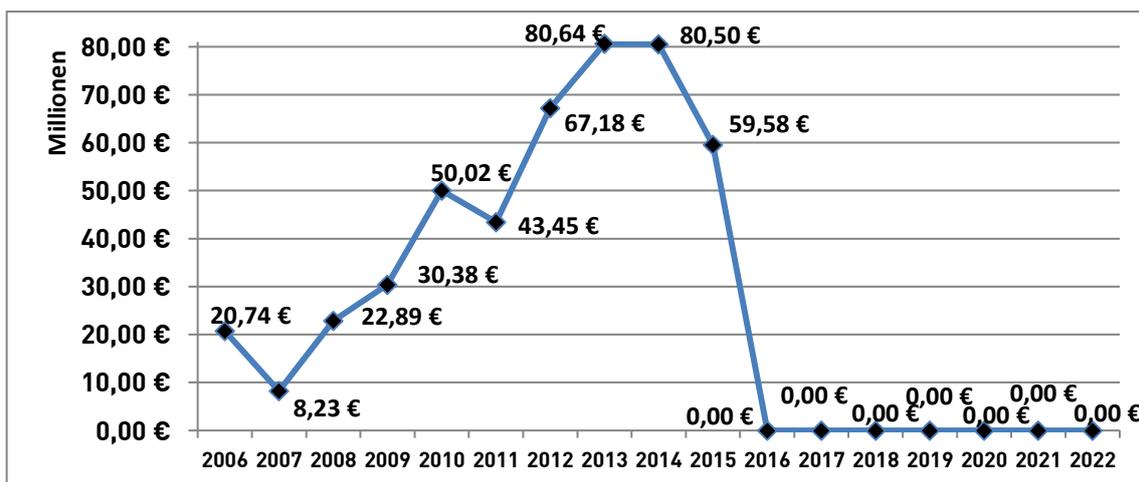


Entwicklung der Investitionskredite 2006 - 2022

2.1.3 Liquiditätskredite:

-nicht vorhanden-

Erstmalig konnten zum Jahresabschluss 2016 die Liquiditätskredite vollständig zurückgeführt werden. Dies gelang insb. vor dem Hintergrund der Stabilisierungshilfe des Landes i.H.v. 48,3 Mio. € sowie aufgrund der vom Rat der Stadt im Rahmen der Haushaltssicherungskonzepte der letzten Jahre beschlossenen Maßnahmen. Auch zum 31.12.2017, 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 und zum 31.12.2022 waren keinerlei Liquiditätskredite in Anspruch genommen.



Entwicklung der Liquiditätskredite 2006 - 2022

Hinweis:

Bei Liquiditätskrediten handelt es sich um kurzfristige Schulden zum Ausgleich von Liquiditätsschwankungen und somit zur Aufrechterhaltung einer ordnungsmäßigen Kassensicherheit. Sie dürfen nicht für die Finanzierung von Investitionen verwendet werden.

2.1.4 Sonstige Geldschulden: *

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
11.974.110,90	16.543.490,91	17.573.154,79	1.029.663,88	6,22

sonstige Geldschuld:	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Zuschuss an den Eigenbetrieb TBW	12.790.500,00 €	6.635.721,50 €	10.332.760,50 €	10.284.614,25 €
Zuschuss an den Zweckverband JadeWeserPark	1.860,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuschuss an den Zweckverband Veterinär	653.564,24 €	728.324,72 €	808.125,98 €	1.040.788,91 €
Zuschuss an die WTF GmbH	629.127,98 €	126.519,08 €	253.128,36 €	511.862,01 €
Erstattung an den Eigenbetrieb TBW	4.121.257,00 €	4.418.343,33 €	4.544.209,31 €	4.591.360,48 €
Grunderwerbssteuer Willehad	52.244,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuschuss für Mobilien an den Eigenbetrieb GGS	1.677,35 €	0,00 €	0,00 €	150.023,46 €
Erstattung an die GEW GmbH (Überzahlung Konzessionsabgaben)	111.886,23 €	19.850,79 €	0,00 €	197.992,48 €
Zuschuss an die JadeBay GmbH	34.914,27 €	43.666,47 €	0,00 €	19.806,94 €
andere sonstige Geldschulden	0,00 €	0,00 €	605.266,76 €	776.706,26 €
	18.397.031,07 €	11.972.425,89 €	16.543.490,91 €	17.573.154,79 €

* Es handelt sich grundsätzlich nur um Verbindlichkeiten innerhalb des „Konzern Stadt“. Die Mittel fließen grds. nur anhand von nachgewiesenen Liquiditätserfordernissen ab.

2.2.1 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:

-nicht vorhanden-

2.3.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
4.257.134,61	2.952.256,67	3.989.619,62	1.037.362,95	35,14

Zum Bilanzstichtag noch nicht liquiditätswirksam abgeflossene Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (z.B. *offene Rechnungen*), deren Fälligkeit i.d.R. nach dem 31.12. liegt. In 2022 bestanden insb. „offene Rechnungen“ im Teilhaushalt Bildung und Sport i.H.v. 1,53 Mio. €, im Teilhaushalt Jugend i.H.v. 0,53 Mio. €, im Teilhaushalt Soziales i.H.v. 0,65 Mio. €.

2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten:

-nicht vorhanden-

2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
561.112,48	138.161,75	151.034,06	12.872,31	9,32

Es handelt sich um zum Bilanzstichtag noch nicht liquiditätswirksam abgeflossene Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (z.B. an Vereine, Hilfeinrichtungen für Jugend oder Soziales).

2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen:

-nicht vorhanden-

2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
377.306,45	3.119.142,63	2.908.788,03	-210.354,60	-6,74

Es handelt sich um zum Bilanzstichtag noch nicht liquiditätswirksam abgeflossene Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen aus den Teilhaushalten Soziales.

2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
46.601,46	-30.322,28	47.288,18	77.610,46	-255,95

Es handelt sich grds. um zum Bilanzstichtag noch nicht liquiditätswirksam abgeflossene Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen (z.B. Investitionszuweisungen für Sanierungsmaßnahmen „soziale Stadt“). Bei den -30.322,28 € zum 31.12.2021 handelt es sich um eine Überzahlung aus Fördergeldern aus dem Teilhaushalt Wirtschafts- und Regionalmanagement.

2.4.6 Steuerverbindlichkeiten:

Zu den Bilanzstichtagen 31.12.2020 und 31.12.2021 handelte es sich um noch nicht liquiditätswirksam abgeflossene Steuerverbindlichkeiten (*abgerechnete Umsatzsteuerzahllast*).

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
2.757,00	31,00	0,00	-31,00	-100,00

2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten:

-nicht vorhanden-

2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuern:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
93.012,70	46.298,91	125.162,77	78.863,86	170,34

Betreibt die Kommune (*Kernverwaltung sowie Eigenbetriebe*) sog. „Betriebe gewerblicher Art“, so können deren Umsätze der Umsatzsteuer unterliegen. Zum Bilanzstichtag 2022 bestand eine derartige Verbindlichkeit geg. dem Finanzamt i.H.v. rd. 125 T€ (*Umsatzsteuervoranmeldung*).

2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
594.678,64	573.940,49	633.926,10	59.985,61	10,45

Zum Bilanzstichtag noch an das Finanzamt abzuführende Lohn- und Kirchensteuer.

2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten:

Durchlaufende Posten entstehen, wenn die Stadt entsprechende Beträge lediglich zeitweilig als „Treuhänder“ vereinnahmt. Das ist i.d.R. dann der Fall, wenn die Stadt selbst keinen Anspruch auf den Betrag gegen den Leistenden hat und diesen lediglich annimmt um ihn an den eigentlichen Empfänger weiterzureichen.

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
2.625.721,00	951.510,30	1.810.383,34	858.873,04	90,26

2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
36.783,00	941.158,00	825.175,00	-115.983,00	-12,32

Ein Anteil von ca. 16 % an den städtischen Gewerbesteuererträgen ist jährlich als sog. „Gewerbesteuerumlage“ an das Land abzuführen. Lt. den vorliegenden Steuerbescheiden bestand zum Stichtag 31.12.2022 ein noch abzuführender Betrag i.H.v. rd. 825 T€.

2.5.3 Empfangene Anzahlungen:

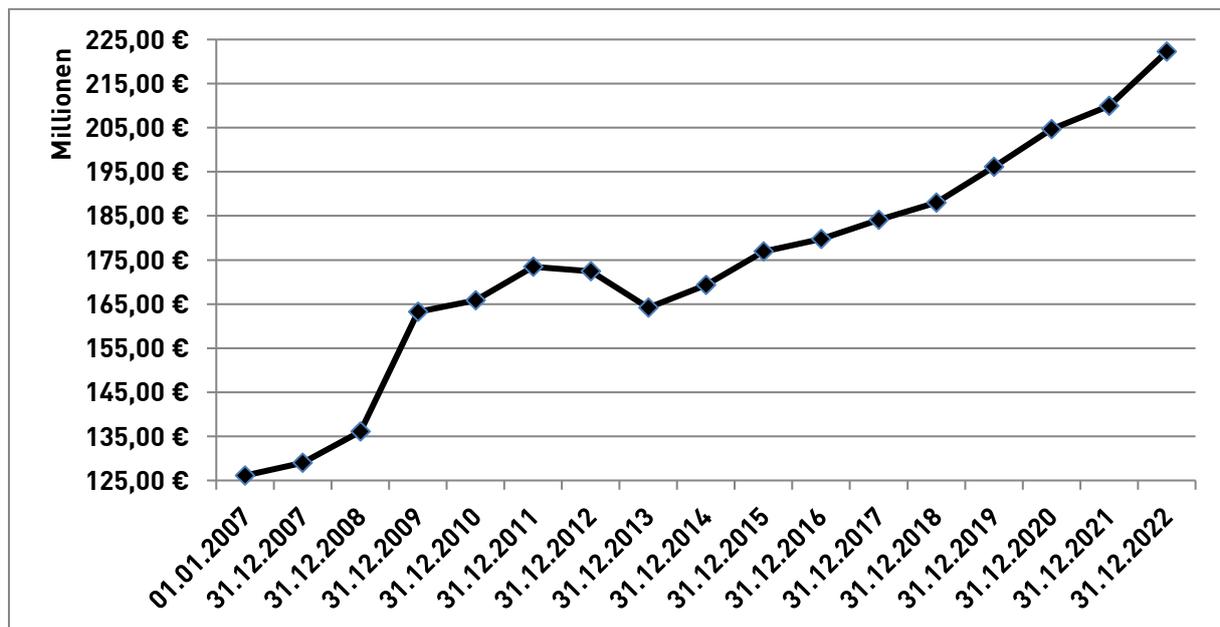
-nicht vorhanden-

2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
521.644,90	205.081,26	211.332,02	6.250,76	3,05

Schwebende Posten für Tilgungsleistungen von Investitionskrediten.

3. Rückstellungen:



Entwicklung der Rückstellungen 2007 - 2022

Rückstellungen werden gem. § 123 Abs. 2 NKomVG für Verpflichtungen gebildet bzw. passiviert, die dem Grunde nach zu erwarten, aber deren **Fälligkeit oder Höhe noch ungewiss** sind. Eine Passivierung erfolgt, soweit es wahrscheinlich ist (*Wahrscheinlichkeit über 50%*), dass eine Verbindlichkeit zukünftig entsteht, ihre wirtschaftliche Ursache vor dem Bilanzstichtag liegt und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird. Somit kann der Aufwand für Rückstellungen der Verursachungsperiode zugeordnet werden.

Rückstellungen sind dem langfristigen Fremdkapital zuzuordnen und stellen eine Ergänzung der Verbindlichkeiten dar. Der § 55 Abs. 3 KomHKVO fordert in der Bilanz die Angabe der Rückstellungen nach § 45 KomHKVO.

Durch die Bildung von Rückstellungen wird jedoch nur verdeutlicht, wie hoch die erwarteten zukünftigen Verpflichtungen eingeschätzt werden. Tatsächlich finanziert sind sie damit **nicht**, d.h., die Liquidität (*in der Finanzrechnung*) dafür ist nicht automatisch vorhanden.

Nach § 45 Abs. 5 KomHKVO müssen Rückstellungen aufgelöst werden, soweit der Grund für ihre Bildung entfallen ist.

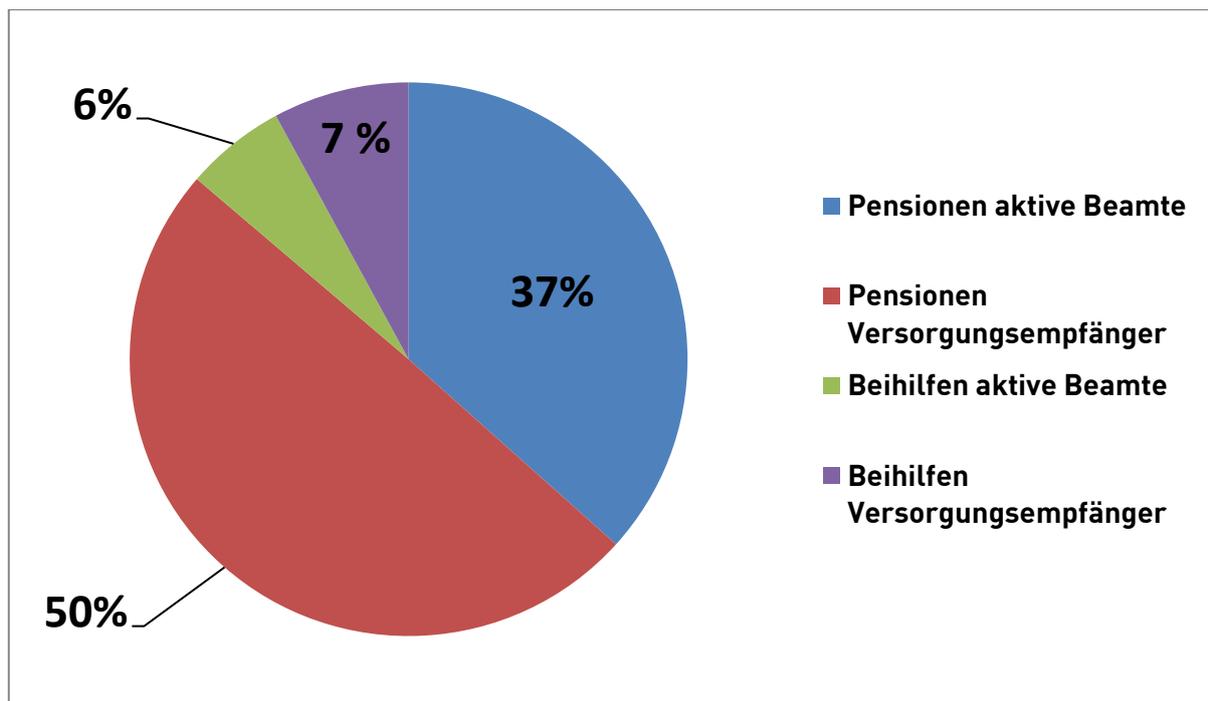
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
193.343.735,00	197.662.626,00	201.837.011,00	4.174.385,00	2,11

Pensionen Versorgungsempfänger	98.601.312,00 €
Pensionen aktive Beamte	77.440.758,00 €
Beihilfen Versorgungsempfänger	16.512.216,00 €
Beihilfen aktive Beamte	12.282.725,00 €
Gesamt	201.837.011,00 €

Detailinformationen zur Zuführung / Auflösung siehe Rückstellungsübersicht.

Die erforderlichen Pensionsrückstellungen werden durch die **niedersächsische Versorgungskasse Oldenburg** jährlich zum 31. Dezember berechnet und der Stadt Wilhelmshaven mitgeteilt. Als Beihilferückstellungen sind ab 2022 **16,75 %** der Pensionsrückstellungen zu passivieren.



Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen in %

3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
2.661.864,00	2.935.954,00	3.514.450,00	578.496,00	19,70

Urlaubsrückstellungen	1.454.742,00 €
Rückstellungen für geleistete Überstunden	1.061.321,00 €
Altersteilzeit	861.286,00 €
Jubiläumsrückstellung	137.101,00 €
Gesamt	3.514.450,00 €

Detailinformationen zur Zuführung / Auflösung siehe Rückstellungsübersicht.

Nicht in Anspruch genommene Urlaubstage 2022: 7.363Tage *

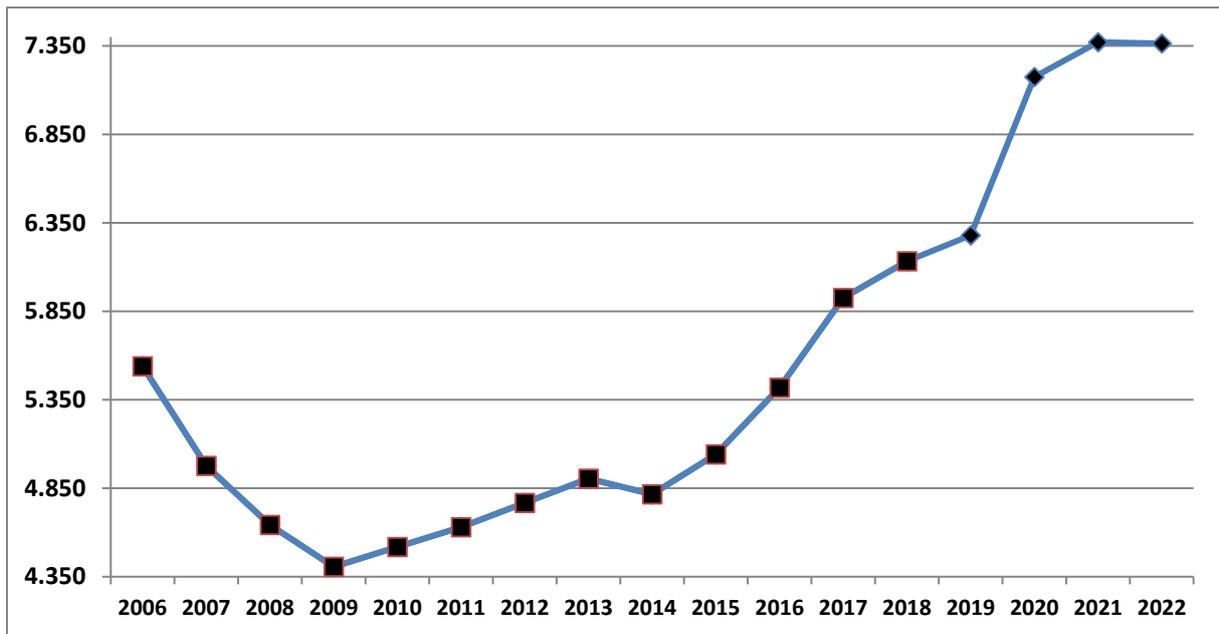
davon Fachbereich 32 - Bürgerangelegenheiten	1.115 Tage
davon Fachbereich 50 - Soziales	1.112 Tage
davon Fachbereich 51 - Jugend	1.094 Tage
davon Fachbereich 37 - Feuerwehr	922 Tage
davon Fachbereich 20 - Finanzen	512 Tage
davon Fachbereich 10 - Organisation	437 Tage
davon Fachbereich 53 - Gesundheit	415 Tage
davon Fachbereich 40 - Bildung und Sport	297 Tage
sonstige	1.459 Tage

* Entspricht ca. 59.000 Arbeitsstunden.

Geleistete Überstunden 2022: 41.487,37 Std. *

davon Fachbereich 37 - Feuerwehr	19.098,53 Std.
davon Fachbereich 53 - Gesundheit	4.851,83 Std.
davon Fachbereich 32 - Bürgerangelegenheiten	4.212,92 Std.
davon Fachbereich 51 - Jugend	3.530,33 Std.
davon Fachbereich 50 - Soziales	2.185,30 Std.
davon Fachbereich 11 - Personalservice	1.558,60 Std.
davon Fachbereich 10 - Organisation	1.185,42 Std.
davon Fachbereich 20 - Finanzen	1.390,67 Std.
sonstige	3.473,77 Std.

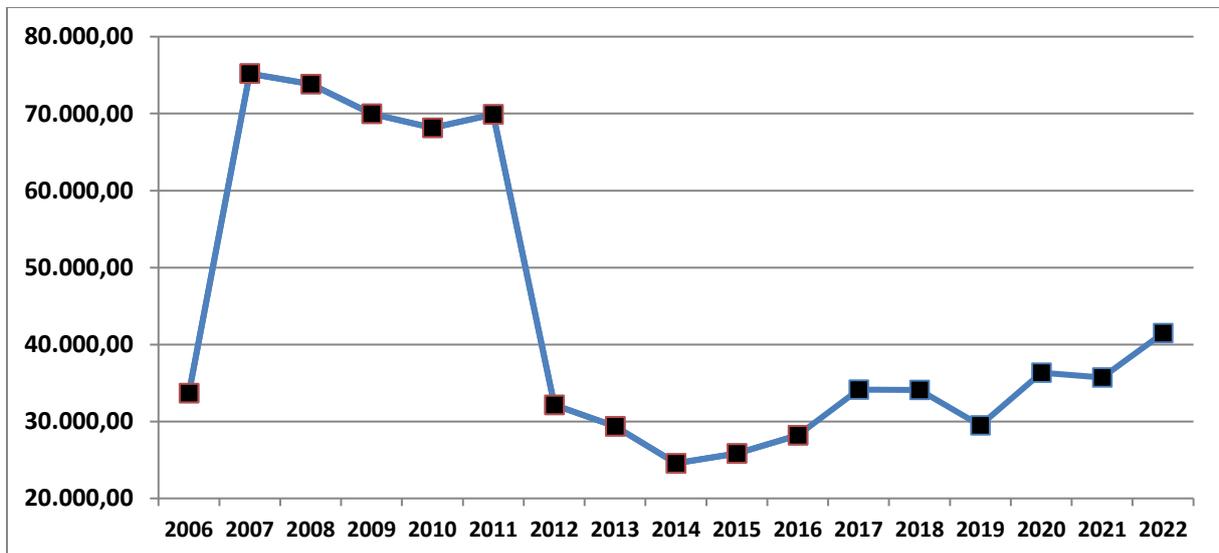
* Entspricht der Jahresarbeitszeit von ca. 22 vollzeitbeschäftigten MitarbeiterInnen.



Entwicklung der nicht in Anspruch genommenen Urlaubstagen 2006 – 2022 in Tagen

2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012			
5.540	4.976	4.643	4.406	4.519	4.630	2.315			
2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
4.904	4.816	5.042	5.418	5.926	6.133	6.280	7.174	7.371	7.363

(bis zum 31.12. nicht in Anspruch genommene Urlaubstage)



Entwicklung der geleisteten Überstunden 2006 – 2022 in Std.

2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012			
33.691,02	75.194,62	73.827,57	69.962,82	68.162,73	69.908,67	32.128,30			
2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
29.357,88	24.564,92	25.845,90	28.183,68	34.152,84	34.102,57	29.475,70	36.344,08	35.711,20	41.487,37

(bis zum 31.12. aufgelaufene Überstunden)

Hinweis: Die Kernverwaltung hatte zum 31.12.2022 insg. 787 MitarbeiterInnen in Voll- oder Teilzeit (ohne abgeordnete / beurlaubte Beamte bzw. Beschäftigte und ohne Auszubildende) sowie 62 Auszubildende/Anwärter.

3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung:

-nicht vorhanden-

Nachrichtlich:

Zulässig sind diese Rückstellungen lediglich für im Haushaltsjahr grds. **vorgesehene**, jedoch **unterlassene** Aufwendungen für Instandhaltungen, die in den folgenden **drei** Haushaltsjahren nachgeholt werden.

3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien:

-nicht vorhanden-

Nachrichtlich:

Entsprechende Rückstellungen wurden zum Bilanzstichtag durch den städtischen Eigenbetrieb **TBW** gebildet.

3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
470.642,26	461.916,39	346.782,52	-115.133,87	-24,93

Es handelt sich zum einen um eine Verdachtsfläche auf Altlasten (117.171,75 €), welche im Eigentum eines Zweckverbandes steht, an dem die Stadt Wilhelmshaven beteiligt ist. Zum anderen handelt es sich um eine weitere Verdachtsfläche auf Kampfmittel aus dem 2. Weltkrieg (229.610,77 €).

3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
47.000,00	60.100,00	46.964,63	-13.135,37	-21,86

Neu gebildet wurde in 2020 eine Rückstellung i.H.v. 47.000,00 € für eine weitere etwaige Steuerschuld im Rahmen der o.g. Großbetriebsprüfung.

Detailinformationen zur Zuführung / Auflösung siehe Rückstellungsübersicht.

3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften etc.:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
2.385.396,30	2.315.868,56	891.521,91	-1.424.346,65	-61,50

Rückstellung in einem bes. Gerichtsverfahren (Finanzausgleich) *	465.000,00 €
R. für die etwaige Inanspruchnahme von Bürgschaften **	379.521,91 €
Rückstellungen für sonstige anhängige Gerichtsverfahren	47.000,00 €
Gesamt	891.521,91 €

* Nachrichtlich:

Es handelt sich um etwaige Gerichtskosten.

** Nachrichtlich:

Anzahl der noch laufenden Bürgschaften	12
Gesamthöhe der übernommenen Bürgschaften	7.590.776,84 €
Angenommenes allgemeines Ausfallrisiko	ca. 5%

Detailinformationen zur Zuführung / Auflösung siehe Rückstellungsübersicht.

3.8 Andere Rückstellungen:

Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
5.735.795,26	6.519.516,74	15.601.757,97	9.082.241,23	139,31

Etwaiger Verlustausgleich Klinikum gGmbH *	13.600.000,00 €
Ausstehende Rechnungen / Leistungen**	1.376.321,97 €
<u>Leistungsorientierte Bezahlung gem. TvöD („LoB“) ***</u>	<u>625.436,00 €</u>
Gesamt	15.601.757,97 €

Detailinformationen zur Zuführung / Auflösung siehe Rückstellungsübersicht.

* siehe Nachbewilligung zum Haushalt 2021/2022: BV 276/2021

** überwiegend für Leistungen des Fachbereiches Soziales (50)

*** Die Auszahlung der „leistungsorientierten Bezahlung“ ist i.d.R. für das 2. Quartal des Folgejahres vorgesehen.

4. Passivische Rechnungsabgrenzungsposten:

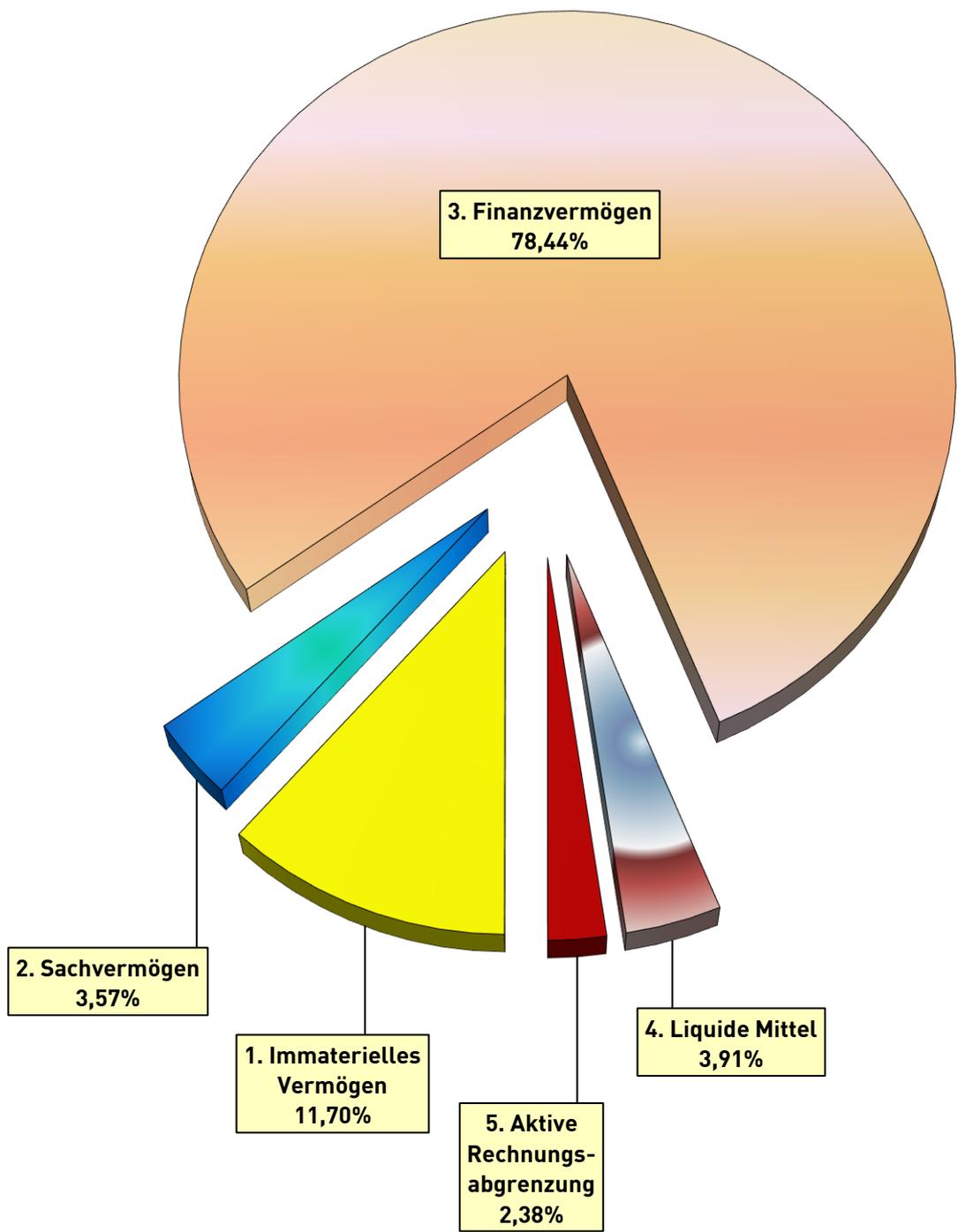
Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden gem. § 51 Abs. 3 KomHKVO gebildet für **Einzahlungen vor dem Stichtag** der Bilanz, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit **nach** diesem Tag darstellen.

4.1 Passive Rechnungsabgrenzung:

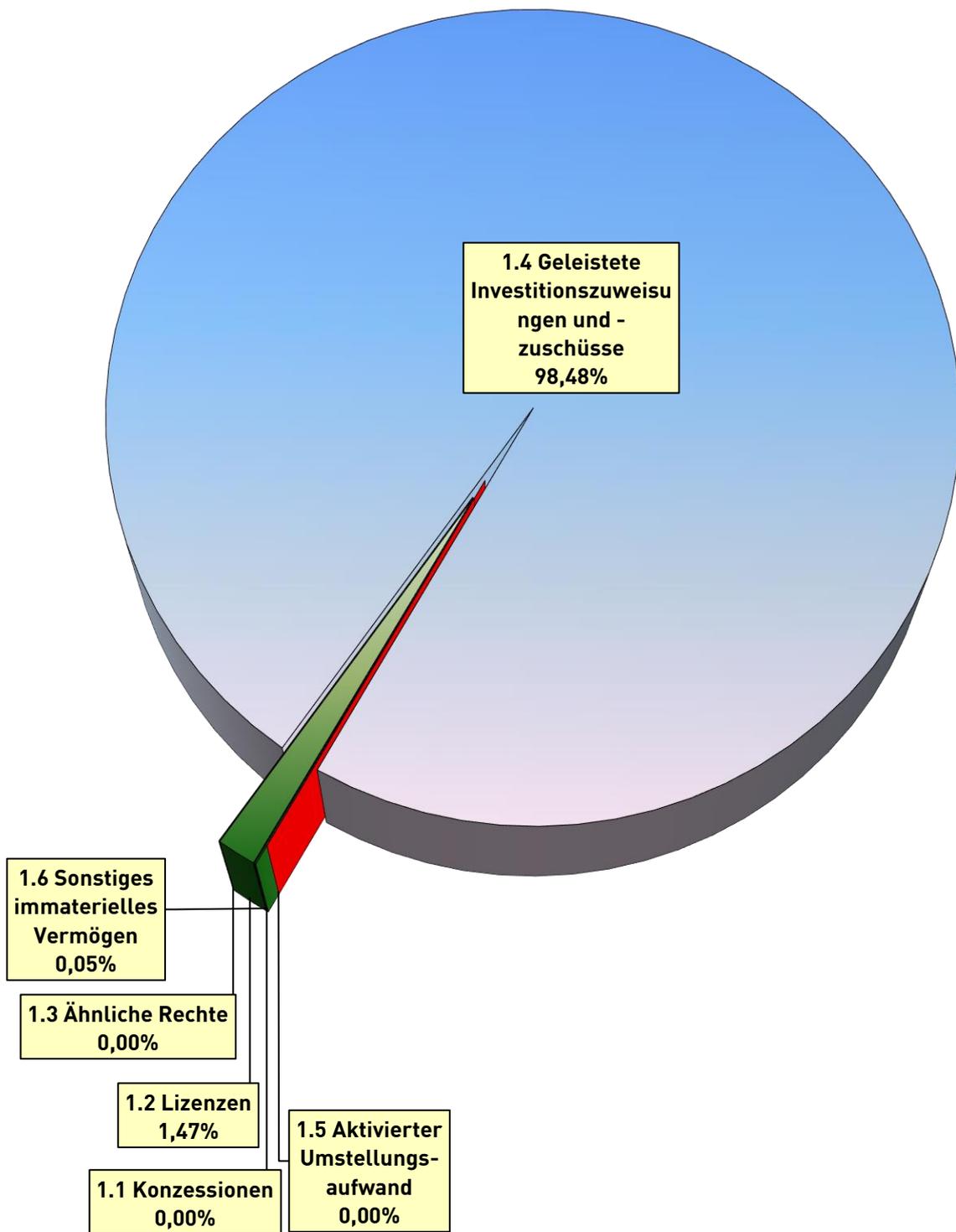
Vorvorjahr	Vorjahr	Rechnung	Diff. 31.12.2021 ~ 31.12.2022	
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in %
1.606.033,33	2.184.958,56	1.440.631,38	-744.327,18	-34,07

Bei dem zum 31.12.2022 bilanzierten Betrag in Höhe von 1.440.631,38 € handelte es sich überwiegend um Einzahlungen aus Ablösegeldern für Kompensationsmaßnahmen und Baumschutzgelder, welche noch nicht zweckbestimmt verwendet wurden.

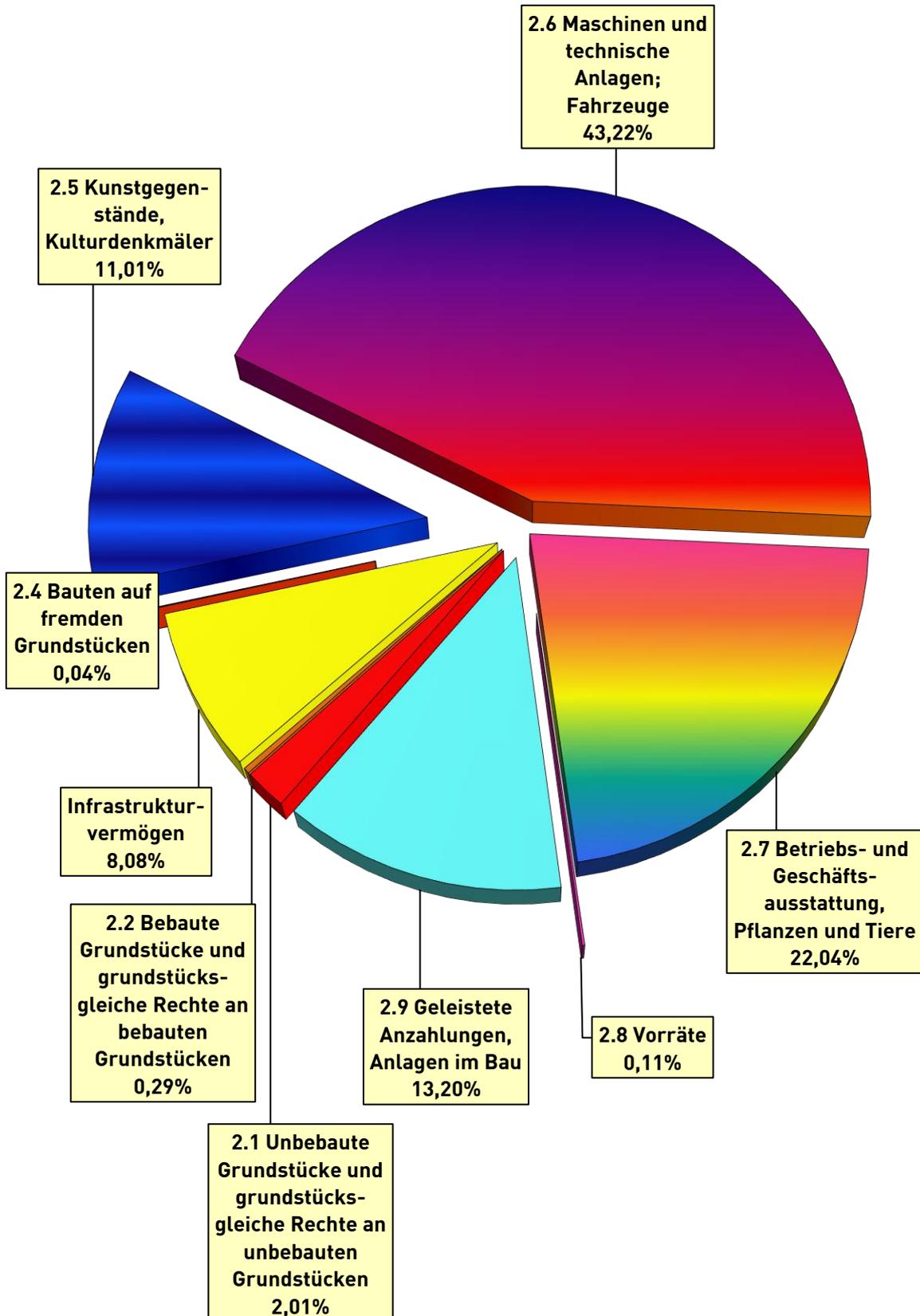
**Aktiva
(Mittelverwendung)
365,2 Mio. €**



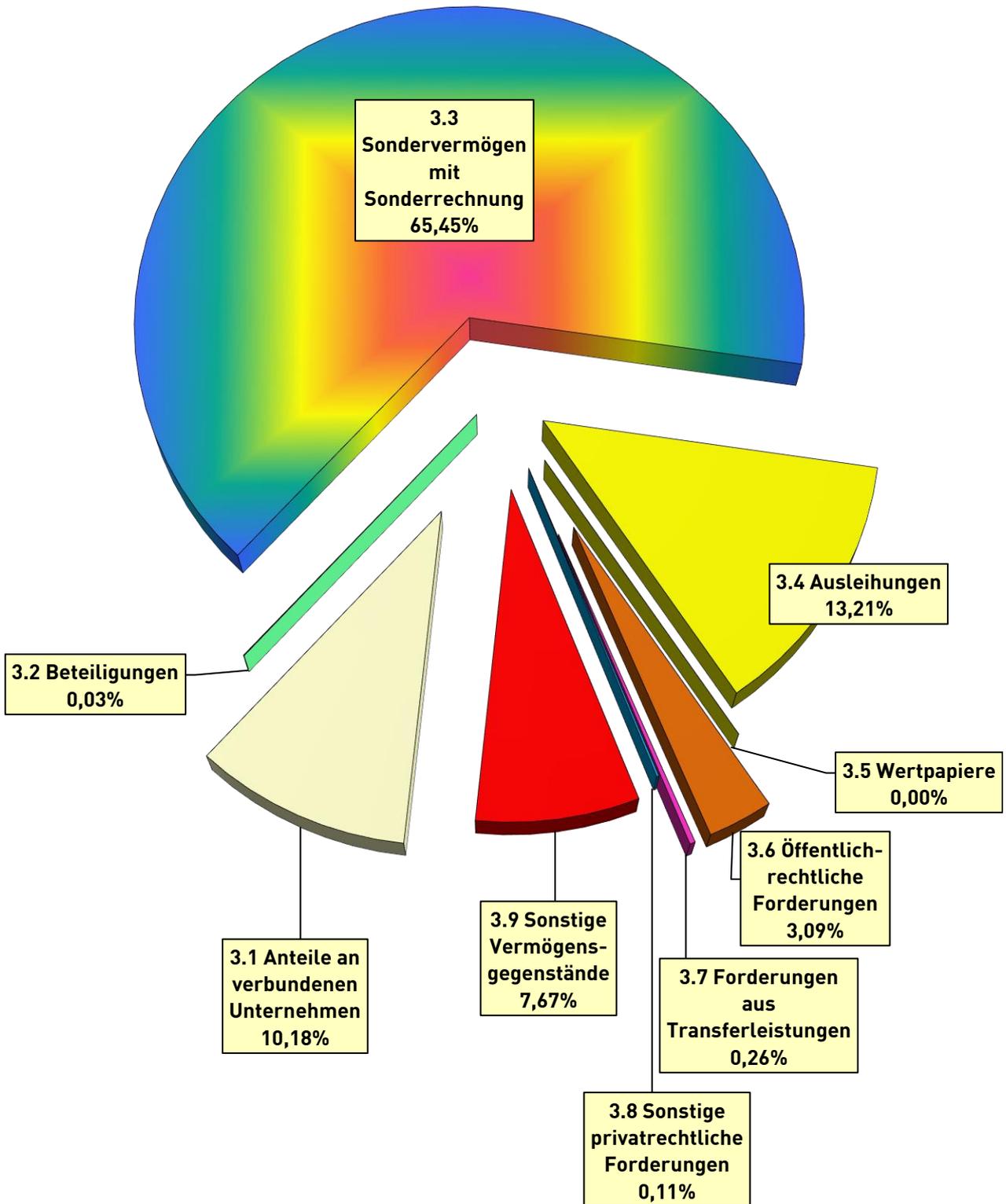
**Immaterielle Vermögensgegenstände
42,7 Mio. €**



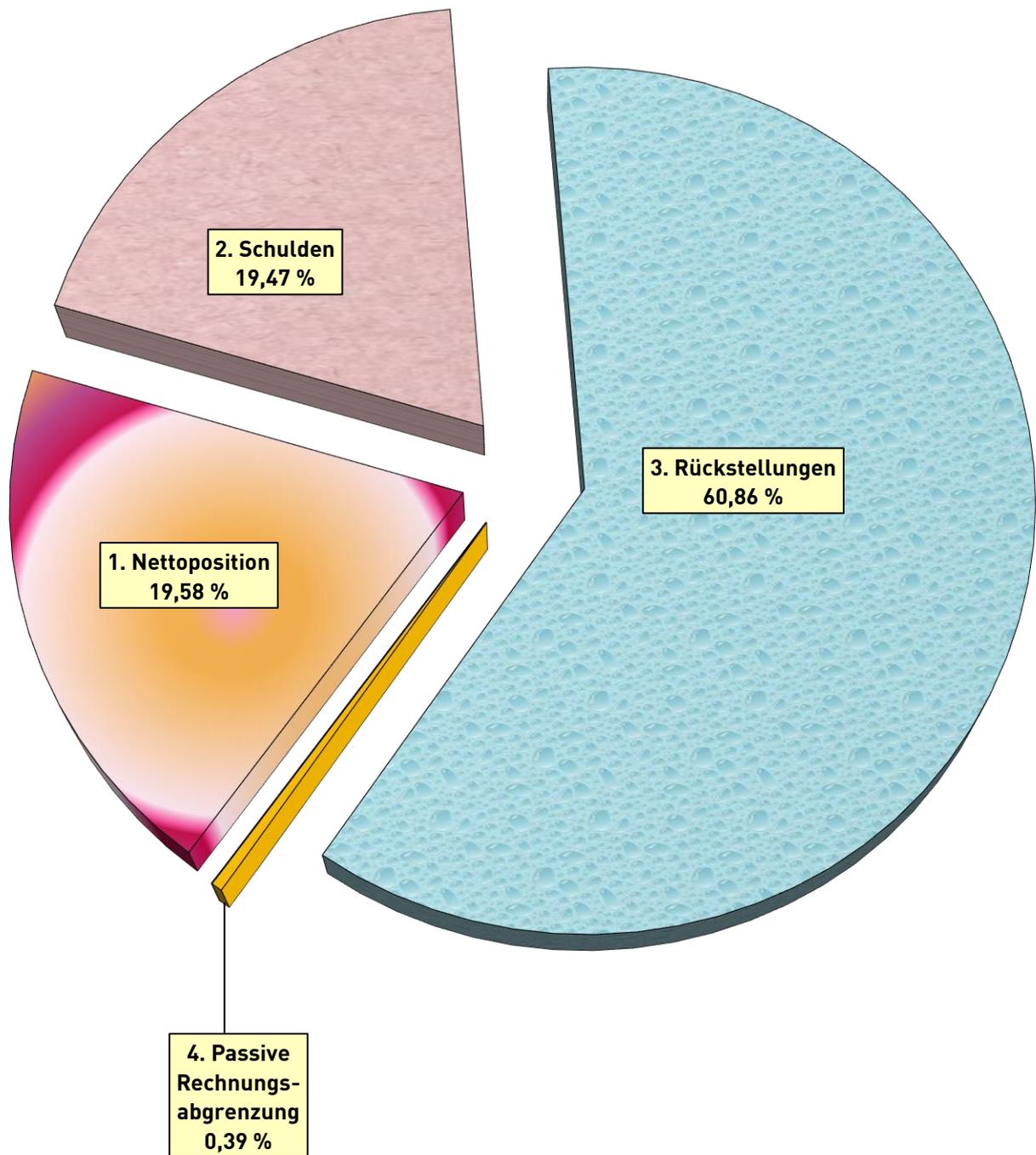
Sachvermögen 13,1 Mio. €



Finanzvermögen 286,4 Mio. €

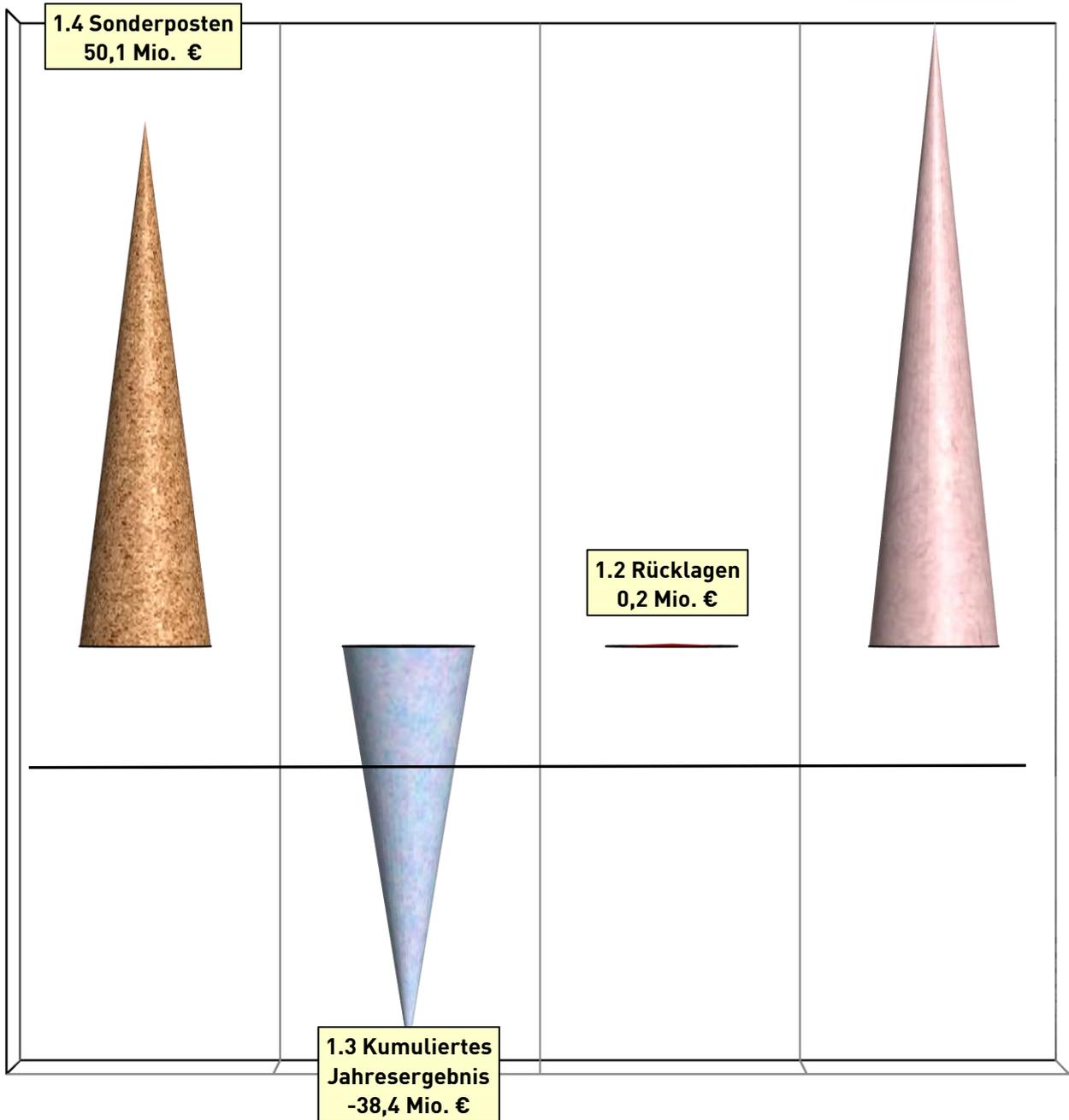


**Passiva
(Kapitalherkunft)
365,2 Mio. €**

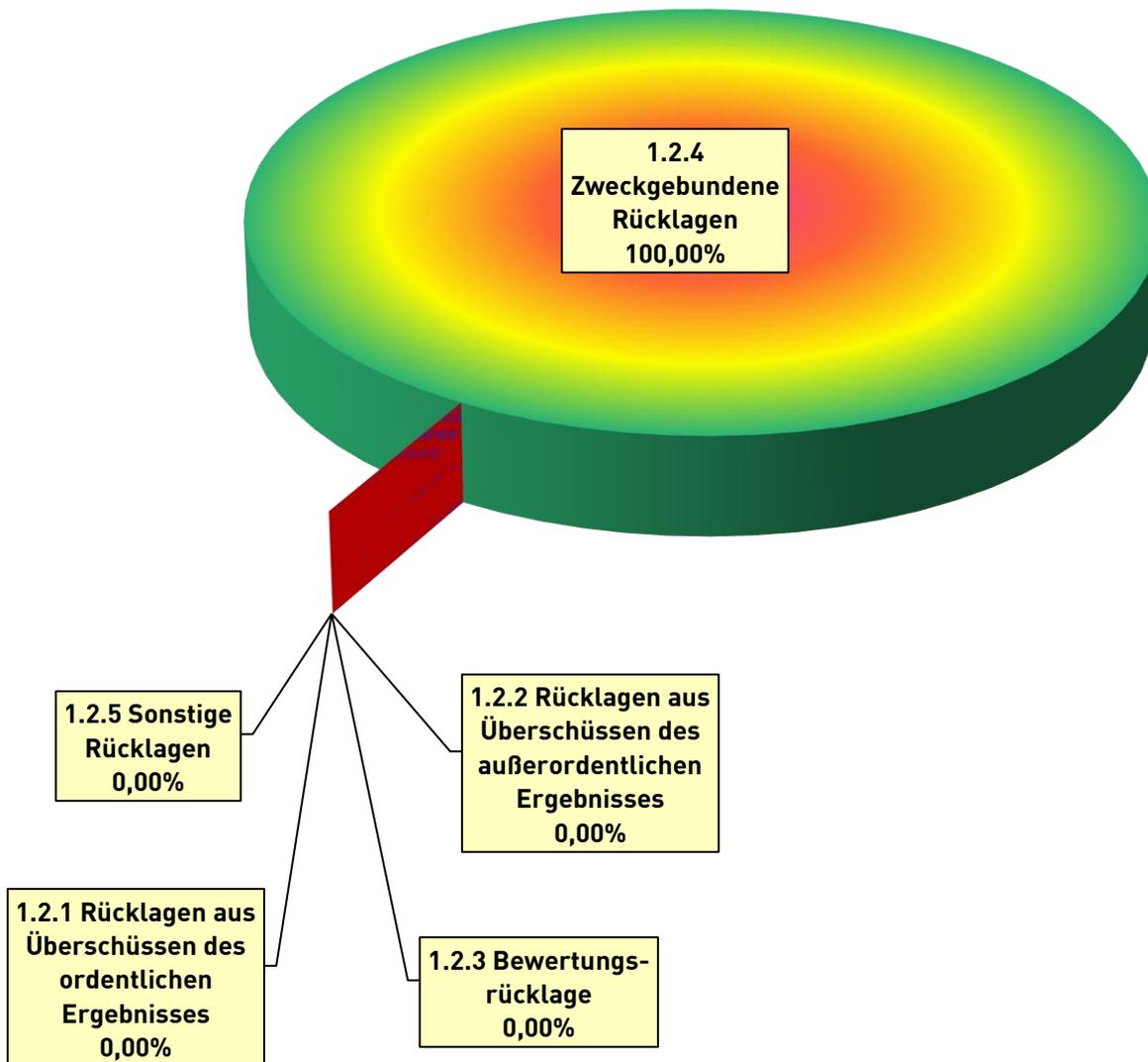


**Nettoposition
71,5 Mio. €**

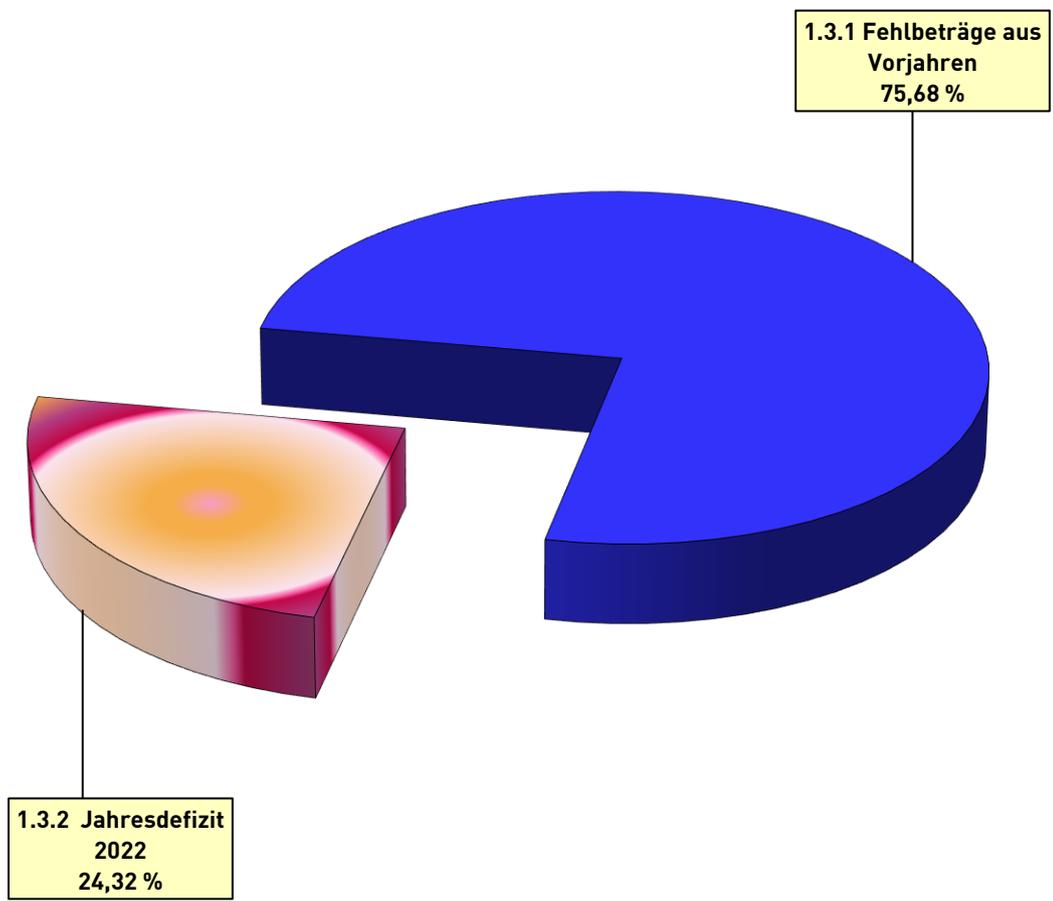
**1.1 Basis-
Reinvermögen
59,6 Mio. €**



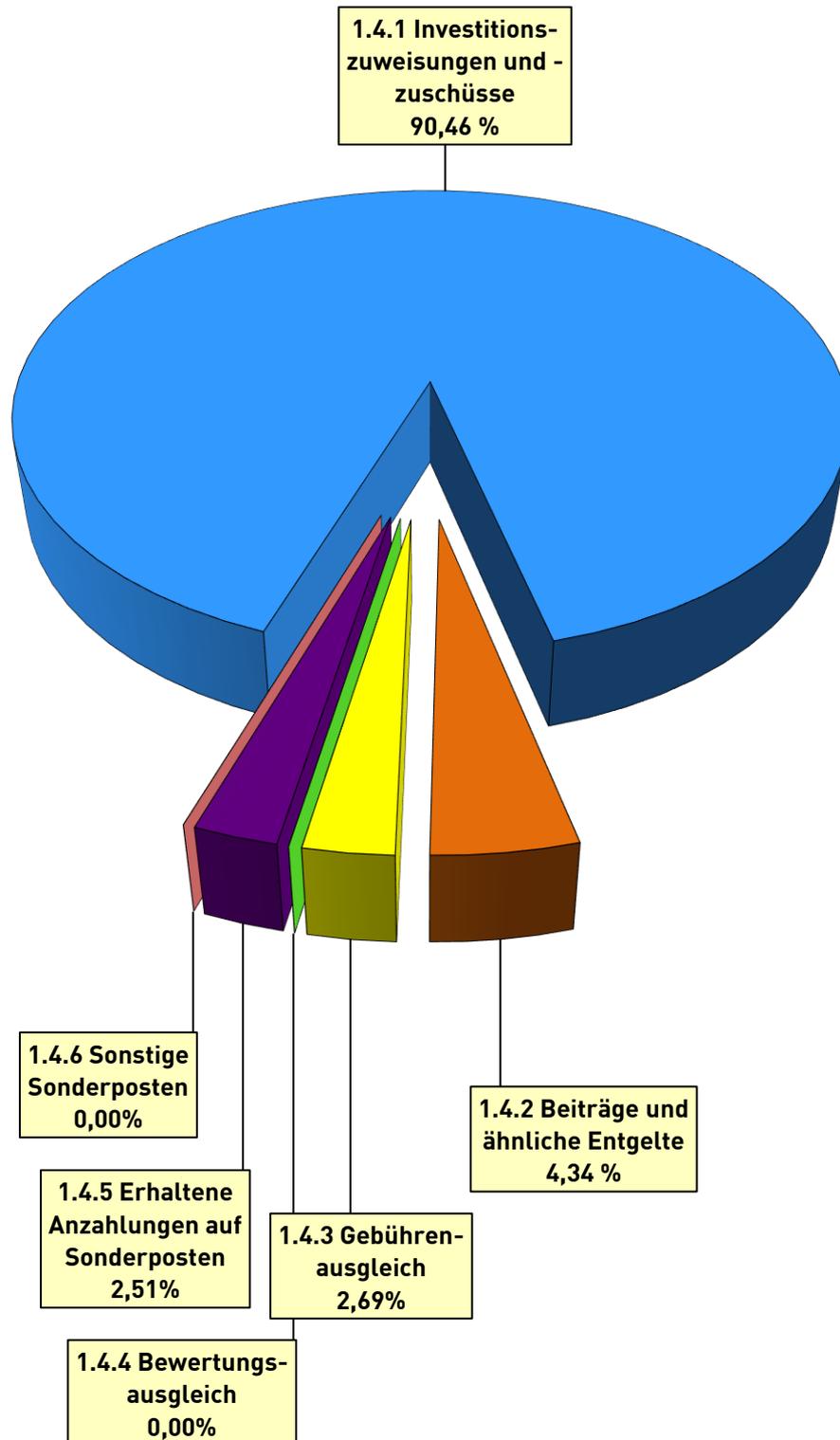
Rücklagen 0,2 Mio. €



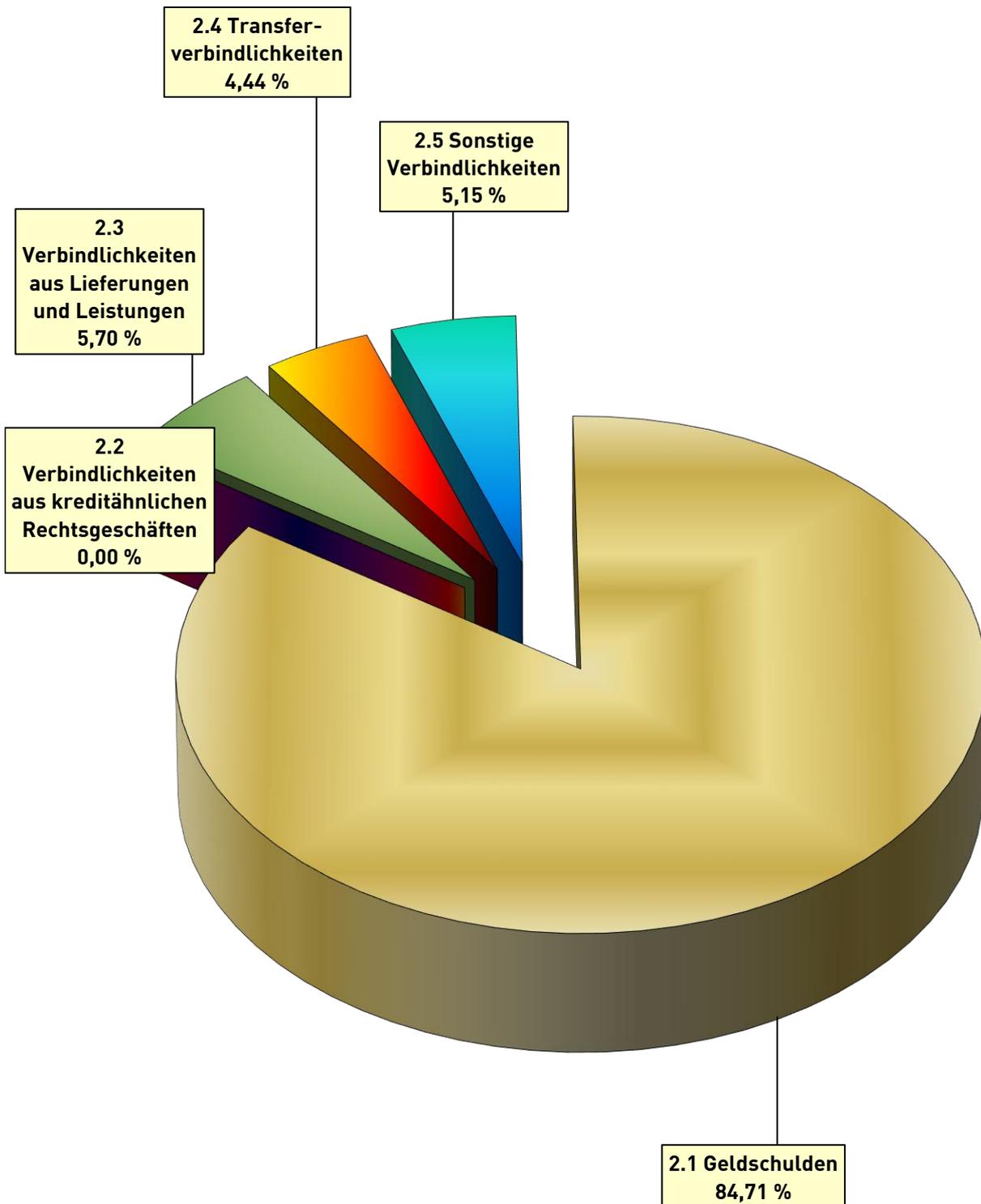
**kummuliertes Jahresergebnis
-38,5 Mio. €**



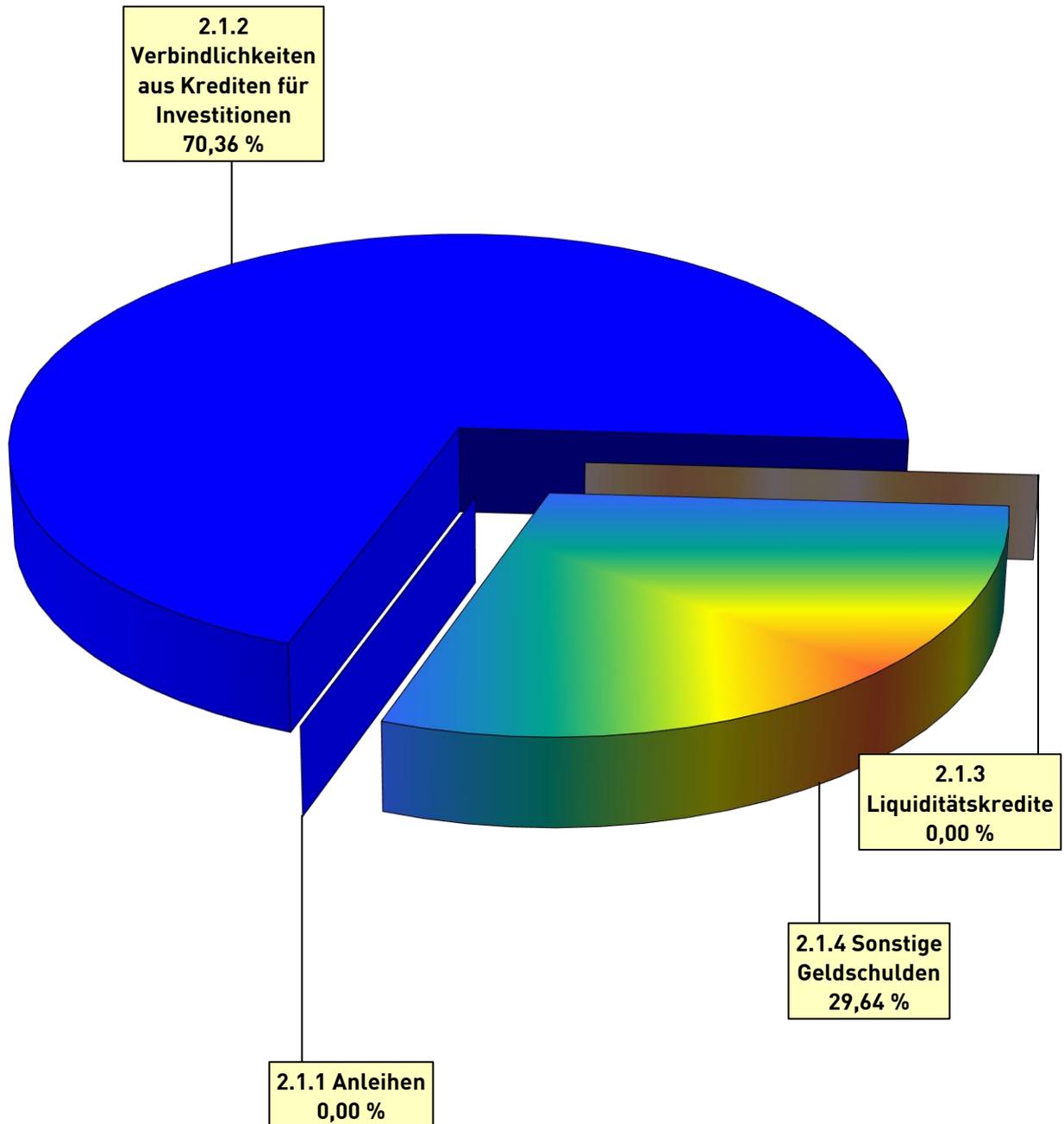
Sonderposten 50,1 Mio. €



Schulden 70,0 Mio. €

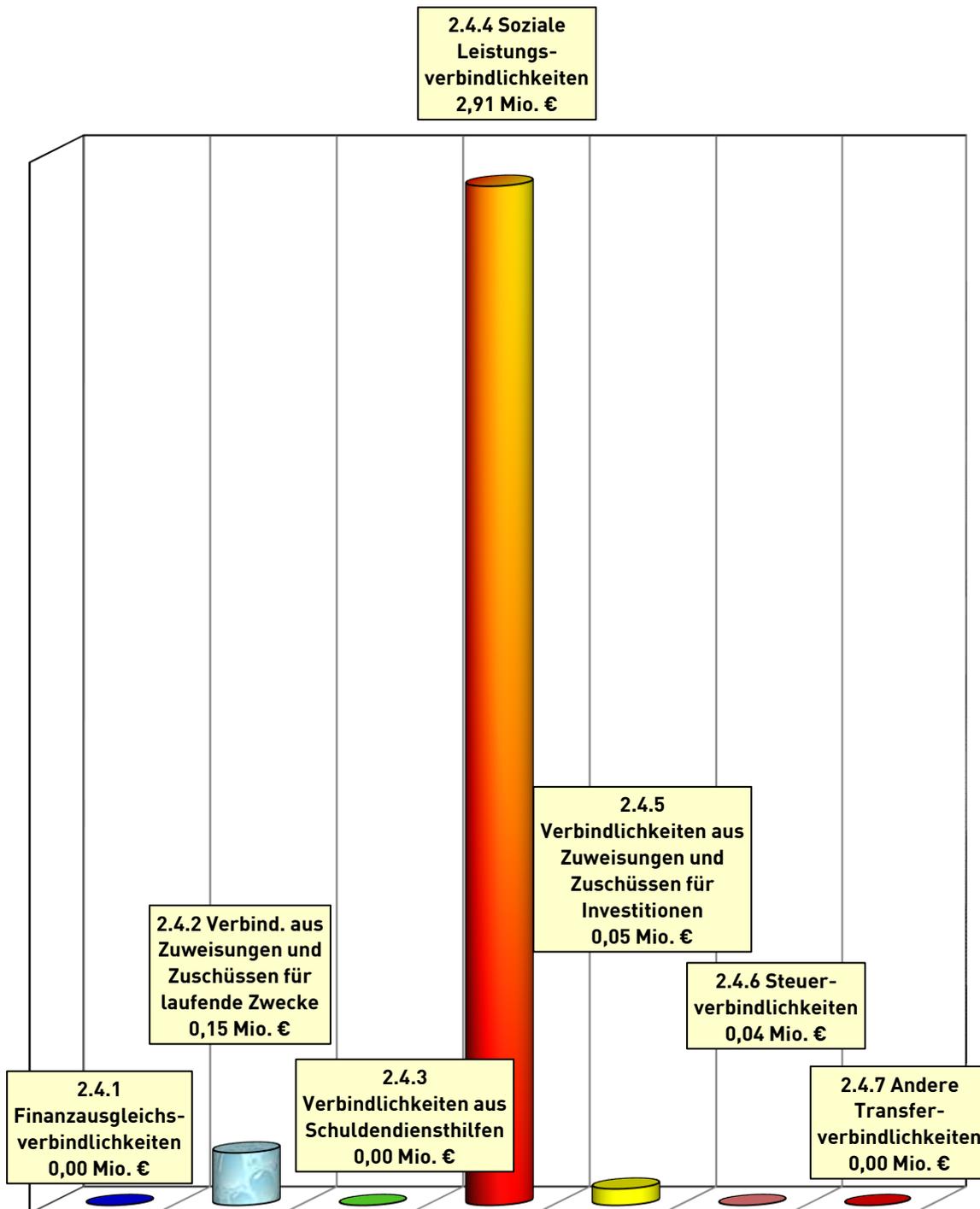


Geldschulden
59,3 Mio. €

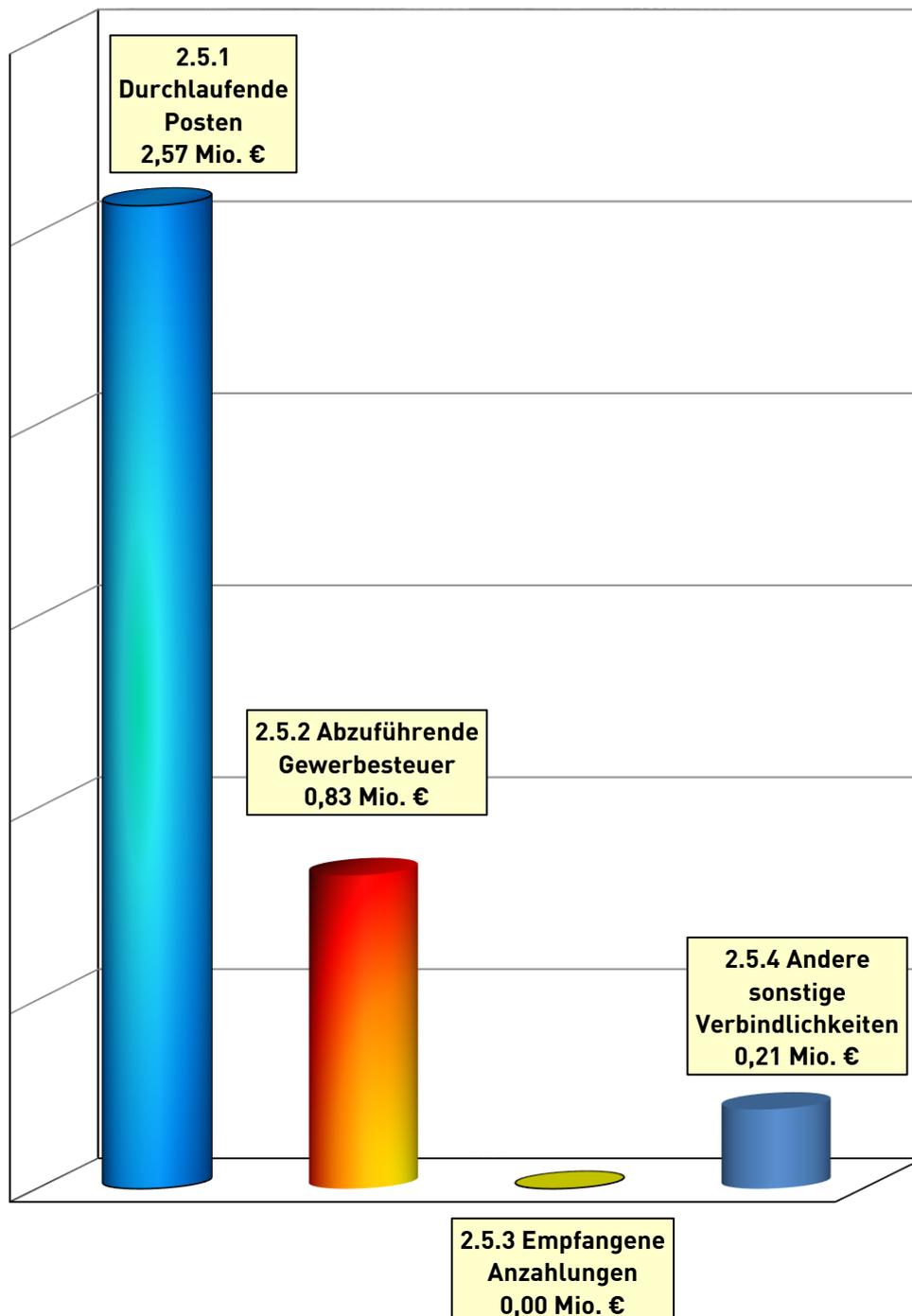


Transferverbindlichkeiten

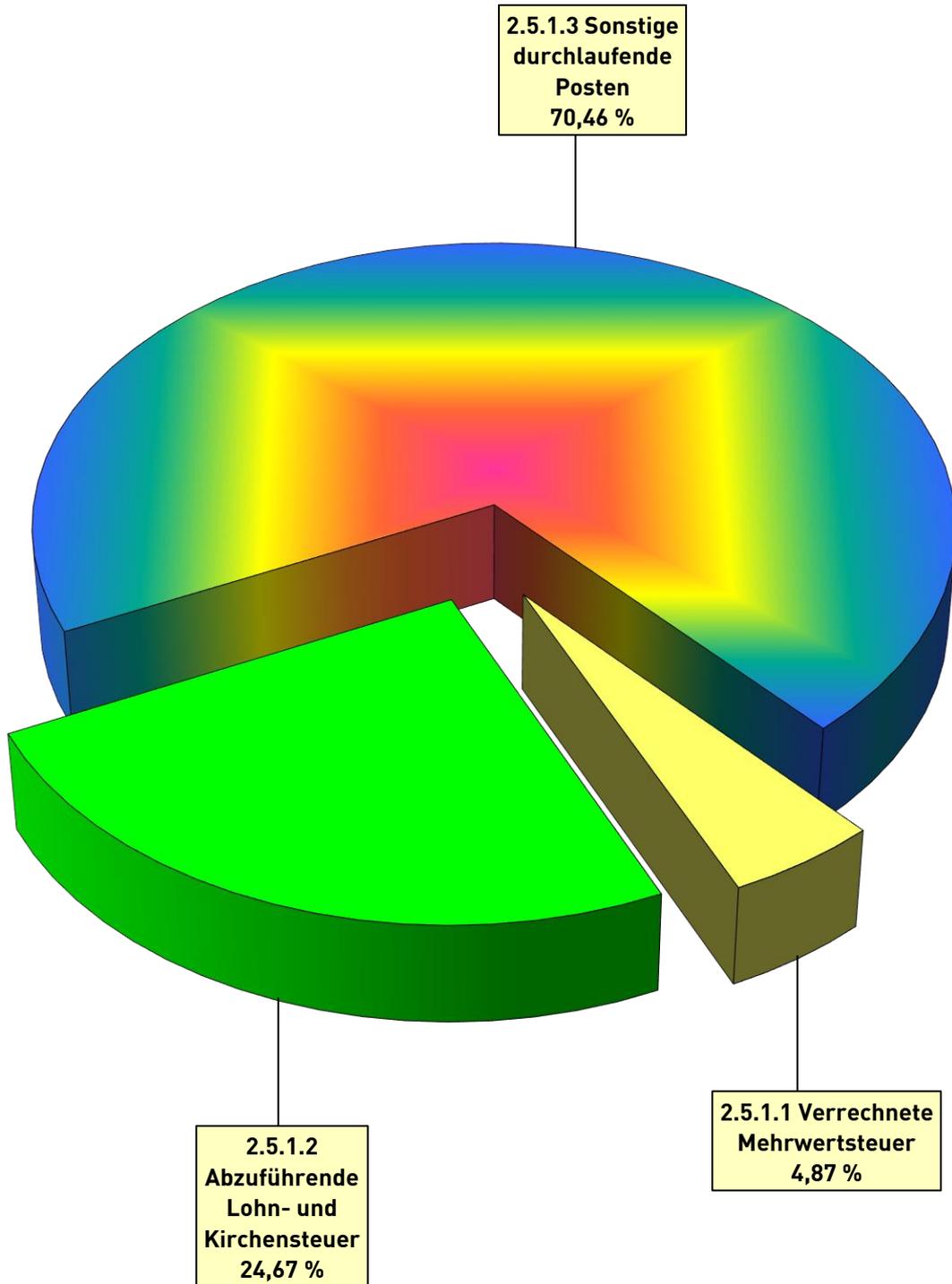
3,1 Mio. €



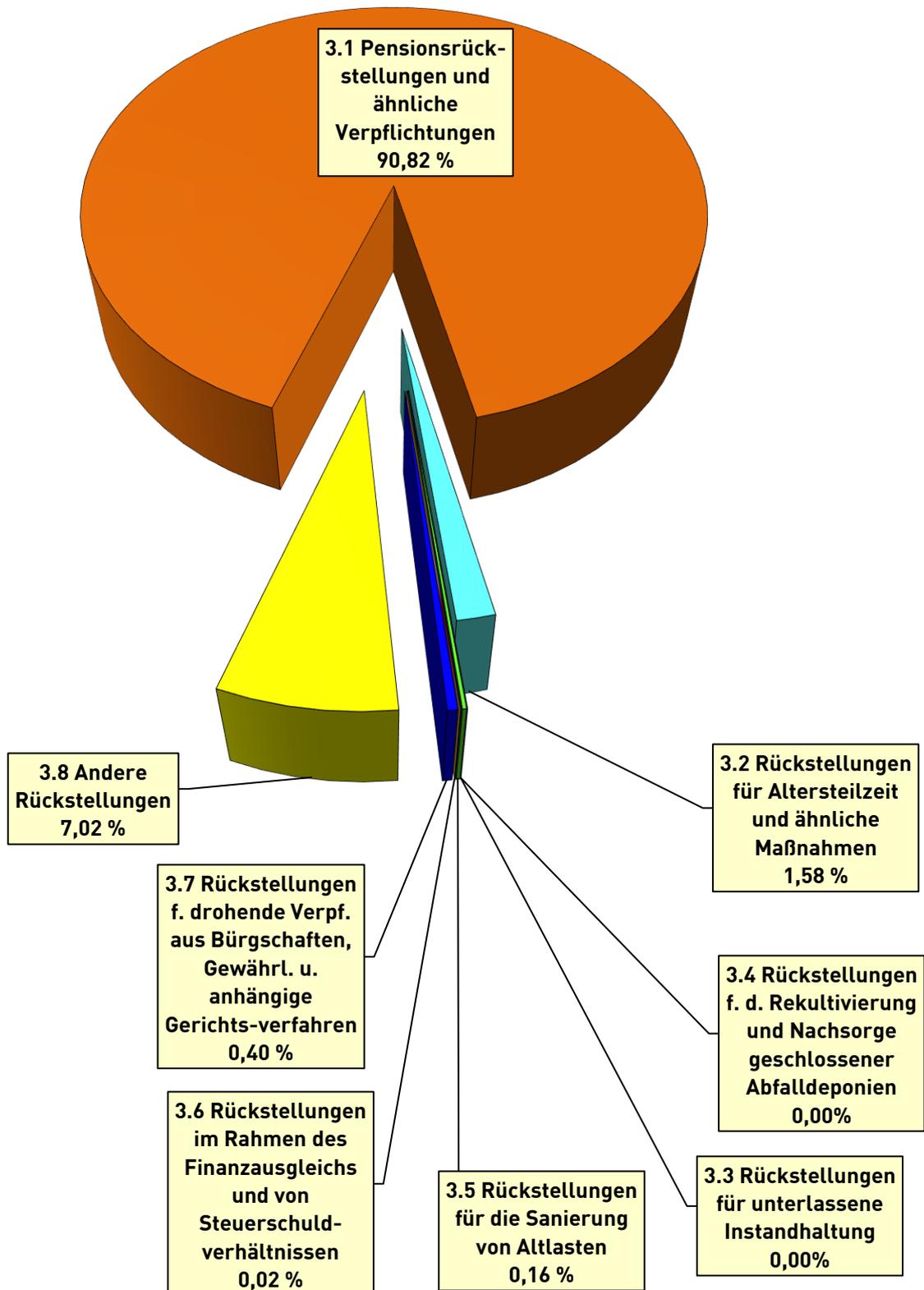
Sonstige Verbindlichkeiten 3,6 Mio. €



Durchlaufende Posten
2,6 Mio. €



Rückstellungen 222,2 Mio. €



5jährige Bilanzübersicht - 2018 bis 2022 - AKTIVA

Pos.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
1.1	Konzessionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2	Lizenzen	454.204,66 €	590.424,26 €	512.669,91 €	587.858,67 €	628.737,85 €
1.3	Ähnliche Rechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	37.565.537,62 €	39.855.521,83 €	41.017.348,88 €	41.873.409,26 €	42.068.261,29 €
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	142.667,50 €	95.112,25 €	47.557,00 €	1,75 €	0,00 €
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	10.653,67 €	7.497,67 €	4.341,67 €	30.908,07 €	23.196,76 €
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	262.908,97 €	262.908,97 €	262.908,97 €	262.908,97 €	262.908,97 €
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52.639,03 €	48.807,36 €	45.013,93 €	41.403,04 €	37.792,15 €
2.3	Infrastrukturvermögen	639.339,54 €	832.864,34 €	737.295,03 €	762.027,99 €	1.054.537,90 €
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	8.626,30 €	7.922,76 €	7.219,22 €	6.515,68 €	5.812,14 €
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.435.272,78 €	1.435.272,78 €	1.435.272,78 €	1.436.790,03 €	1.436.790,03 €
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	4.253.078,84 €	3.838.556,28 €	4.739.590,15 €	5.533.427,81 €	5.637.583,20 €
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.269.116,24 €	2.385.558,90 €	2.693.048,34 €	3.111.724,04 €	2.876.568,54 €
2.8	Vorräte	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	132.741,76 €	669.613,85 €	117.573,56 €	1.116.208,81 €	1.721.906,77 €
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	27.146.905,43 €	27.146.905,43 €	27.671.993,47 €	28.794.158,83 €	29.145.419,30 €
3.2	Beteiligungen	54.488,80 €	47.706,22 €	41.183,48 €	45.273,96 €	100.041,84 €
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	199.701.305,47 €	195.756.781,76 €	192.699.051,22 €	189.806.511,13 €	187.468.735,40 €
3.4	Ausleihungen	42.897.673,17 €	44.553.506,22 €	38.982.683,87 €	38.408.953,07 €	37.835.215,21 €
3.5	Wertpapiere	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	8.675.063,48 €	8.412.919,60 €	9.456.594,35 €	12.193.153,25 €	8.842.470,67 €
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	1.350.979,48 €	329.673,72 €	1.726.471,54 €	756.831,40 €	748.384,25 €
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.123.610,67 €	1.574.318,17 €	568.731,67 €	388.300,26 €	321.145,90 €
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	8.200.541,54 €	10.586.682,87 €	12.490.344,91 €	26.291.842,10 €	21.972.257,82 €
4.1	Liquide Mittel	9.219.344,94 €	16.068.924,36 €	9.313.174,29 €	9.314.557,32 €	14.261.877,82 €
5.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	9.166.668,56 €	9.121.222,70 €	7.735.784,81 €	7.588.753,52 €	8.685.393,61 €

5jährige Bilanzübersicht - 2017 bis 2022 - PASSIVA

Pos.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
1.1.1	Reinvermögen	59.598.132,22 €	59.598.132,22 €	59.598.132,22 €	59.598.132,22 €	59.598.132,22 €
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.3	Bewertungsrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	259.202,20 €	259.202,20 €	259.202,20 €	259.202,20 €	259.202,20 €
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.1	Fehlbrträge aus Vorjahren	-27.597.773,86 €	-26.976.967,66 €	-22.316.834,83 €	-24.652.120,46 €	-29.121.827,31 €
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	620.806,20 €	4.660.132,83 €	-2.335.285,63 €	-4.469.706,85 €	-9.357.946,28 €
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	54.794.155,76 €	53.211.429,21 €	50.318.017,02 €	47.414.015,97 €	45.324.333,87 €
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	3.671.036,80 €	3.244.563,05 €	2.838.753,80 €	2.477.304,72 €	2.173.713,66 €
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.348.856,20 €
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00 €	625.306,21 €	1.336.203,53 €	2.308.267,55 €	1.255.480,87 €
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.1	Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	46.387.921,43 €	47.976.529,97 €	35.281.335,45 €	47.849.733,72 €	41.715.108,67 €
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.4	Sonstige Geldschulden	22.460.643,57 €	18.397.031,16 €	11.974.110,90 €	16.543.490,91 €	17.573.154,79 €
2.2.1	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3.1	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.427.482,19 €	2.075.771,93 €	4.257.134,61 €	2.952.256,67 €	3.989.619,62 €
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.2	Verbind. aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	131.028,77 €	506.968,34 €	561.112,48 €	138.161,75 €	151.034,06 €
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	277.518,40 €	642.214,18 €	377.306,45 €	3.119.142,63 €	2.908.788,03 €
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	21.242,11 €	11.836,08 €	46.601,46 €	-30.322,28 €	47.288,18 €
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	1.173,00 €	2.503,00 €	2.757,00 €	31,00 €	0,00 €
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	-348.977,11 €	96.269,88 €	93.012,70 €	46.298,91 €	125.162,77 €
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	548.129,36 €	577.213,70 €	594.678,64 €	573.940,49 €	633.926,10 €
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	3.368.158,80 €	928.488,38 €	2.625.721,00 €	951.510,30 €	1.810.383,34 €
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	507.278,00 €	16.459,00 €	36.783,00 €	941.158,00 €	825.175,00 €
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	444.451,58 €	252.786,92 €	521.644,90 €	205.081,26 €	211.332,02 €
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	176.486.292,00 €	185.078.638,00 €	193.343.735,00 €	197.662.626,00 €	201.837.011,00 €
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	2.092.706,00 €	2.204.898,00 €	2.661.864,00 €	2.935.954,00 €	3.514.450,00 €
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.4	Rückstellungen f. d. Rekulktivierung und Nachsorge Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	283.277,72 €	479.426,22 €	470.642,26 €	461.916,39 €	346.782,52 €
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	2.629.882,06 €	1.421.386,06 €	47.000,00 €	60.100,00 €	46.964,63 €
3.7	Rückstellungen f. drohende Verp. aus Bürgschaften etc.	2.522.753,41 €	2.454.439,95 €	2.385.396,30 €	2.315.868,56 €	891.521,91 €
3.8	Andere Rückstellungen	3.984.214,06 €	4.496.466,26 €	5.735.795,26 €	6.519.516,74 €	15.601.757,97 €
4.1	Passive Rechnungsabgrenzung	2.207.633,78 €	1.402.577,21 €	1.606.033,33 €	2.184.958,56 €	1.440.631,38 €

5jährige Ergebnisrechnungsübersicht - 2018 bis 2022

Erträge und Aufwendungen		2018	2019	2020	2021	2022
		Ordentliche Erträge:				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	91.744.585,72 €	96.665.043,48 €	85.020.916,88 €	98.081.062,51 €	104.487.561,06 €
2.	Zuweisungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	77.258.247,91 €	83.809.091,97 €	98.934.429,33 €	95.060.081,40 €	100.178.272,48 €
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	5.213.747,95 €	4.999.142,03 €	4.948.924,91 €	4.921.650,51 €	5.018.199,89 €
4.	sonstige Transfererträge	4.719.348,66 €	4.750.986,28 €	2.750.477,59 €	3.019.697,47 €	3.367.556,32 €
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	9.284.082,95 €	9.726.931,32 €	10.208.112,36 €	9.746.864,98 €	13.650.325,92 €
6.	privatrechtliche Entgelte	188.626,09 €	256.860,29 €	190.714,72 €	186.384,90 €	281.564,01 €
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.036.915,67 €	58.965.860,93 €	62.279.271,64 €	63.566.719,68 €	68.446.834,23 €
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.919.282,81 €	6.452.721,29 €	4.959.837,20 €	4.883.809,47 €	4.563.907,32 €
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10.	Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11.	sonstige ordentliche Erträge	7.018.780,23 €	6.281.681,81 €	6.792.744,83 €	6.634.567,35 €	7.280.391,83 €
12.	= Summe ordentliche Erträge	260.383.617,99 €	271.908.319,40 €	276.085.429,46 €	286.100.838,27 €	307.274.613,06 €
Ordentliche Aufwendungen:						
13.	Aufwendungen für aktives Personal	50.152.720,89 €	53.597.869,86 €	55.736.756,00 €	59.816.158,17 €	60.335.568,70 €
14.	Aufwendungen für Versorgung	5.083.630,94 €	8.468.572,58 €	9.149.262,65 €	2.811.095,07 €	4.200.761,84 €
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	5.798.931,03 €	5.635.832,90 €	6.203.497,22 €	6.430.975,48 €	8.831.918,82 €
16.	Abschreibungen	6.514.999,05 €	6.190.984,84 €	8.442.004,08 €	7.881.600,19 €	9.088.637,20 €
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	927.649,35 €	1.536.655,22 €	1.552.863,34 €	252.479,04 €	249.249,87 €
18.	Transferaufwendungen	118.658.279,16 €	122.839.548,90 €	126.613.803,20 €	140.696.219,15 €	157.554.213,31 €
19.	sonst. ordentliche Aufwendungen	67.179.824,36 €	68.188.121,90 €	72.109.851,95 €	73.235.982,88 €	77.177.328,91 €
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	254.316.034,78 €	266.457.586,20 €	279.808.038,44 €	291.124.509,98 €	317.437.678,65 €
21.	ordentl. Ergebnis (ordentl. Erträge abzüglich ordentl. Aufwendungen)					
	Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	6.067.583,21 €	5.450.733,20 €	-3.722.608,98 €	-5.023.671,71 €	-10.163.065,59 €
22.	außerordentliche Erträge	2.150.138,20 €	376.856,92 €	9.670.112,67 €	5.519.189,40 €	1.905.724,91 €
23.	außerordentliche Aufwendungen	7.596.915,21 €	1.167.457,29 €	8.282.789,32 €	4.965.224,54 €	1.100.605,60 €
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzüglich außerordentl. Aufwendungen)	-5.446.777,01 €	-790.600,37 €	1.387.323,35 €	553.964,86 €	805.119,31 €
Jahresergebnis (Saldo ordentl. Ergebnis und außerordentl. Ergebnis)						
	Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	620.806,20 €	4.660.132,83 €	-2.335.285,63 €	-4.469.706,85 €	-9.357.946,28 €

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung 2022

nach § 56 Abs. 1 KomHKVO

Ergebnishaushalt 2022			
Abweichungen Ergebnisplan ~ Ergebnisrechnung (nur ordentlicher Bereich)			
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze "fort- geschrieben" *	mehr (+) weniger (-) in %
1	3	4	5
Ordentliche Erträge:			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	104.487.561,06	103.293.500,00	1,16
2. Zuweisungen und allgemeine Umlagen	100.178.272,48	91.105.900,00	9,96
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.018.199,89	5.152.800,00	-2,61
4. sonstige Transfererträge	3.367.556,32	2.984.800,00	12,82
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	13.650.325,92	9.520.500,00	43,38
6. privatrechtliche Entgelte	281.564,01	272.600,00	3,29
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.446.834,23	65.757.900,00	4,09
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.563.907,32	6.710.500,00	-31,99
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	7.280.391,83	6.016.100,00	21,02
12. = Summe ordentliche Erträge	307.274.613,06 €	290.814.600,00 €	5,66
Ordentliche Aufwendungen:			
13. Aufwendungen für aktives Personal	60.335.568,70	59.016.235,15	2,24
14. Aufwendungen für Versorgung	4.200.761,84	6.220.000,00	-32,46
15. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	8.831.918,82	9.615.461,71	-8,15
16. Abschreibungen	9.088.637,20	6.285.000,00	44,61
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	249.249,87	561.900,00	-55,64
18. Transferaufwendungen	157.554.213,31	157.133.017,90	0,27
19. sonst. ordentliche Aufwendungen	77.177.328,91	73.774.656,47	4,61
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	317.437.678,65 €	312.606.271,23 €	1,55
21. ordentl. Ergebnis (ordentl. Erträge abzüglich ordentl. Aufwendungen)			
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-10.163.065,59 €	-21.791.671,23 €	-53,36
* Ur-Haushalt + Nachträge + Nachbewilligungen + HH-Reste			

Erläuterungen:

Im Folgenden werden die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung nach Einzelpositionen aufgeschlüsselt sowie etwaige Planabweichungen dargestellt.

Die Planabweichungen entstanden dabei entweder durch Mehrerträge bzw. -aufwendungen, Mindererträge bzw. -aufwendungen oder durch Verschiebungen zwischen einzelnen Buchungsstellen. In der Regel wurde in der Haushaltsausführung exakter gebucht als zuvor im Haushalt geplant werden konnte.

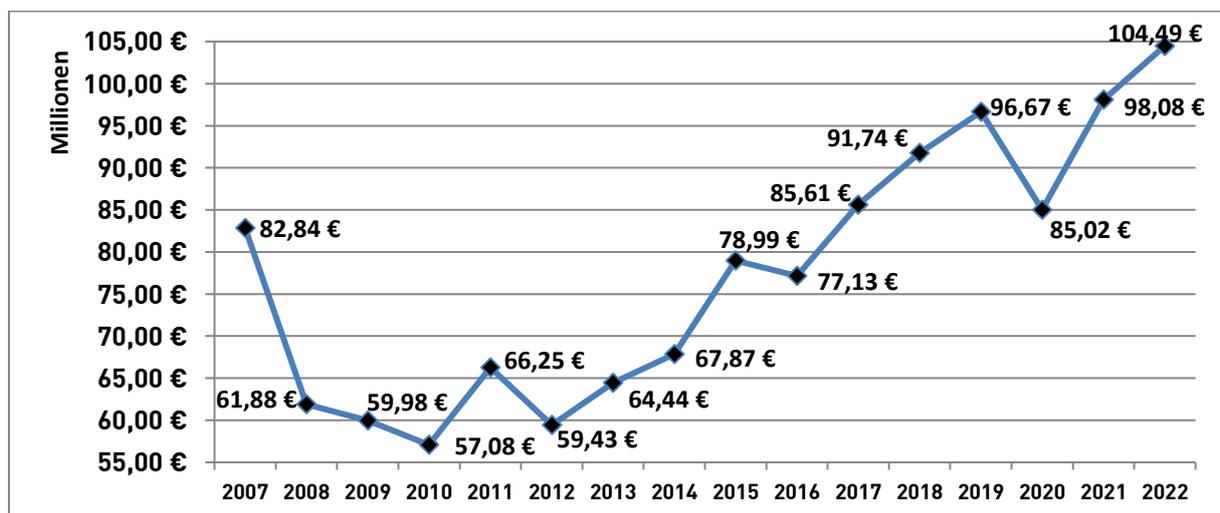
Erträge:

Zusammensetzung der einzelnen Summenzeilen (wesentliche Einzelpositionen)
 „Haushaltsrechnung (RE)“ zu „Haushalts-Soll (HH)“

Zeile 1: Steuern und ähnliche Abgaben:

Ertragsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Grundsteuer A	0,09	0,09	0,00
Grundsteuer B	20,01	20,00	0,00
Gewerbesteuer (brutto)	41,82	38,60	3,22
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	31,52	33,25	-1,73
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6,27	6,40	-0,13
Vergnügungssteuer	1,82	2,00	-0,18
Hundesteuer	0,56	0,55	0,01
Zweitwohnungssteuer	0,28	0,27	0,01
Steuerähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsleistungen des Landes für ALG 2	2,12	2,13	-0,01
Gesamt	104,48	103,29	1,19

RE Vorvorjahr	RE Vorjahr	RE	Ansatz	Differenz
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in €
85.020.916,88	98.081.062,51	104.487.561,06	103.293.500,00	1.194.061,06



Entwicklung der „Steuererträge“ 2007 - 2022

Definition:

Die Position enthält neben den Realsteuern und sonstigen Kommunalsteuern auch die kommunalen Anteile an den Gemeinschaftssteuern und steuerähnliche Abgaben sowie die Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt.

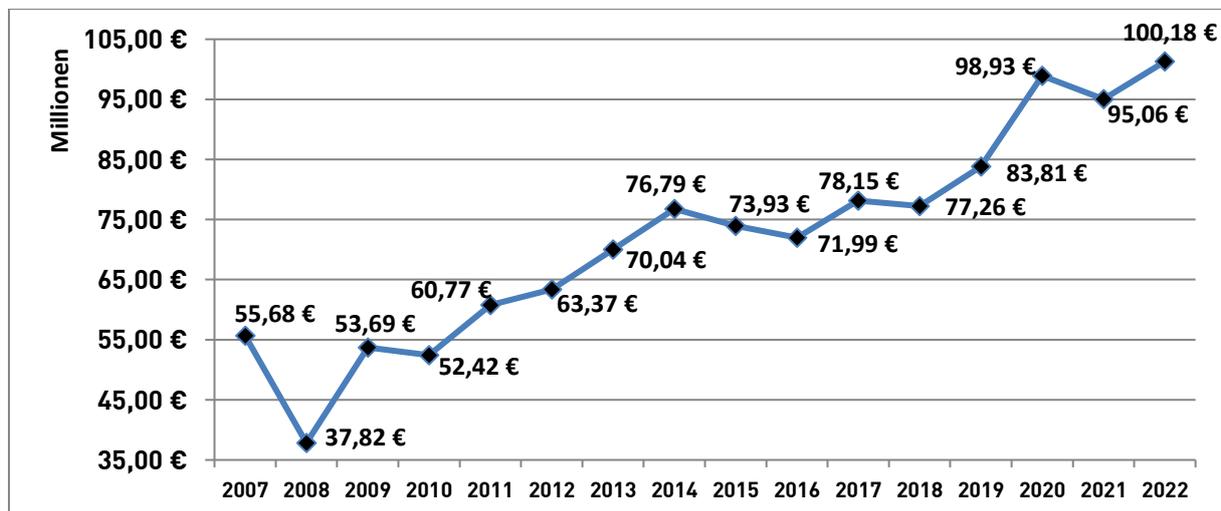
Erläuterungen:

Der verhältnismäßig starke Rückgang der Steuererträge in 2020 gegenüber 2019 ist auf die Corona-Pandemie zurückzuführen. In 2021/2022 trat jedoch, trotz anhaltender Pandemie, eine deutliche Erholung ein.

Zeile 2: Zuweisungen und allgemeine Umlagen:

Ertragsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Schlüsselzuweisungen	71,52	67,81	3,71
Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen	4,34	4,20	0,15
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5,77	1,72	4,05
Allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	18,55	17,38	1,17
Gesamt	100,18	91,11	9,07

RE Vorvorjahr	RE Vorjahr	RE	Ansatz	Differenz
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in €
98.934.429,33	95.060.081,40	100.178.272,48	91.105.900,00	9.072.372,48



Entwicklung der „Zuweisungen und allg. Umlagen“ 2007 - 2022

Definition:

Bei Zuweisungen handelt es sich um Leistungen des Bundes und des Landes zur Erfüllung bestimmter Zwecke. Bei allgemeinen Umlagen handelt es sich insb. um Zahlungen im Rahmen des Finanzausgleichs zwischen Bund, Länder und Kommunen.

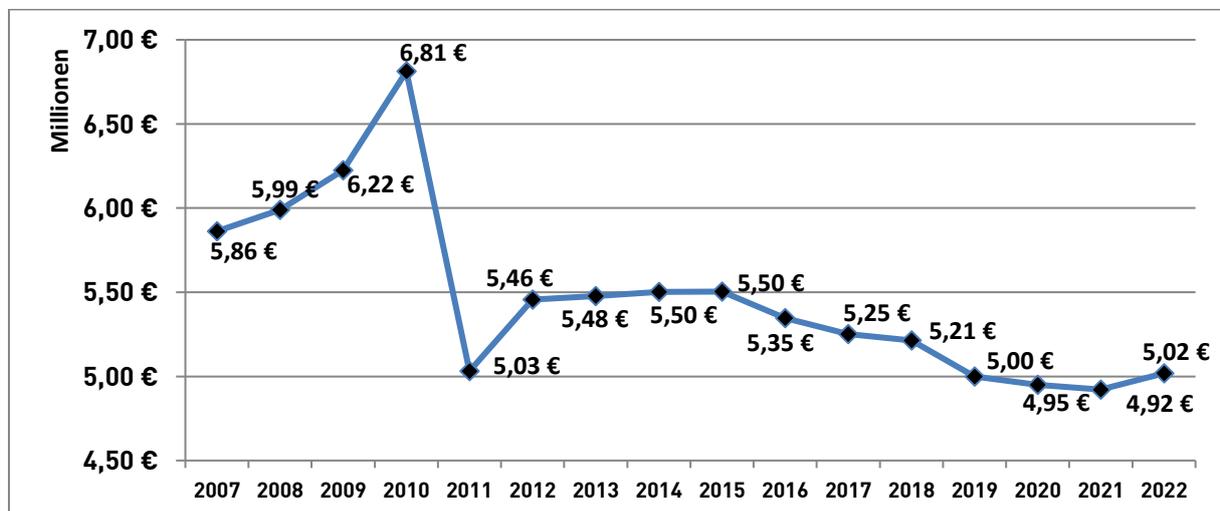
Erläuterungen:

Der verhältnismäßig starke Anstieg der Erträge aus Zuweisungen und allgemeinen Umlagen in 2020 gegenüber 2019 ist insb. auf die Kompensationszahlungen von Land und Bund in Folge der Corona-Pandemie zurückzuführen. In 2021/2022 erfolgten solche Kompensationszahlungen nicht.

Zeile 3: Auflösungserträge aus Sonderposten:

Ertragsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuweisungen	4,68	4,82	-0,14
Sonderposten aus Beiträgen	0,34	0,34	0,00
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
Gesamt	5,02	5,15	-0,14

RE Vorvorjahr	RE Vorjahr	RE	Ansatz	Differenz
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in €
4.948.924,91	4.921.650,51	5.018.199,89	5.152.800,00	-134.600,11



Entwicklung der „Auflösungserträge aus Sonderposten“ 2007 – 2022
(*anteilige Fremdfinanzierungsanteile*)

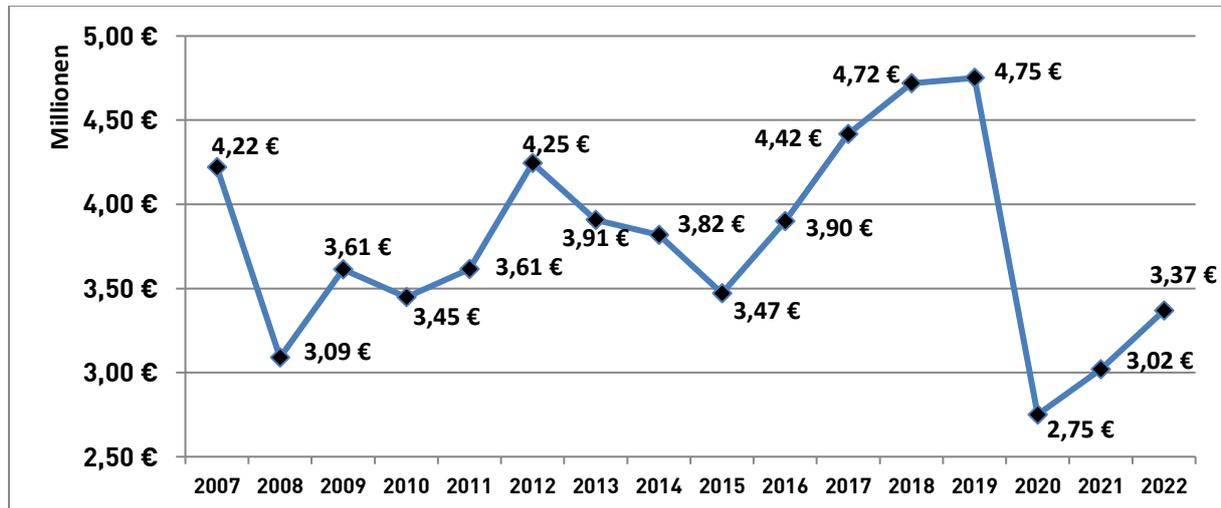
Definition:

Sonderposten entstehen durch erhaltene Fördergelder („Fremdfinanzierungsanteile“), z.B. von der EU, vom Bund, vom Land, von Stiftungen etc. Sie werden mit der Aktivierung bzw. mit Beginn der Abschreibung über den Abschreibungszeitraum des damit finanzierten Vorhabens aufgelöst. Nach Ende der vorgesehenen Nutzungsdauer sind sie also verbraucht.

Zeile 4: Sonstige Transfererträge:

Ertragsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	2,54	2,40	0,14
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,83	0,57	0,26
Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00
Andere sonstige Transfererträge	0,00	0,02	-0,02
Gesamt	3,37	2,98	0,38

RE Vorvorjahr	RE Vorjahr	RE	Ansatz	Differenz
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in €
2.750.477,59	3.019.697,47	3.367.556,32	2.984.800,00	382.756,32



Entwicklung der „sonstige Transfererträge“ 2007 - 2022

Definition:

Ersatz von Ressourcen durch Dritte (z.B. *Bund, Land*), insb. für soziale Leistungen.

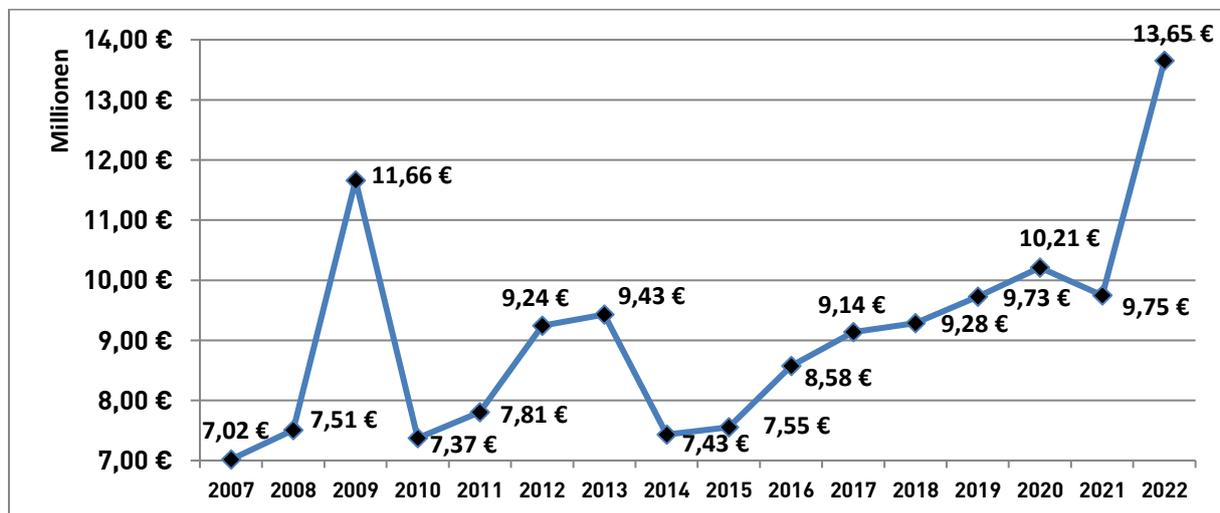
Erläuterungen:

Der starke Rückgang der Erträge in 2020 gegenüber 2019 i.H.v. 2 Mio. € ist auf die Herauslösung der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen aus dem SGB XII in das SGB IX zurückzuführen.

Zeile 5: Öffentlich-rechtliche Entgelte:

Ertragsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Verwaltungsgebühren	4,47	4,00	0,47
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	9,18	5,52	3,66
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0,00	0,00
Gesamt	13,65	9,52	4,13

RE Vorvorjahr	RE Vorjahr	RE	Ansatz	Differenz
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in €
10.208.112,36	9.746.864,98	13.650.325,92	9.520.500,00	4.129.825,92



Entwicklung der „öffentlich-rechtliche Entgelte“ 2007 - 2022

Definition:

Öffentlich-rechtliche Entgelte sind dadurch gekennzeichnet, dass ihrer Erhebung eine öffentlich-rechtliche Vorschrift (z.B. *Gesetz, kommunale Satzung*) zugrunde liegt. Zu den öffentlich-rechtlichen Entgelten zählen die Gebühren und die Beiträge.

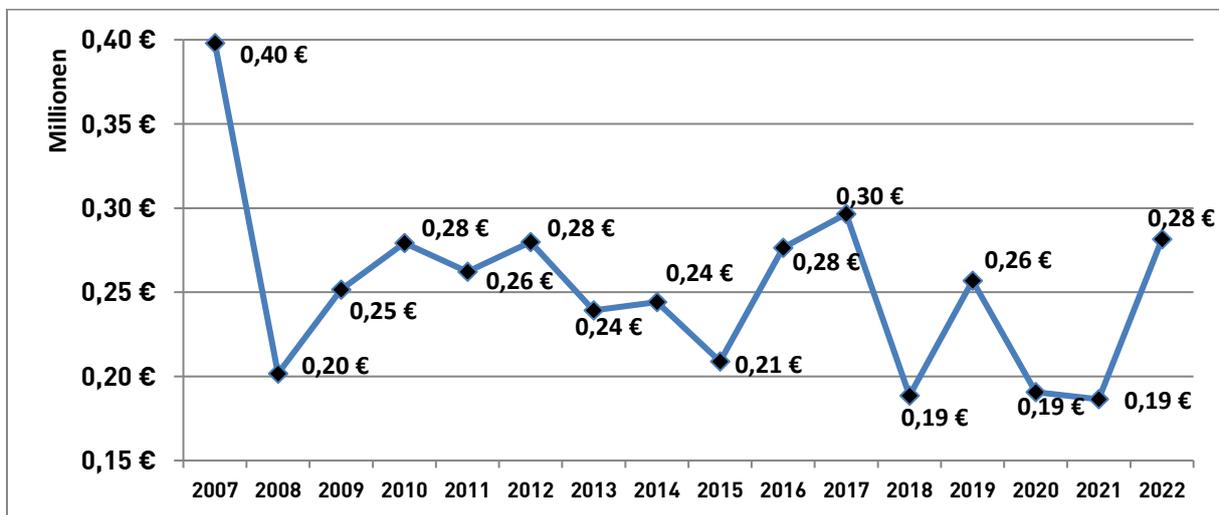
Erläuterungen:

Der starke Anstieg der Erträge in 2022 gegenüber 2021 beruht im Wesentlichen auf einen Anstieg Benutzungsgebühren der öffentlichen Einrichtung „Rettungsdienst“ („Corona-Effekt“).

Zeile 6: Privatrechtliche Entgelte:

Ertragsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Mieten und Pachten	0,21	0,14	0,07
Erträge aus Verkauf	0,03	0,05	-0,02
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,05	0,08	-0,04
Gesamt	0,28	0,27	0,01

RE Vorvorjahr	RE Vorjahr	RE	Ansatz	Differenz
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in €
190.714,72	186.384,90	281.564,01	272.600,00	8.964,01



Entwicklung der „privatrechtlichen Entgelte“ 2007 - 2022

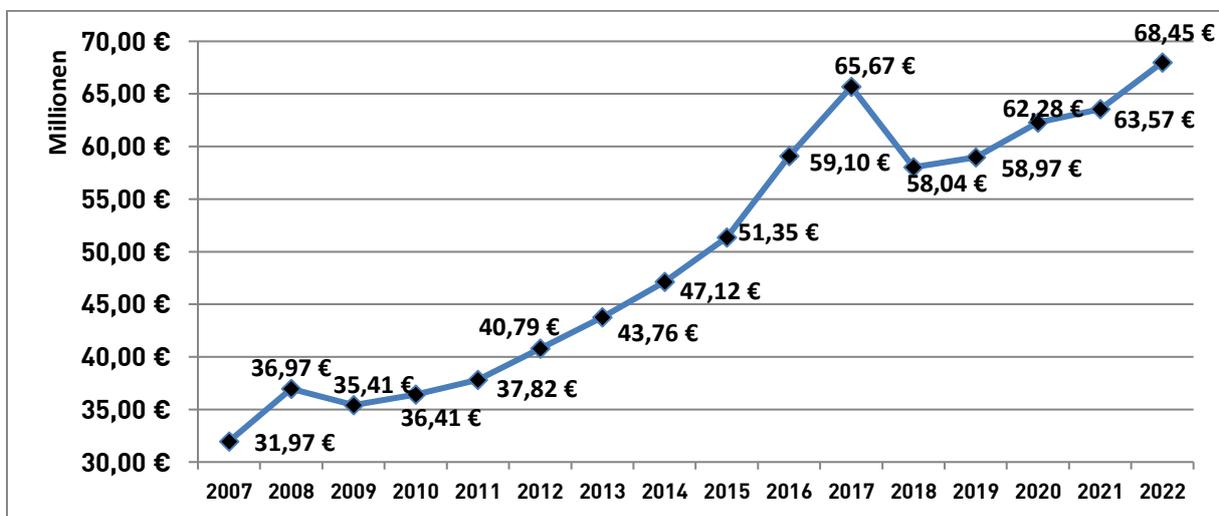
Definition:

Privatrechtliche Entgelte basieren auf einer privatrechtlichen Grundlage (z.B. Vertrag). Beispiele sind Mieten, Pachten und Eintrittsgelder.

Zeile 7: Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

Ertragsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	68,45	65,76	2,69
Gesamt	68,45	65,76	2,69

RE Vorvorjahr	RE Vorjahr	RE	Ansatz	Differenz
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in €
62.279.271,64	63.566.719,68	68.446.834,23	65.757.900,00	2.688.934,23



Entwicklung der „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ 2007 - 2022

Definition:

Ersatz für Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, die seitens der Stadt Wilhelmshaven für eine andere Einrichtung bzw. Person erbracht wurde, z.B. Erstattungen von Bund und Land, von städtischen Eigenbetrieben, von privaten Unternehmen sowie Verwaltungskostenerstattungen.

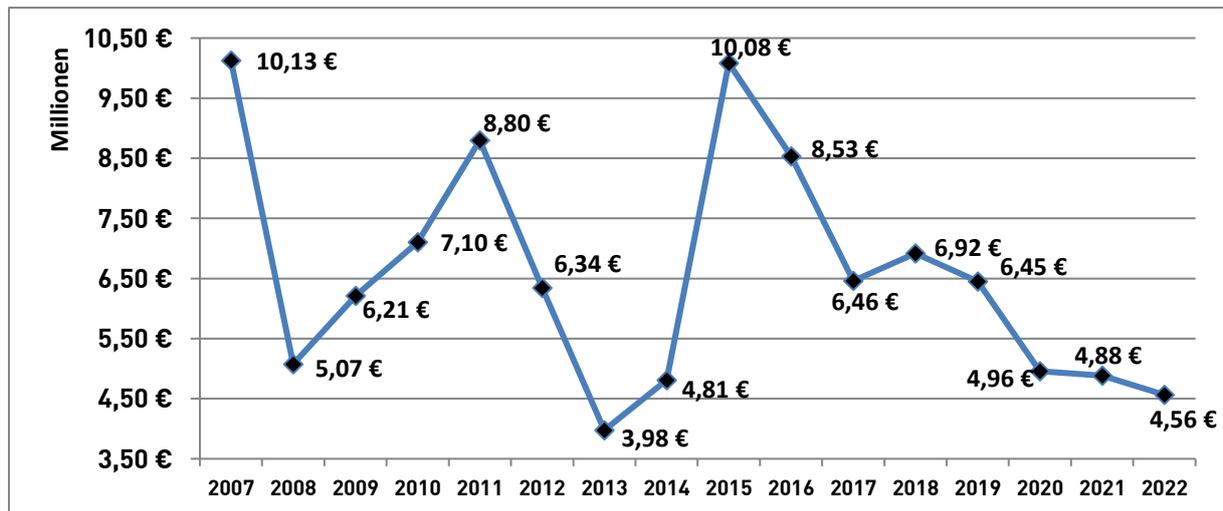
Erläuterungen:

Die Ursache für die tendenziell steigenden Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegt grds. im Anstieg der zu erstattenden Aufwendungen, zuletzt (2021/2022) insb. im Zusammenhang mit den Auswirkungen der Corona-Pandemie.

Zeile 8: Zinsen und ähnliche Finanzerträge:

Ertragsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Zinserträge	1,39	1,45	-0,05
Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	3,01	4,55	-1,54
Sonstige Finanzerträge	0,16	0,72	-0,56
Gesamt	4,56	6,71	-2,15

RE Vorvorjahr	RE Vorjahr	RE	Ansatz	Differenz
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in €
4.959.837,20	4.883.809,47	4.563.907,32	6.710.500,00	-2.146.592,68



Entwicklung der „Zinsen und ähnliche Finanzerträge“ 2007 - 2022

Definition:

Diese Position enthält neben „echten“ Zinsen insb. auch Erträge aus Eigenkapitalverzinsungen und Gewinnabführungen im Konzern-Stadt. Diese Ertragsart unterliegt tendenziell starken Schwankungen, je nach Entwicklung der Zinssätze bzw. nach der Wirtschaftslage im Konzern-Stadt.

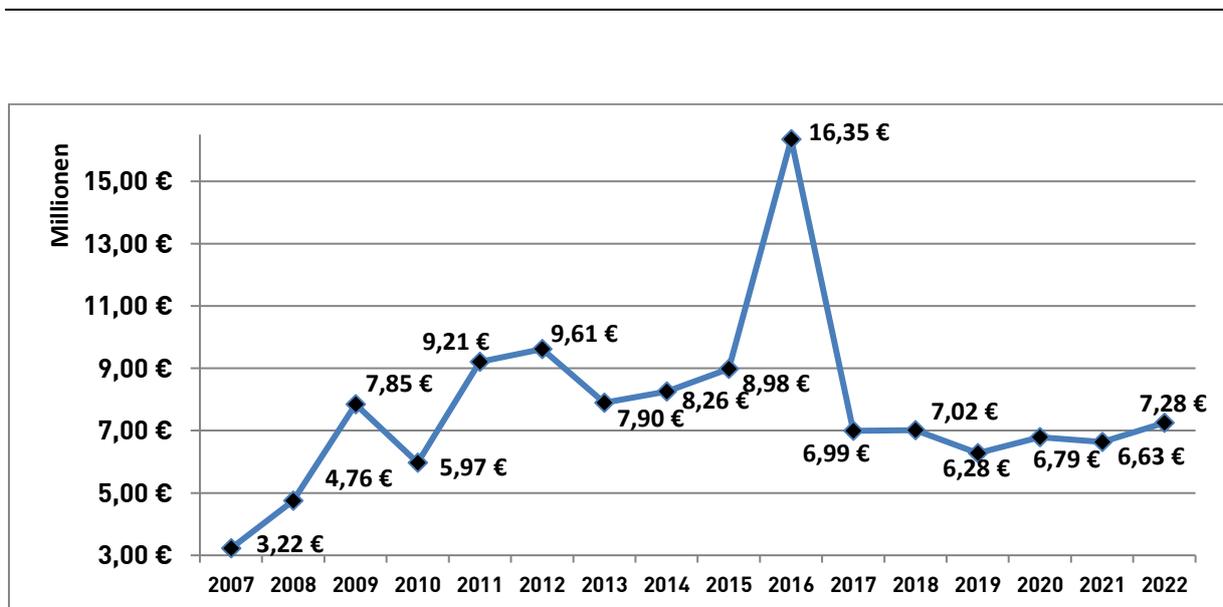
Hinweise:

In den Jahren ab 2015 sind insb. verringerte Gewinnabführungen von den Eigenbetrieben GGS und TBW zu verzeichnen.

Zeile 11: Sonstige ordentliche Erträge:

Ertragsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Konzessionsabgaben	2,93	3,00	-0,07
Besondere Erträge	1,76	2,17	-0,41
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	1,89	0,07	1,82
Andere sonstige ordentliche Erträge	0,69	0,78	-0,09
Gesamt	7,28	6,02	1,26

RE Vorvorjahr	RE Vorjahr	RE	Ansatz	Differenz
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in €
6.792.744,83	6.634.567,35	7.280.391,83	6.016.100,00	1.264.291,83

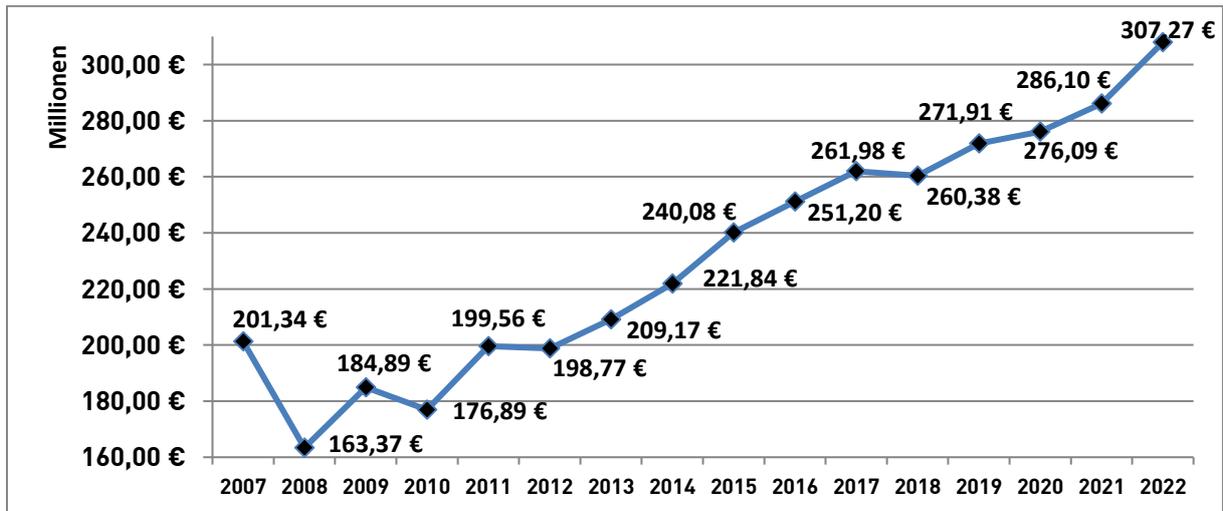


Entwicklung der „sonstige ordentliche Erträge“ 2007 - 2022

Definition:

Diese Position enthält insb. Erträge aus Konzessionsabgaben (von der GEW GmbH), Bußgelder, Erträge für Kompensationszwecke (Naturersatzmaßnahmen – FB36 - Umweltamt) sowie nicht zahlungswirksame Erträge (z.B. Wertberichtigungen, Auflösung von Rückstellungen).

Entwicklung der gesamten ordentlichen Erträge:



31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
201.342.600,80 €	163.366.046,96 €	184.887.907,08 €	176.888.285,29 €	199.560.096,06 €	198.773.671,47 €

31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
209.165.313,35 €	221.839.100,35 €	240.076.649,04 €	251.200.368,20 €	261.981.307,45 €	260.383.617,99 €

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
271.908.319,40 €	276.085.429,46 €	286.100.838,27 €	307.274.613,06 €

Hinweis:

- Die ordentlichen Erträge sind gegenüber 2008 (*Tiefstwert*) um 143,91 Mio. € in 2022 gestiegen. Dies entspricht einer Steigerung von 188,09 %.
- Die Entwicklung der gesamten ordentlichen Erträge zeigt eine nahezu ungebrochen deutlich steigende Tendenz.

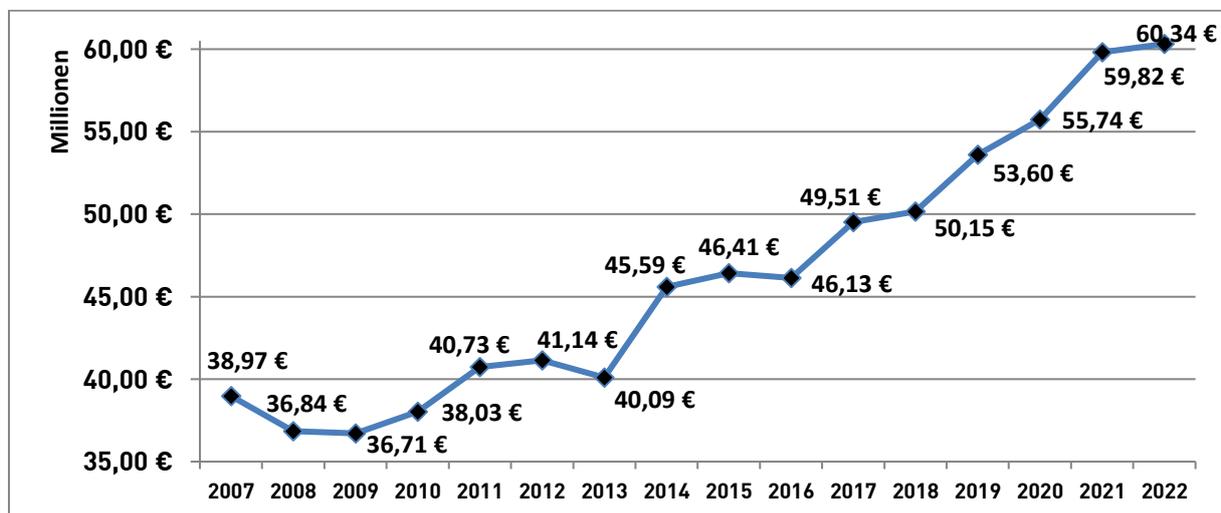
Aufwendungen:

Zusammensetzung der einzelnen Summenzeilen (wesentliche Einzelpositionen)
 „Haushaltsrechnung (RE)“ zu „Haushalts-Soll (HH)“

Zeile 13: Aufwendungen für aktives Personal:

Aufwandsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Dienstaufwendungen	40,65	42,40	-1,75
Beiträge zu Versorgungskassen	11,12	11,16	-0,04
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	5,71	5,85	-0,14
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,85	0,93	-0,08
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	1,09	0,36	0,72
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,33	0,40	-0,08
Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	0,60	0,10	0,50
negative Deckungsreserve-Personal	0,00	-2,19	2,19
Gesamt	60,33	59,01	1,32

RE Vorvorjahr	RE Vorjahr	RE	Ansatz	Differenz
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in €
55.736.756,00	59.816.158,17	60.335.568,70	59.016.235,15	1.319.333,55



Entwicklung der „Aufwendungen für aktives Personal“ 2007 - 2022

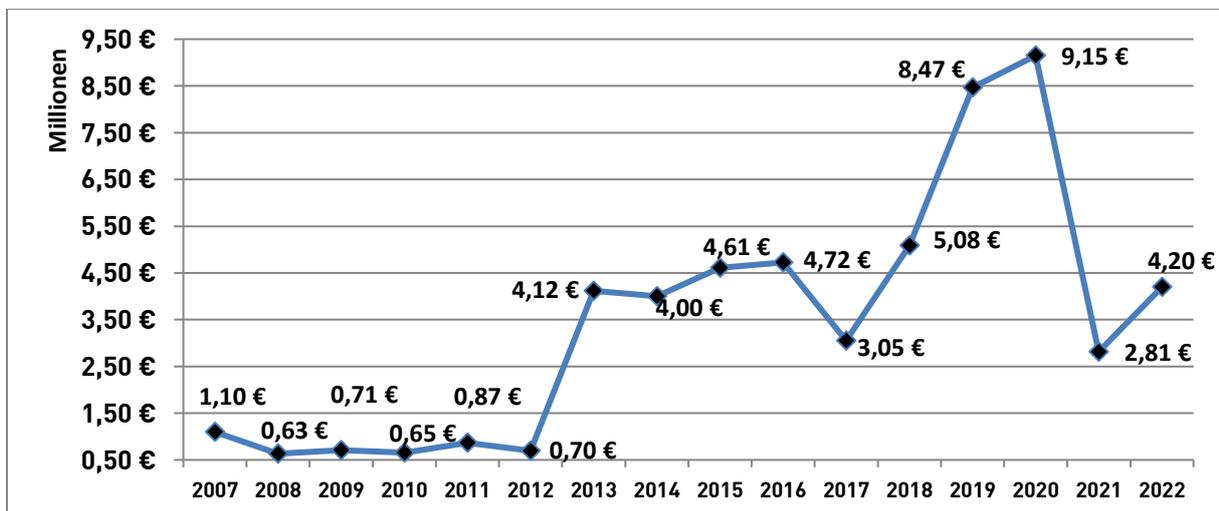
Definition:

Diese Position umfasst sämtliche Lohn- und Gehaltszahlungen einschl. der Beiträge zur Sozialversicherung sowie die Zuführungen zu Pensions-, Beihilfe- und sonstigen Personalarückstellungen für „aktives“ Personal. Die Position ist insb. abhängig von Tarif- und Besoldungsanhebungen.

Zeile 14: Aufwendungen für Versorgung:

Aufwandsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	1,68	1,67	0,01
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	2,00	3,53	-1,54
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,52	1,01	-0,49
Gesamt	4,20	6,22	-2,02

RE Vorvorjahr	RE Vorjahr	RE	Ansatz	Differenz
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in €
9.149.262,65	2.811.095,07	4.200.761,84	6.220.000,00	-2.019.238,16



Entwicklung der „Aufwendungen für Versorgung“ 2007 - 2022

Definition:

Diese Position enthält insb. Beihilfen sowie Zuführungen zu Pensions-, Beihilfe- und sonstigen Personalrückstellungen für Pensionäre und andere Versorgungsempfänger. Die Position ist ebenfalls insb. abhängig von Tarif- und Besoldungsanhebungen.

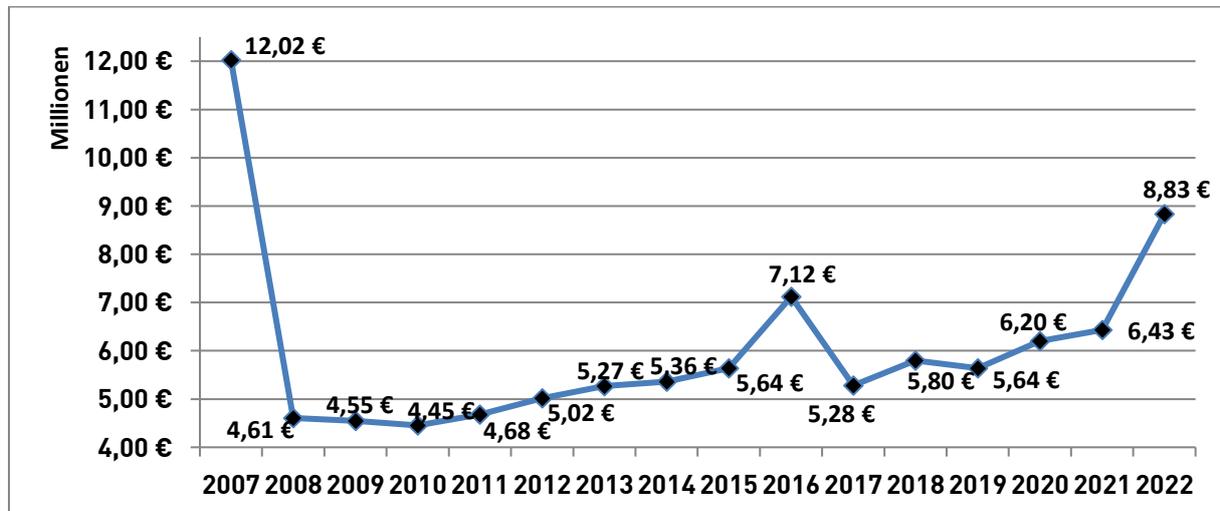
Erläuterungen:

Der starke Rückgang der Aufwendungen in 2021 gegenüber 2020 ist auf deutlich niedrigere Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger zurückzuführen. Berechnet wird die Höhe der jährlichen Zuführungen von der Versorgungskasse Oldenburg, als Serviceleistung für die angeschlossenen Kommunen.

Zeile 15: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Aufwandsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	0,91	1,18	-0,27
Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1,17	1,62	-0,46
Mieten und Pachten	0,19	0,11	0,08
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,22	0,24	-0,02
Haltung von Fahrzeugen	0,33	0,41	-0,08
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,88	1,25	-0,37
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,96	1,32	-0,36
Verbrauch von Vorräten	0,03	0,05	-0,01
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4,14	3,44	0,70
Gesamt	8,83	9,62	-0,79

RE Vorvorjahr	RE Vorjahr	RE	Ansatz	Differenz
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in €
6.203.497,22	6.430.975,48	8.831.918,82	9.615.461,71	-783.542,89



Entwicklung der „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ 2007 - 2022

Definition:

Es handelt sich um Aufwendungen, die aus der Beauftragung von Sach- und Dienstleistungen entstanden sind.

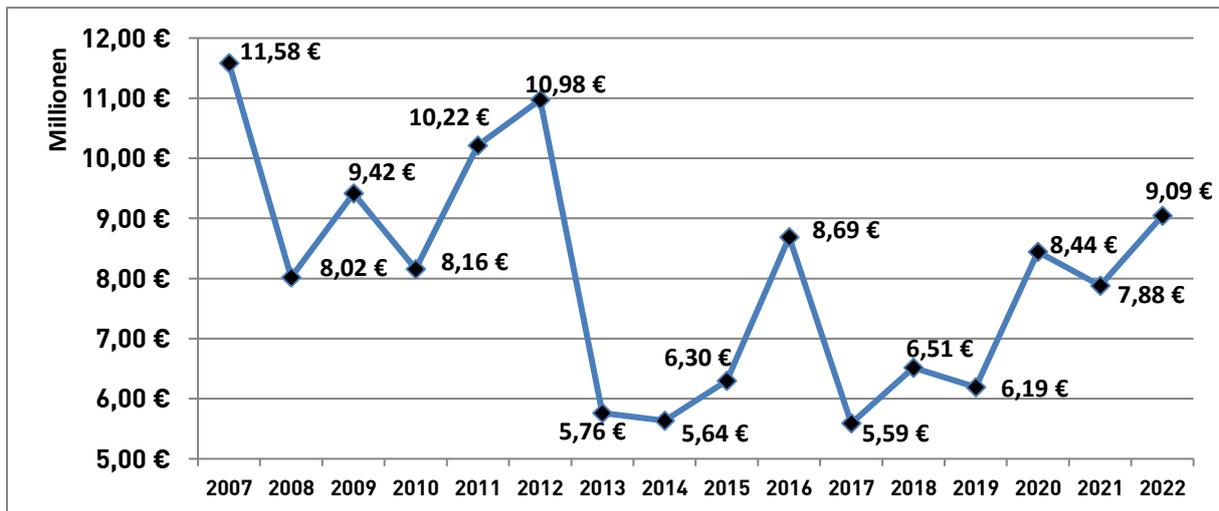
Hinweise:

Der starke Anstieg der Aufwendungen von 2021 auf 2022 ist insb. auf die Corona-Pandemie sowie auf die Auswirkungen des Krieges in der Ukraine (z.B. für Flüchtlingsunterkünfte) zurückzuführen.

Zeile 16: Abschreibungen:

Aufwandsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	6,03	6,10	-0,07
Abschreibungen auf Forderungen und sonstiges Finanzvermögen	3,06	0,18	2,88
Sonstige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00
Gesamt	9,09	6,28	2,80

RE Vorvorjahr	RE Vorjahr	RE	Ansatz	Differenz
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in €
8.442.004,08	7.881.600,19	9.088.637,20	6.285.000,00	2.803.637,20



Entwicklung der „Abschreibungen“ 2007 – 2022

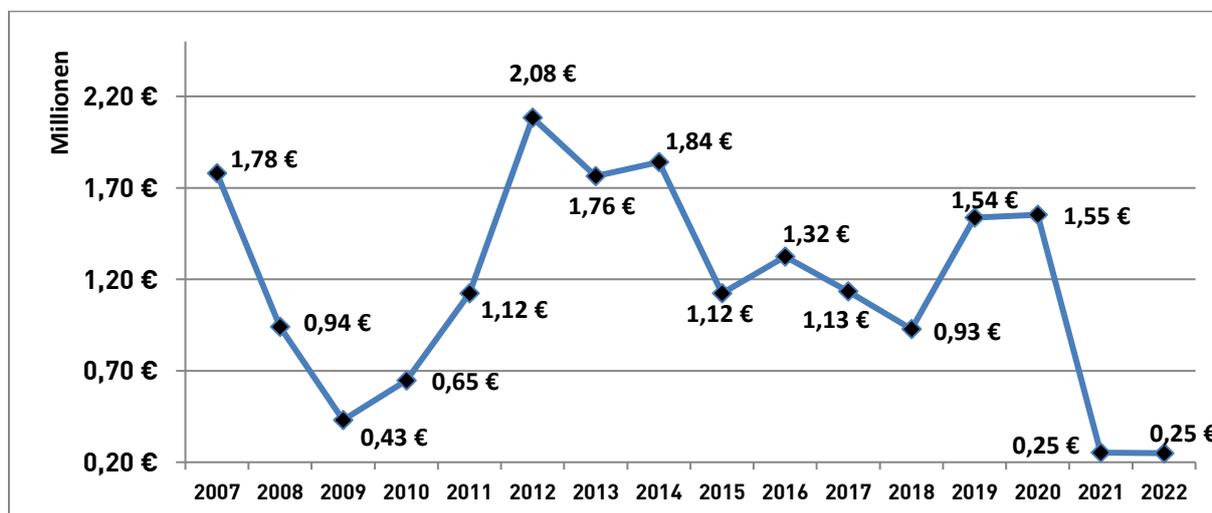
Definition:

Bei Abschreibungen handelt es sich um den Wertverzehr von Vermögensgegenständen, einschl. Wertberichtigungen auf Forderungen.

Zeile 17: Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Aufwandsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Zinsaufwendungen	0,13	0,20	-0,07
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00	0,10	-0,10
Sonstige Finanzaufwendungen	0,12	0,26	-0,14
Gesamt	0,25	0,56	-0,31

RE Vorvorjahr	RE Vorjahr	RE	Ansatz	Differenz
31.12.2020	31.12.2021	01.06.2582	in €	in €
1.552.863,34	252.479,04	249.249,87	561.900,00	-312.650,13



Entwicklung der „Zinsen und ähnliche Aufwendungen“ 2007 - 2022

Definition:

Neben Kreditzinsen enthält die Position auch sonstige Verzinsungen, z.B. für Steuernachzahlungen. Diese Aufwandsart unterliegt tendenziell starken Schwankungen, je nach Entwicklung der Zinssätze.

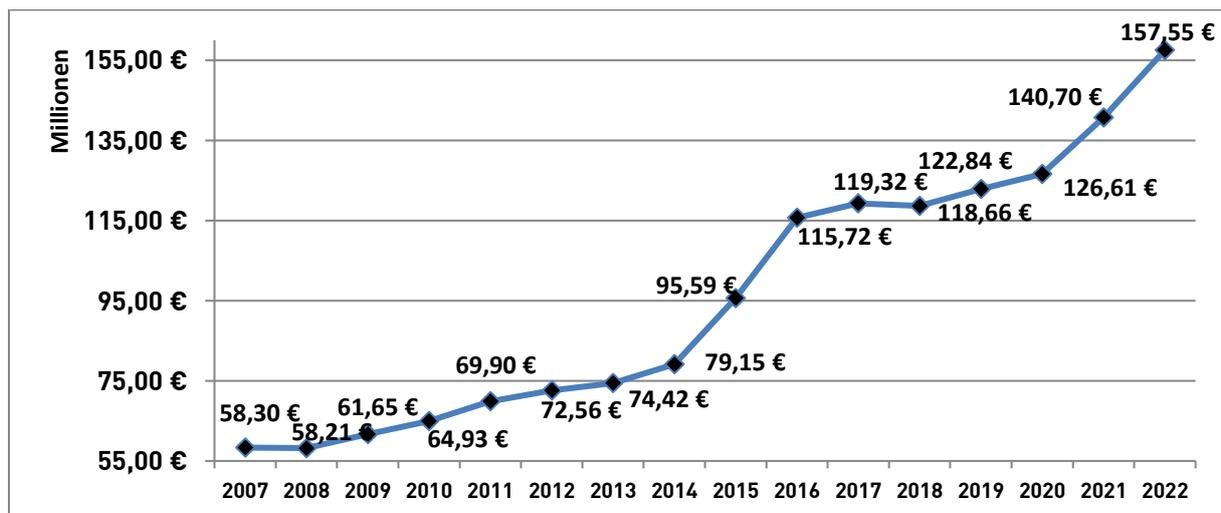
Erläuterungen:

Der starke Rückgang der Zins- und ähnlichen Aufwendungen in 2021/2022 gegenüber 2020 ist auf veränderte Regelungen zur Verzinsung von Steuererstattungen zurückzuführen.

Zeile 18: Transferaufwendungen:

Aufwandsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	63,52	63,24	0,27
Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00
Sozialtransferaufwendungen	89,38	89,45	-0,07
Steuerbeteiligungen	3,65	3,37	0,28
Allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00
Allgemeine Umlagen	1,00	0,99	0,01
Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,08	-0,08
Gesamt	157,55	157,13	0,42

RE Vorvorjahr	RE Vorjahr	RE	Ansatz	Differenz
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in €
126.613.803,20	140.696.219,15	157.554.213,31	157.133.017,90	421.195,41



Entwicklung der „Transferaufwendungen“ 2007 - 2022

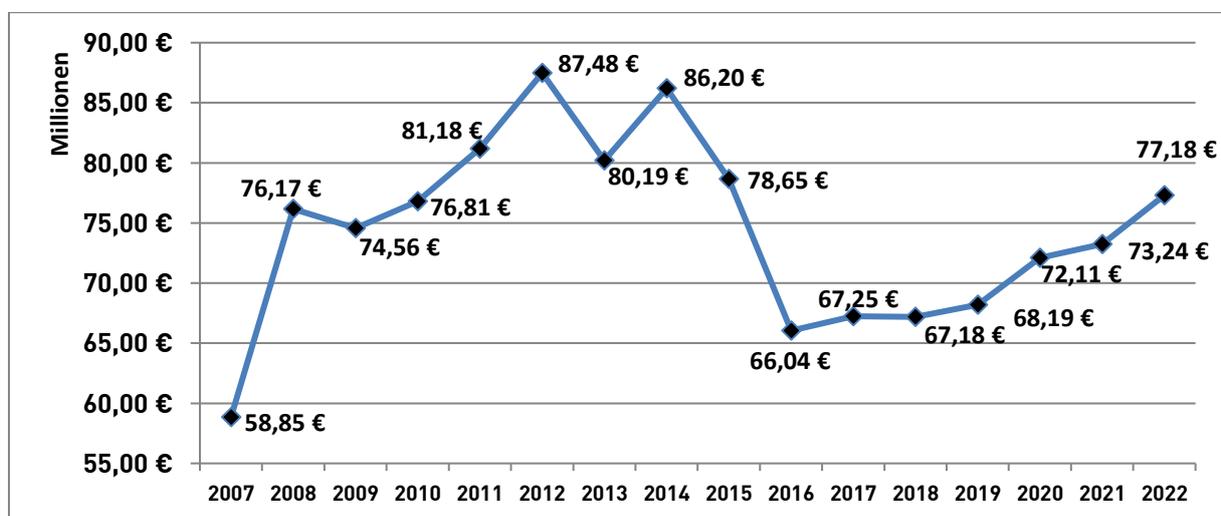
Definition:

Übertragungen von Ressourcen auf Dritte ohne Gegenleistungsverpflichtung, insb. für soziale Hilfen. Außerdem enthält die Position auch Zuweisungen und Zuschüsse, insb. an städtische Eigenbetriebe und Gesellschaften, sowie die Gewerbesteuerumlage.

Zeile 19: sonstige ordentliche Aufwendungen:

Aufwandsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2,93	2,81	0,12
Geschäftsaufwendungen	4,42	4,96	-0,54
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,68	0,83	-0,15
Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	38,45	37,59	0,86
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen von den Gemeinden	29,35	28,04	1,31
Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00
Besondere Aufwendungen / neg. Deckungsreserve	0,00	-1,00	1,00
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten	1,35	0,00	1,35
Gesamt	77,18	73,77	3,40

RE Vorvorjahr	RE Vorjahr	RE	Ansatz	Differenz
31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	in €	in €
72.109.851,95	73.235.982,88	77.177.328,91	73.774.656,47	3.402.672,44

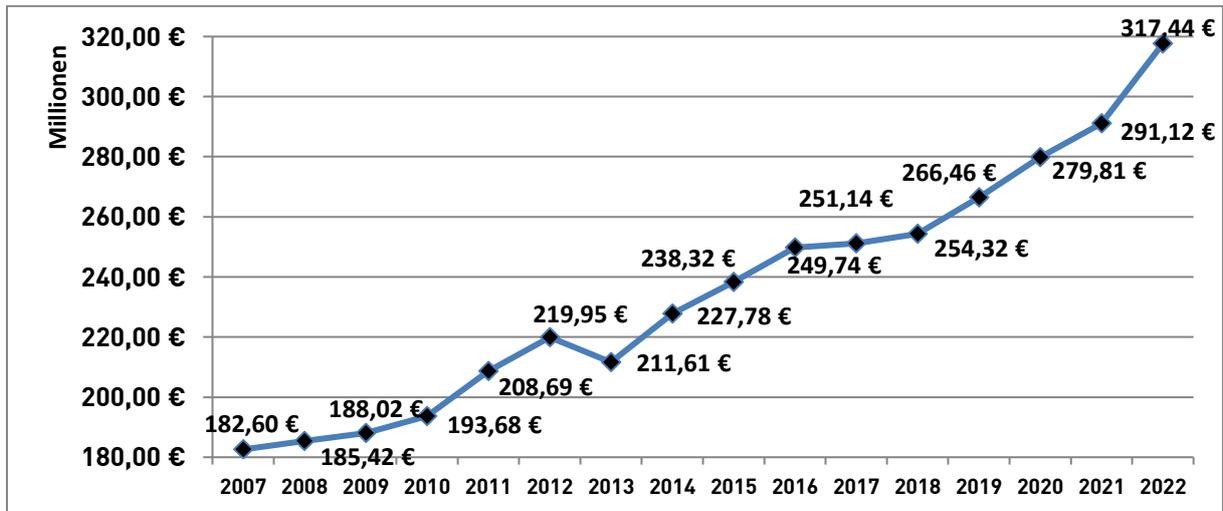


Entwicklung der „sonstige ordentliche Aufwendungen“ 2007 - 2022

Definition:

Diese Position enthält insb. Aufwendungen aus Erstattungsleistungen, z.B. an den Bund, das Land, andere Gemeinden, an den Eigenbetrieb GGS (*fiktive Mieten*) und an das Jobcenter (*Kosten der Unterkunft*).

Entwicklung der gesamten ordentlichen Aufwendungen:



31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
182.598.732,15 €	185.418.794,60 €	188.020.688,13 €	193.682.284,32 €	208.687.599,77 €	219.946.244,09 €

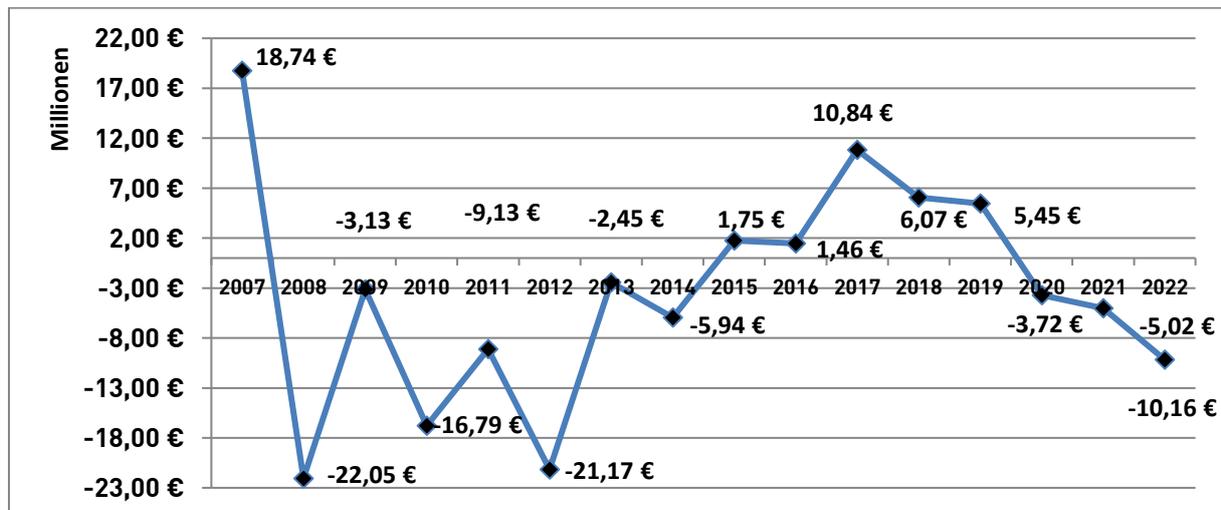
31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
211.614.897,43 €	227.783.732,43 €	238.323.356,62 €	249.738.790,69 €	251.139.677,28 €	254.316.034,78 €

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
266.457.586,20 €	279.808.038,44 €	291.124.509,98 €	317.437.678,65 €

Hinweis:

- Die ordentlichen Aufwendungen 2022 sind gegenüber 2007 (*Tiefstwert*) um 134,84 Mio. € gestiegen. Dies entspricht einer Steigerung von 173,84 %.
- Grundsätzlich jährlich steigende ordentliche Aufwendungen sind ihrer Natur entsprechend zu erwarten. Die Gründe hierfür liegen insb. in: steigenden Sozial- und anderen Transferleistungen, höhere Personalkosten (*intern: TVÖD, NBesO, Personalbestand; extern: spezielle Tariflöhne, Mindestlohn*), allgemeine Preissteigerungen, ggfls. steigende Zinsen.

Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses:



Ordentliches Ergebnis 2007 – 2022

In den Jahren 2008 bis 2014 entstanden im ordentlichen Ergebnis Defizite. Im Jahr 2007 sowie im Zeitraum 2015 bis 2019 konnten hingegen ordentliche Überschüsse erzielt werden. Die Jahre 2020 bis 2022 endeten erneut mit Defiziten. Der aufsummierte Verlustvortrag zum 01.01.2023 beläuft sich auf -38,48 Mio. €. Nach den rechtlichen Vorgaben des niedersächsischen kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens sind diese zwingend durch entsprechende Überschüsse in den Folgejahren auszugleichen.

Hinweis:

Der Bereich der ordentlichen Erträge und Aufwendungen enthält alle „gewöhnlichen“, „regulären“ bzw. „häufigen“ Finanzvorfälle, in Abgrenzung zum „außerordentlichen Bereich“. Dieser enthält alle „seltenen“ und „ungewöhnlichen“ Erträge und Aufwendungen.

Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen 2022 *(Übersicht nach § 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO)*

Außerordentliche Erträge:

Gesamt: 1.905.724,91 €

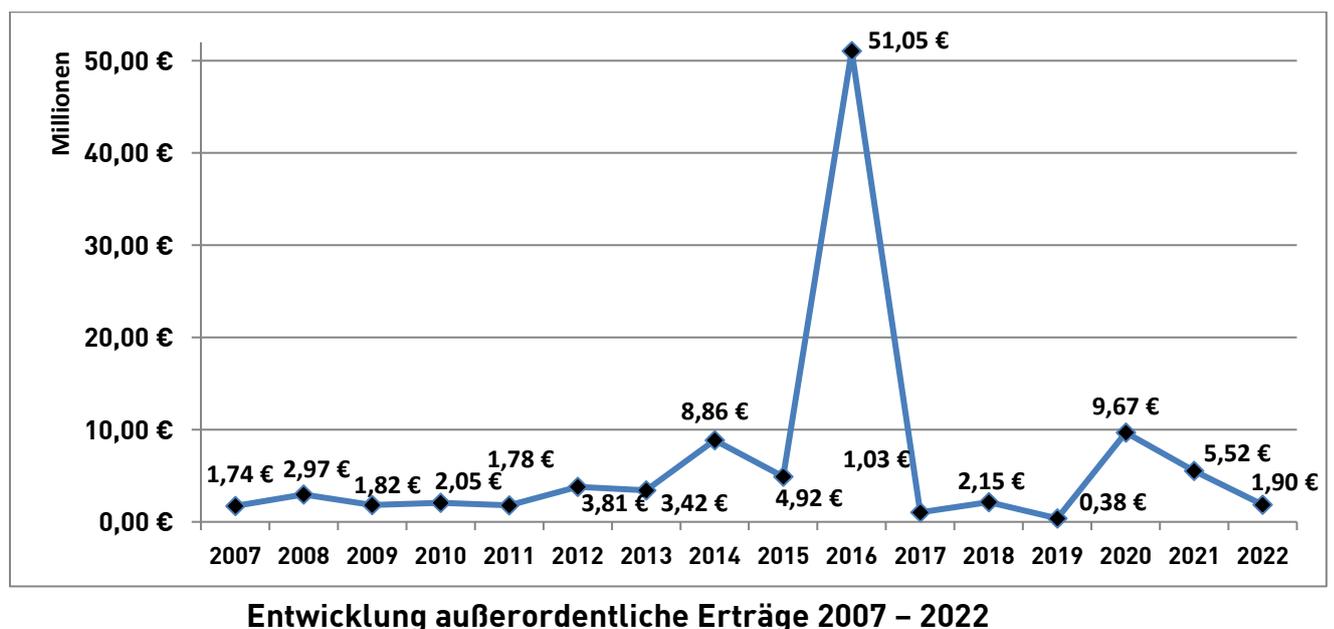
davon:

- | | |
|---|-------------|
| 1. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 1,40 Mio. € |
| 2. Sonstige außergewöhnliche Erträge | 0,23 Mio. € |
| 3. Zuschreibungen aus Werterhöhungen | 0,20 Mio. € |

Zu 1. Insb. Auflösung einer nicht benötigten Rückstellung für ein nun nicht mehr anhängiges Gerichtsverfahren (1,37 Mio. €) sowie die Auflösung von Rückstellungen für Sozialleistungen (0,03 Mio. €).

Zu 2. Insb. Erträge aus Versteigerungsaktionen sowie Kostenerstattungen vom Land für das Impfzentrum.

Zu 3. Insb. Zuschreibungen auf Forderungen, welche zuvor außerordentlich gemindert wurden.



Hinweis 2016: inkl. Stabilisierungshilfe des Landes i.H.v. 48,3 Mio. €

Außerordentliche Aufwendungen:

Gesamt: 1.100.605,60 €

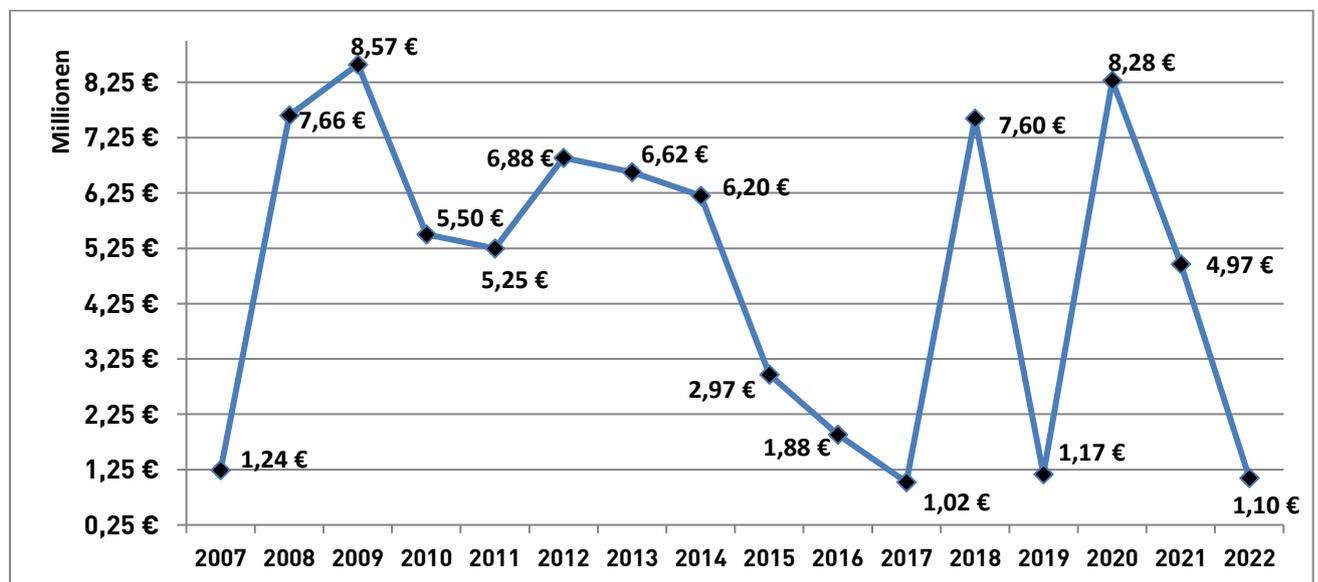
davon:

- | | |
|--|-------------|
| 1. Außerplanmäßige Abschreibungen Finanzvermögen | 0,89 Mio. € |
| 2. Außerplanmäßige Abschreibungen Sachvermögen | 0,12 Mio. € |
| 3. Aufwendungen in Zusammenhang mit Katastrophen | 0,09 Mio. € |

Zu 1. Außerordentliche Abschreibung auf die Versorgungsrücklage („Pensionsfond“), welche bei der Versorgungskasse Oldenburg angelegt ist.

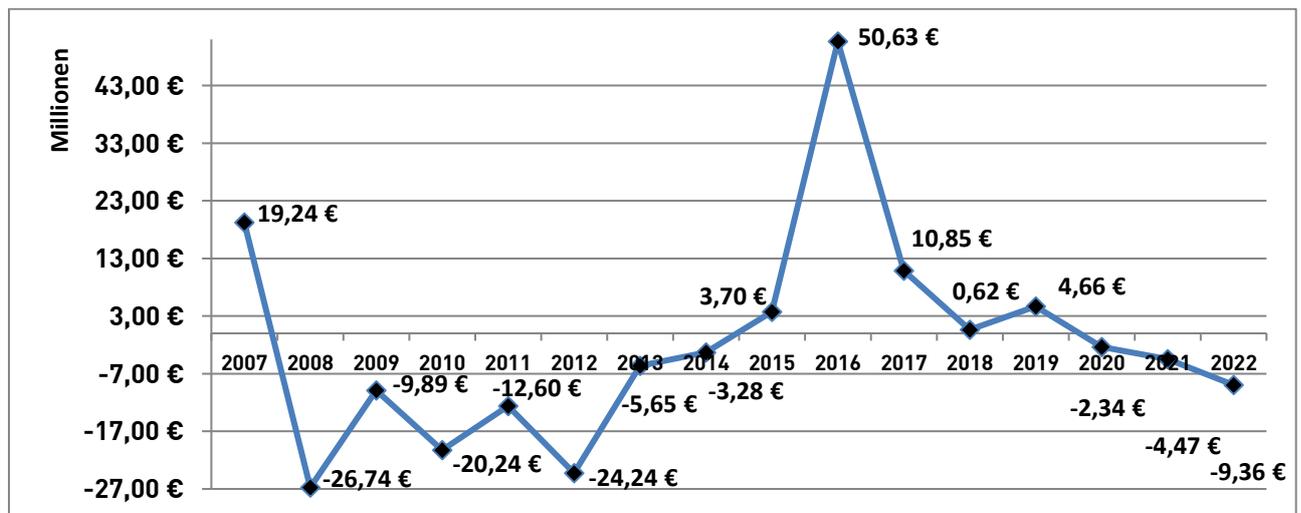
Zu 2. Abschreibungen im Rahmen der in 2022 durchgeführten Inventur für nicht mehr vorhandenes oder defektes Sachvermögen.

Zu 3. Insb. Aufwendungen im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie bzw. dem Impfzentrum.



Entwicklung außerordentliche Aufwendungen 2007 - 2022

Entwicklung der Jahresergebnisse:



Entwicklung der Jahresergebnisse 2007 – 2022

Hinweise:

- 2007: Umstellung des städtischen Rechnungswesens von der Kameralistik auf die kommunale Doppik
- 2008/2009: Beginn der Weltfinanz- und Wirtschaftskrise (Bankenkrise)
- 2010: Eurokrise (Staatsschuldenkrise)
- 2010-2015: Verabschiedung von insgesamt acht Haushaltssicherungskonzepten durch den Rat der Stadt; Flüchtlingskrise in Folge des Krieges in Syrien
- 2016: Stabilisierungsvereinbarung der Stadt Wilhelmshaven mit dem Land Niedersachsen (Laufzeit 10 Jahre)
- 2020: 1. Jahr der Corona-Pandemie
- 2021: 2. Jahr der Corona-Pandemie
- 2022: 3. Jahr der Corona-Pandemie / Energie- Flüchtlingskrise als Folge des Krieges in der Ukraine / steigende Inflation

Erläuterungen zur Finanzrechnung 2022

nach § 56 Abs. 1 KomHKVO

Finanzhaushalt 2022				
Abweichungen Finanzplan ~ Finanzrechnung (<u>nur lfd. Verwaltungstätigkeit</u>)				
Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze "fort- geschrieben" *	mehr (+) weniger (-) in %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	106.292.287,92	103.293.500,00	2,90
2.	Zuweisungen und allgemeine Umlagen	101.076.919,70	91.105.900,00	10,94
3.	sonstige Transfereinzahlungen	3.311.923,91	2.984.800,00	10,96
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	13.394.669,03	9.520.500,00	40,69
5.	privatrechtliche Entgelte	330.221,63	272.600,00	21,14
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.223.853,96	65.757.900,00	9,83
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4.579.139,58	6.674.500,00	-31,39
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	5.238.595,60	5.945.700,00	-11,89
10.	= Summe der Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	306.447.611,33 €	285.555.400,00 €	7,32
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	58.439.169,56	58.448.500,00	-0,02
12.	Auszahlungen für Versorgung	1.721.834,06	1.674.300,00	2,84
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen für geringwertige Vermögensgegenstände	8.504.387,46	9.330.100,00	-8,85
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	232.942,65	561.900,00	-58,54
15.	Transferauszahlungen	149.258.693,77	157.076.200,00	-4,98
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	75.488.076,85	73.150.700,00	3,20
17.	= Summe der Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	293.645.104,35 €	300.241.700,00 €	-2,20
* Ur-Haushalt + Nachträge + Nachbewilligungen + HH-Reste				

Erläuterungen:

Im Folgenden werden die wesentlichen Positionen der Finanzrechnung nach Einzelpositionen aufgeschlüsselt sowie etwaige Planabweichungen dargestellt.

Die Planabweichungen entstanden dabei entweder durch Mehreinzahlungen bzw. –auszahlungen, Mindereinzahlungen bzw. –auszahlungen oder durch Verschiebungen zwischen den einzelnen Buchungsstellen. In der Regel wurde in der Haushaltsausführung exakter gebucht als zuvor im Haushalt geplant werden konnte.

Definition „Einzahlungen“:

Der § 60 Nr. 15 KomHKVO definiert Einzahlungen als tatsächlichen Zufluss von Bar- und Buchgeld. Eine Einzahlung ist also ein Geldfluss, entstehend zum Zeitpunkt der Bezahlung eines Gutes, einer Dienstleistung oder einer Steuerforderung, in bar, per Scheck oder per Überweisung. Sie erhöht den Zahlungsmittelbestand (*liquide Mittel in der Bilanz*).

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:

Zusammensetzung der einzelnen Summenzeilen (wesentliche Einzelpositionen)
„Haushaltsrechnung (RE)“ zu „Haushalts-Soll (HH)“

Zeile 1: Steuern und ähnliche Abgaben:

Art der Einzahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Grundsteuer A	0,09	0,09	0,00
Grundsteuer B	19,93	20,00	-0,07
Gewerbesteuer	42,26	38,60	3,66
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	32,42	33,25	-0,83
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6,25	6,40	-0,15
Vergnügungssteuer	2,39	2,00	0,39
Hundesteuer	0,55	0,55	0,00
Zweitwohnungssteuer	0,28	0,27	0,01
Steuerähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsleistungen des Landes für ALG 2	2,12	2,13	-0,01
Gesamt	106,29	103,29	2,99

Zeile 2: Zuweisungen und allgemeine Umlagen:

Art der Einzahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Schlüsselzuweisungen	71,52	67,81	3,71
Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen	4,34	4,20	0,15
Zuweisungen für Zuschüsse für laufende Zwecke	6,14	1,72	4,42
Allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	19,08	17,38	1,70
Gesamt	101,08	91,11	9,97

Zeile 3: Sonstige Transfereinzahlungen:

Art der Einzahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	2,48	2,40	0,08
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,83	0,57	0,26
Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00
Andere sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,02	-0,02
Gesamt	3,31	2,98	0,33

Zeile 4: Öffentlich-rechtliche Entgelte:

Art der Einzahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Verwaltungsgebühren	4,29	4,00	0,29
Benutzungsgebühren	9,10	5,52	3,58
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0,00	0,00
Gesamt	13,39	9,52	3,87

Zeile 5: Privatrechtliche Entgelte:

Art der Einzahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Mieten und Pachten	0,23	0,14	0,09
Einzahlungen aus Verkauf	0,04	0,05	-0,01
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,06	0,08	-0,02
Gesamt	0,33	0,27	0,06

Zeile 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

Art der Einzahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	72,22	65,76	6,47

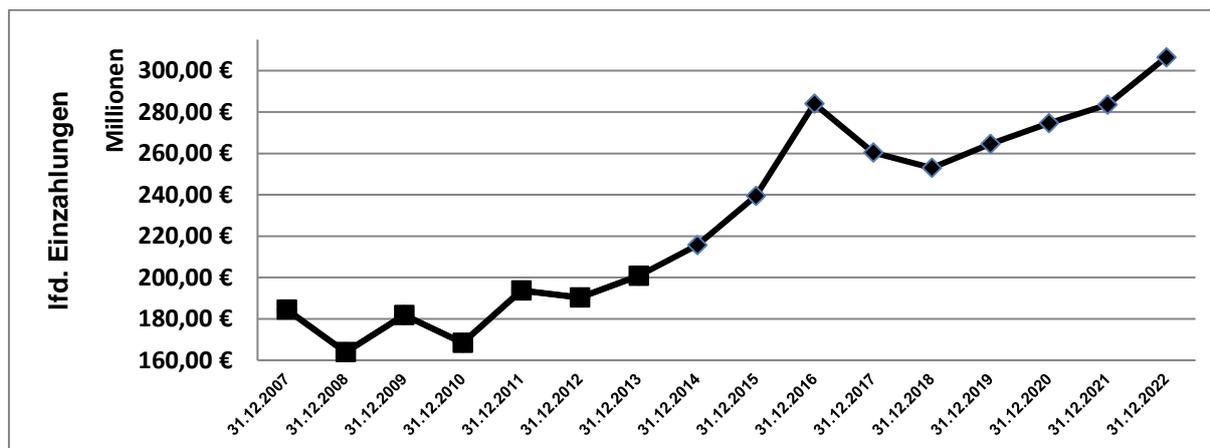
Zeile 7: Zinsen und ähnliche Einzahlungen:

Art der Einzahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Zinseinzahlungen	1,39	1,45	-0,05
Einzahlungen aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	3,01	4,55	-1,54
Sonstige Finanzeinzahlungen	0,18	0,68	-0,50
Gesamt	4,58	6,67	-2,10

Zeile 9: Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen:

Art der Einzahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Konzessionsabgaben	3,28	3,00	0,28
Erstattungen von Steuern	0,15	0,00	0,15
Besondere Einzahlungen (z.B. Verwarnungs- und Bußgelder)	1,48	2,17	-0,68
Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,33	0,78	-0,45
Gesamt	5,24	5,95	-0,71

Entwicklung der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:



31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
184.531.023,38 €	163.892.274,20 €	181.850.285,25 €	168.363.428,75 €	193.774.330,79 €	190.318.805,92 €

31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
200.801.601,94 €	215.561.783,26 €	239.479.945,28 €	284.067.733,23 €	260.341.876,70 €	252.947.968,45 €

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
264.637.191,73 €	274.620.729,48 €	283.511.087,41 €	306.447.611,33 €

Hinweise:

- Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit umfasse alle Einzahlungen, die nicht für investive Zwecke (z.B. Fördergelder) oder der Finanzierung dienen (z.B. Kreditaufnahmen).
- Die Einzahlungen in **2016** enthielten u.a. die Stabilisierungshilfe des Landes Niedersachsen i.H.v. 48,3 Mio. €.
- Gegenüber **2008** (Tiefstwert) sind die Einzahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit in **2022** um 142,56 Mio. € gestiegen, das sind 186,98 %.

Definition „Auszahlungen“:

Der § 60 Nr. 8 KomHKVO definiert Auszahlungen als Abfluss von Bar- und Buchgeld. Eine Auszahlung ist demnach der Abfluss monetärer Mittel in bar, per Scheck oder per Überweisung, durch den sich die Finanzmittel (Bargeld, Guthaben bei Banken, Schecks) vermindert. Sie senkt den Zahlungsmittelbestand (*liquide Mittel in der Bilanz*)

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:

*Zusammensetzung der einzelnen Summenzeilen (wesentliche Einzelpositionen)
„Haushaltsrechnung (RE)“ zu „Haushalts-Soll (HH)“*

Zeile 11: Auszahlungen für aktives Personal:

Art der Auszahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Dienstauszahlungen	40,93	42,40	-1,47
Beiträge zu Versorgungskassen	11,25	11,16	0,09
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	5,80	5,85	-0,05
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,46	0,93	0,41
negative Deckungsreserve-Personal	0,00	-1,89	1,89
Gesamt	58,44	58,45	-0,01

Zeile 12: Auszahlungen für Versorgung:

Art der Auszahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	1,72	1,67	0,05

Zeile 13: Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen für geringwertige Vermögensgegenstände:

Art der Auszahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	0,93	1,18	-0,25
Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1,11	1,62	-0,52
Mieten und Pachten	0,19	0,11	0,08
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,22	0,24	-0,02
Haltung von Fahrzeugen	0,34	0,41	-0,07
Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,89	1,25	-0,36
Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,99	1,32	-0,33
Erwerb von Vorräten	0,03	0,05	-0,02
Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	3,80	3,16	0,65
Gesamt	8,50	9,33	-0,82

Zeile 14: Zinsen und ähnliche Auszahlungen:

Art der Auszahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Zinsauszahlungen	0,13	0,20	-0,07
Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	0,00	0,10	-0,10
Sonstige Finanzauszahlungen (z.B. Kreditbeschaffungskosten, Verzinsung von Steuererstattungen)	0,10	0,26	-0,16
Gesamt	0,23	0,56	-0,33

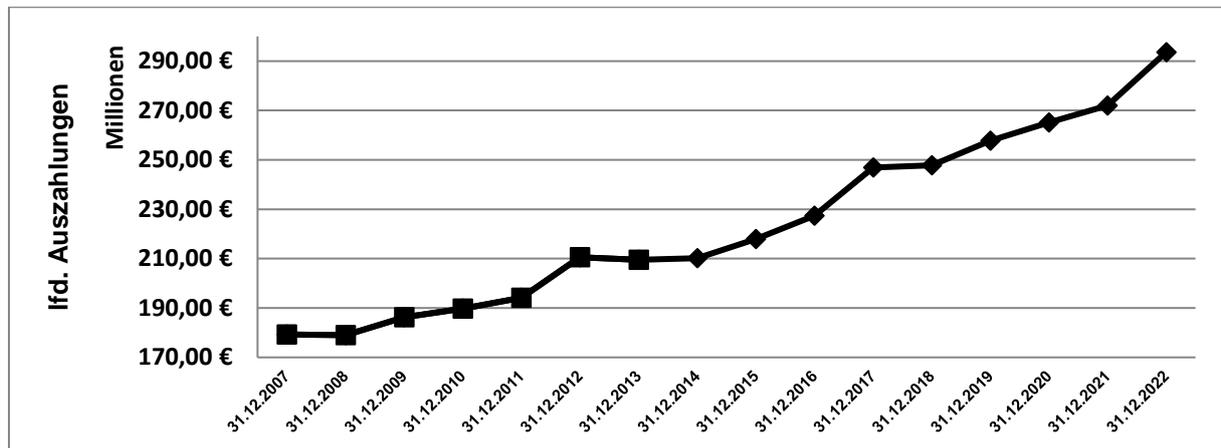
Zeile 15: Transferauszahlungen:

Art der Auszahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	54,21	63,24	-9,04
Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00
Sozialtransferauszahlungen	90,28	89,45	0,83
Steuerbeteiligungen	3,77	3,37	0,40
Allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00
Allgemeine Umlagen	1,00	0,99	0,01
Sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,02	-0,02
Gesamt	149,26	157,07	-7,82

Zeile 16: sonstige haushaltswirksame Auszahlungen:

Art der Auszahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2,99	2,81	0,18
Geschäftsauszahlungen	4,54	4,96	-0,42
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1,10	0,83	0,27
Erstattungen für die Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	37,64	37,51	0,13
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen von den Gemeinden	29,13	28,04	1,08
Besondere Auszahlungen (z.B. Bußgelder, Säumniszuschläge)	0,00	0,00	0,00
Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit / neg. Deckungsreserve	0,09	-1,00	1,09
Gesamt	75,49	73,15	2,34

Entwicklung der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:



31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
179.232.260,78 €	179.000.377,02 €	186.232.769,02 €	189.721.096,37 €	194.118.407,00 €	210.536.278,29 €

31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
209.531.359,63 €	210.155.836,11 €	217.882.347,20 €	227.407.069,21 €	246.935.230,86 €	247.785.631,61 €

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
257.788.789,63 €	265.115.454,32 €	271.993.499,31 €	293.645.104,35 €

Hinweise:

- Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit umfasse alle Auszahlungen, die nicht für investive Zwecke (z.B. Baumaßnahmen) oder der Finanzierung dienen (z.B. Tilgung von Krediten).
- Gegenüber **2008** (Tiefstwert) sind die Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit in **2022** um 114,65 Mio. € gestiegen, das sind 164,05 %.

Investitionstätigkeit:

Finanzhaushalt 2022				
Abweichungen Finanzplan ~ Finanzrechnung (<u>nur Investitionstätigkeit</u>)				
Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze "fort- geschrieben" *	mehr (+) weniger (-) in %
Einzahlungen für Investitionstätigkeit:				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.652.389,08	5.414.800,00	-69,48
20.	Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit	30.308,12	233.000,00	-86,99
21.	Veräußerung von Sachvermögen	54.113,62	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	573.737,86	577.400,00	-0,63
24.	= Summe der Einz. aus Inv.-tätigkeit	2.310.548,68 €	6.225.200,00 €	-62,88
Auszahlungen für Investitionstätigkeit:				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	1.235.431,23	461.000,00	167,99
27.	Erwerb von bewegl. Sachvermögen	2.722.640,77	6.812.200,00	-60,03
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	675.812,53	361.100,00	87,15
29.	Aktivierbare Zuwendungen	3.286.460,31	5.549.500,00	-40,78
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Ausz. aus Inv.-tätigkeit	7.920.344,84 €	13.183.800,00 €	-39,92
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. f. Inv.-tätigkeit)	-5.609.796,16 €	-6.958.600,00 €	-19,38
* Ur-Haushalt + Nachträge + Nachbewilligungen + HH-Reste				

Hinweise:

- Die Investitionstätigkeit umfasst alle Finanzvorfälle im Zusammenhang mit den Kauf, dem Verkauf und der Herstellung von Vermögensgegenständen.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

Zusammensetzung der einzelnen Summenzeilen (wesentliche Einzelpositionen)
„Haushaltsrechnung (RE)“ zu „Haushalts-Soll (HH)“

Zeile 19: Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit:

Art der investiven Einzahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Investitionszuwendungen	1,65	5,41	-3,76

Zeile 20: Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten für Investitionstätigkeit:

Art der investiven Einzahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Beiträge und ähnliche Entgelte	0,03	0,23	-0,20

Zeile 21: Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen:

Art der investiven Einzahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Einzahlungen aus der Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,05	0,00	0,05

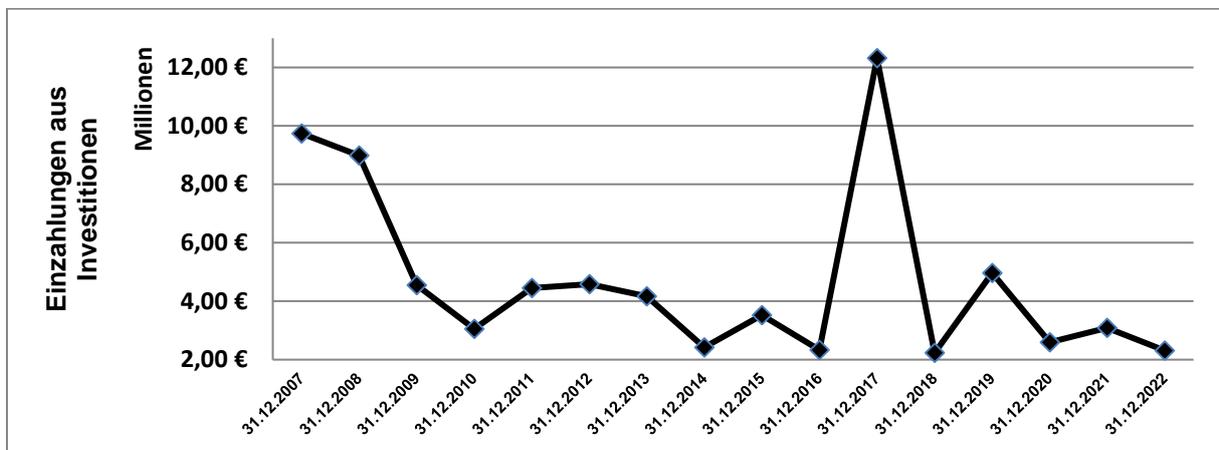
Zeile 22: Finanzvermögensanlagen:

Art der investiven Einzahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Wertpapieren	0,00	0,00	0,00

Zeile 23: Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit:

Art der investiven Einzahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Einzahlungen aus Abwicklung von Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
Rückflüsse von Ausleihungen	0,57	0,58	0,00
Gesamt	0,57	0,58	0,00

Entwicklung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:



31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
9.744.014,87 €	8.980.875,59 €	4.550.668,34 €	3.051.309,43 €	4.450.491,91 €	4.582.059,10 €

31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
4.169.141,47 €	2.422.076,75 €	3.522.957,77 €	2.337.542,76 €	12.313.799,09 €	2.231.238,42 €

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
4.961.589,20 €	2.596.396,70 €	3.081.054,33 €	2.310.548,68 €

Hinweise:

- Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in **2017** enthielten u.a. Rückflüsse von Ausleihungen an Kreditinstitute i.H.v. 10,00 Mio. €. Dabei handelte es sich um kurzfristig nicht benötigte Liquidität, also nicht um eine Investition im eigentlichen Wortsinn.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:

Zusammensetzung der einzelnen Summenzeilen (wesentliche Einzelpositionen)
„Haushaltsrechnung (RE)“ zu „Haushalts-Soll (HH)“

Zeile 26: Auszahlungen von Baumaßnahmen:

Art der investiven Auszahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Baumaßnahmen	1,24	0,46	0,77

Zeile 27: Erwerb von beweglichem Sachvermögen:

Art der investiven Auszahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögen	2,72	6,81	-4,09

Erläuterung:

Nicht oder nur teilweise abgefließen sind z.B. Auszahlungen für die Sanierung des Feuerschiffs, für den Erwerb von IT-Ausstattung, für den Erwerb von Sonderfahrzeugen der Feuerwehr, für den Erwerb von Ausstattung für die Stabsräume der Feuerwache 2 und mobile Sirenen, für den Erwerb von Schutzkleidung der Feuerwehr und für sonstige Beschaffung von beweglichen Vermögen.

Zeile 28: Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen:

Art der investiven Auszahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen	0,35	0,00	0,35
Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen	0,05	0,00	0,05
Auszahlungen für den Erwerb von Wertpapieren	0,27	0,36	-0,09
Gesamt	0,67	0,36	0,31

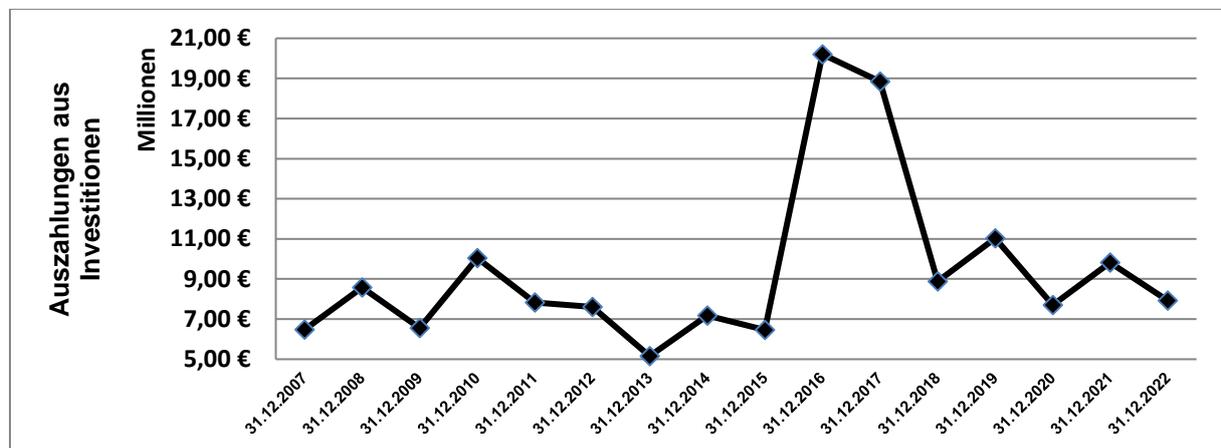
Zeile 29: Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen:

Art der investiven Auszahlung	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	3,29	5,55	-2,26

Erläuterung:

Nicht oder nur teilweise abgeflossen sind z.B. Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen im Rahmen des KMU- Programms und sonstige wirtschaftsfördernde Zwecke und für Stadtumbaumaßnahmen bzw. für Stadtsanierung.

Entwicklung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:



31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
6.473.106,23 €	8.577.285,89 €	6.549.026,89 €	10.048.748,38 €	7.834.256,72 €	7.614.095,54 €

31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
5.157.669,23 €	7.170.831,12 €	6.454.173,09 €	20.204.624,73 €	18.845.815,06 €	8.874.467,53 €

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
11.029.089,03 €	7.702.524,36 €	9.819.758,06 €	7.920.344,84 €

Hinweise:

- Nicht ausgeschöpfte investive Auszahlungsermächtigungen werden i.d.R. in das nächste Haushaltsjahr übertragen (siehe Übersicht „Haushaltsreste“).
- Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in **2017** enthielten u.a. Ausleihungen an Kreditinstitute i.H.v. 10,00 Mio. €. Dabei handelte es sich um kurzfristig nicht benötigte Liquidität (insb. aus cash-pooling), also nicht um eine Investition im eigentlichen Wortsinn.

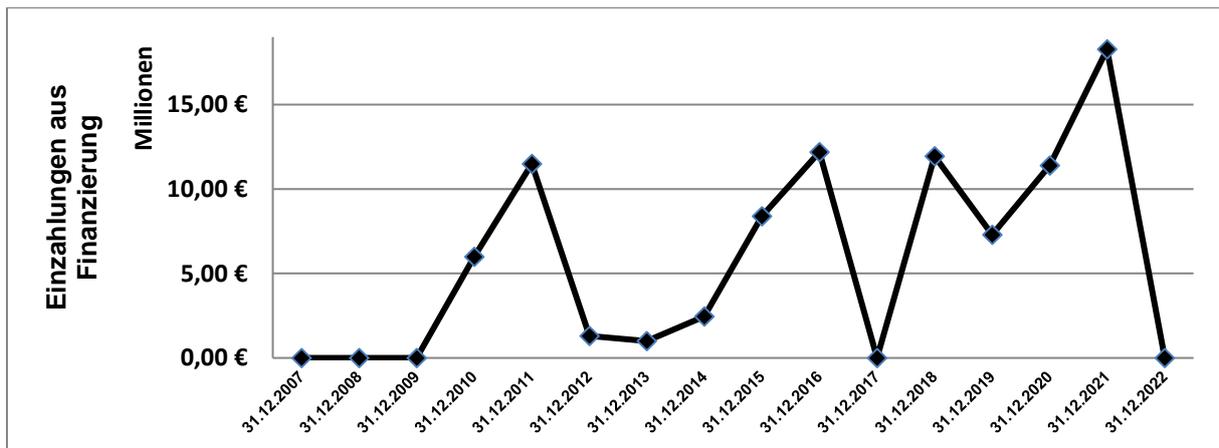
Finanzierungstätigkeit:

Finanzhaushalt 2022				
Abweichungen Finanzplan ~ Finanzrechnung (<u>nur Finanzierungstätigkeit</u>)				
Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze "fort- geschrieben" *	mehr (+) weniger (-) in %
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:				
34.	Einz. aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	6.958.600,00 €	-100,00
35.	Ausz. aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung v. Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Inv.-tätigkeit	6.133.867,51 €	5.914.700,00 €	3,71
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-6.133.867,51 €	1.043.900,00 €	-
* Ur-Haushalt + Nachträge + Nachbewilligungen + HH-Reste				

Hinweise:

- Die Finanzierungstätigkeit umfasst alle Ein- und Auszahlungen in Zusammenhang mit der Aufnahme und der Rückzahlungen von Krediten (Tilgung).
- Keine Aufnahme von Investitionskrediten erfolgten in den Jahren 2007 bis 2009 sowie in den Jahren 2017 und 2022.
- Nicht ausgeschöpfte Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten werden i.d.R. in das nächste Haushaltsjahr übertragen.

Entwicklung der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit:

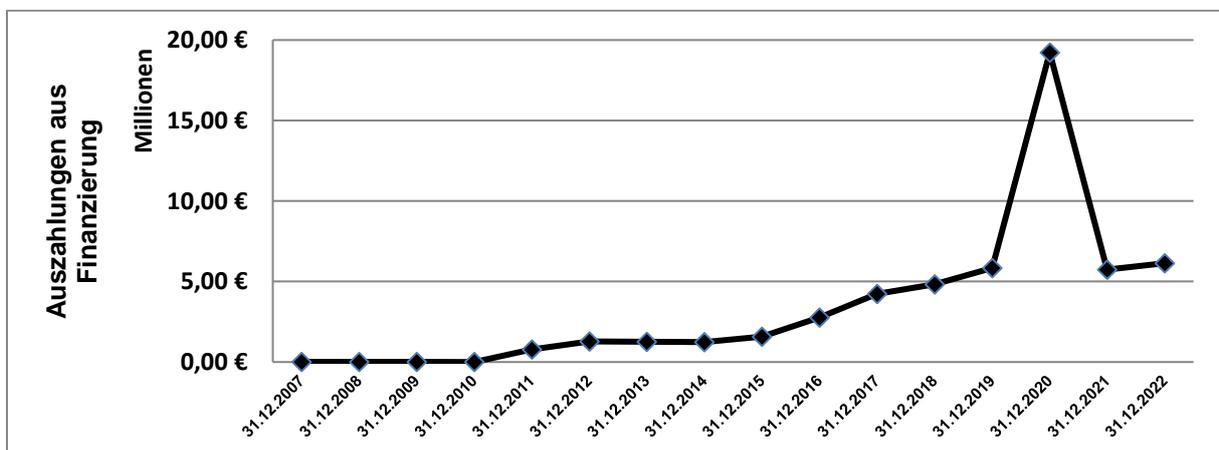


31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.000.000,00 €	11.500.000,00 €	1.300.000,00 €

31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
1.000.000,00 €	2.450.000,00 €	8.400.000,00 €	12.200.000,00 €	0,00 €	11.950.000,00 €

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
7.300.000,00 €	11.399.080,25 €	18.271.200,00 €	0,00 €

Entwicklung der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:



31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
21,44 €	21,55 €	21,65 €	0,00 €	780.002,19 €	1.278.488,94 €

31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
1.254.754,10 €	1.231.427,21 €	1.585.345,86 €	2.759.145,88 €	4.231.499,46 €	4.836.119,29 €

31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
5.837.084,31 €	19.222.542,48 €	5.745.638,41 €	6.133.867,51 €

Hinweise:

- Es handelt sich um die Tilgung von Investitionskrediten.
- In **2020** erfolgte eine Umschuldung von Investitionskrediten i.H.v. 11,40 Mio. €.
Ferner erfolgte eine Tilgung i.H.v. 7,82 Mio. €.

Anlagenübersicht 2022

gem. § 128 Abs. 3 Nr. 2 NKomVG i.V.m. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2021	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umbuchungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2021	Abschreibungen in 2022	Auflösungen in 2022	Zuschreibungen in 2022	Stand am 31.12.2022	am 31.12.2022	am 31.12.2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	-/+			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	105.605.593,97	3.805.698,26	1.967.837,55	658.299,15	108.101.753,83	63.113.416,22	3.905.312,19	1.580.562,14	56.608,34	65.381.557,93	42.720.195,90	42.492.177,75
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und Sammelposten)	31.246.625,16	3.897.726,15	4.572.775,72	-658.299,15	29.913.276,44	18.975.618,79	2.242.878,59	4.339.120,64	0,00	16.879.376,74	13.033.899,70	12.271.006,37
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen, Ausleihungen, Abgrenzung und Liquide Mittel)	218.652.726,50	406.280,62	2.338.028,00	0,00	216.720.979,12	6.782,58	0,00	0,00	0,00	6.782,58	216.714.196,54	218.645.943,92
insgesamt	355.504.945,63	8.109.705,03	8.878.641,27	0,00	354.736.009,39	82.095.817,59	6.148.190,78	5.919.682,78	56.608,34	82.267.717,25	272.468.292,14	273.409.128,04

Schuldenübersicht 2022

gem. § 128 Abs. 3 Nr. 3 NKomVG i.V.m. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2022	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12.2021	Mehr (+) / weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	59.288.263,46 €	22.557.202,74 €	19.692.212,66 €	17.038.848,06 €	64.393.224,63 €	-5.104.961,17 €
1.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	41.715.108,67 €	6.024.836,86 €	19.692.212,66 €	15.998.059,15 €	47.849.733,72 €	-6.134.625,05 €
1.3 Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.4 sonstige Geldschulden	17.573.154,79 €	16.532.365,88 €	0,00 €	1.040.788,91 €	16.543.490,91 €	1.029.663,88 €
2. Verbindlichkeiten aus kredit- ähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.989.619,62 €	3.989.619,62 €	0,00 €	0,00 €	2.952.256,67 €	1.037.362,95 €
4. Transferverbindlichkeiten *	3.107.110,27 €	3.129.140,94 €	-11.497,46 €	-10.533,21 €	3.227.013,10 €	-119.902,83 €
5. Sonstige Verbindlichkeiten	3.605.979,23 €	3.605.979,23 €	0,00 €	0,00 €	2.717.988,96 €	887.990,27 €
Schulden insgesamt	69.990.972,58 €	33.281.942,53 €	19.680.715,20 €	17.028.314,85 €	73.290.483,36 €	-3.299.510,78 €

*inkl. debitorische Kreditoren, daher teil. neg. Beträge (Überzahlungen)

Forderungsübersicht 2022

gem. § 128 Abs. 3 Nr. 4 NKomVG i.V.m. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12.2022	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12.2021	Mehr (+) / weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	€	€	€	€	€	€
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen*	8.842.470,67 €	8.835.910,35 €	6.827,09 €	-266,77 €	12.193.153,25 €	-3.350.682,58 €
2. Forderungen aus Transferleistungen*	748.384,25 €	673.428,78 €	33.278,18 €	41.677,29 €	756.831,40 €	-8.447,15 €
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen*	321.145,90 €	321.145,90 €	0,00 €	0,00 €	388.300,26 €	-67.154,36 €
Summe aller Forderungen*	9.912.000,82 €	9.830.485,03 €	40.105,27 €	41.410,52 €	13.338.284,91 €	-3.426.284,09 €

* pauschalwertberichtigt / einzelwertberichtigt; inkl. kreditorische Debitoren, daher teilw. negative Beträge ("Überzahlungen")

Ausleihungen	Gesamt- betrag am 31.12.2022	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12.2021	Mehr (+) / weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	€	€	€	€	€	€
1. Darlehen (Hypotheken) *	31.861,04 €	4.087,83 €	7.220,78 €	20.552,43 €	35.941,74 €	-4.080,70 €
2. Ausleihung an GGS - Sacheinlage	37.803.354,17 €	569.657,16 €	2.278.628,64 €	34.955.068,37 €	38.373.011,33 €	-569.657,16 €
Summe aller Ausleihungen	37.835.215,21 €	573.744,99 €	2.285.849,42 €	34.975.620,80 €	38.408.953,07 €	-573.737,86 €

* einzelwertberichtigt

Durchlaufende Posten / sonstige Vermögensgegenstände	Gesamt- betrag am 31.12.2022	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12.2021	Mehr (+) / weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	€	€	€	€	€	€
1. Sonderforderungen geg. Eigenbetriebe aus USt	242.423,91 €	242.423,91 €	0,00 €	0,00 €	55.477,54 €	186.946,37 €
2. Sonderforderungen geg. GEW GmbH	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	155.744,22 €	-155.744,22 €
3. Liquiditätsverbund VHS/MS gGmbH	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. Liquiditätsverbund Eigenbetrieb RNK	8.000.000,00 €	8.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	6.700.000,00 €	1.300.000,00 €
5. Liquiditätsverbund Eigenbetrieb GGS	7.000.000,00 €	7.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	11.570.000,00 €	-4.570.000,00 €
6. Liquiditätsverbund Eigenbetrieb TBW	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7. Versorgungsrücklage (Versorgungskasse OL)	4.044.659,45 €	Geldanlage, keine Forderung			4.644.444,75 €	-599.785,30 €
8. Gewinnabführung Eigenbetrieb GGS 2017 *	0,00 €	gestundet sowie wertberichtigt			273.525,51 €	-273.525,51 €
9. Kapitalentnahme Eigenbetrieb TBW 2022	2.681.825,00 €	2.681.825,00 €	0,00 €	0,00 €	2.892.878,02 €	-211.053,02 €
10. Sonderforderungen geg. Eigenbetrieb GGS	248.322,00 €	248.322,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	248.322,00 €
11. Vorschüsse Gehälter	3.349,46 €	3.349,46 €	0,00 €	0,00 €	-227,94 €	3.577,40 €
Summe aller Ausleihungen	21.972.257,82 €	17.927.598,37 €	0,00 €	0,00 €	26.291.842,10 €	-4.319.584,28 €

* Gesamtsumme: 1.368.767,26 €; pauschalwertberichtigt ab 2022 auf 0,00 €

Rückstellungsübersicht 2022 gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2022	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herabsetzungen	Auflösung	Bestand am 31.12.2021	Mehr (+) / weniger (-)
	1	2	3	4	5	6
- in Euro -						
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	201.837.011,00 €	4.174.385,00 €	0,00 €	0,00 €	197.662.626,00 €	4.174.385,00 €
<i>davon:</i>						
1.1 Pensionsrückstellungen	173.042.070,00 €	3.082.804,00 €	0,00 €	0,00 €	169.959.266,00 €	3.082.804,00 €
1.2 Beihilferückstellungen	28.794.941,00 €	1.091.581,00 €	0,00 €	0,00 €	27.703.360,00 €	1.091.581,00 €
2. Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	3.514.450,00 €	593.121,00 €	14.625,00 €	0,00 €	2.935.954,00 €	578.496,00 €
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	346.782,52 €	0,00 €	115.133,87 €	0,00 €	461.916,39 €	-115.133,87 €
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	46.964,63 €	0,00 €	13.135,37 €	0,00 €	60.100,00 €	-13.135,37 €
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	891.521,91 €	20.000,00 €	70.346,65 €	1.374.000,00 €	2.315.868,56 €	-1.424.346,65 €
8. andere Rückstellungen	15.601.757,97 €	12.065.129,22 €	2.950.169,54 €	32.718,45 €	6.519.516,74 €	9.082.241,23 €
Summe aller Rückstellungen	222.238.488,03 €	16.852.635,22 €	3.163.410,43 €	1.406.718,45 €	209.955.981,69 €	12.282.506,34 €

Rückstellungen werden gem. § 123 Abs. 2 NKomVG für Verpflichtungen gebildet bzw. passiviert, die dem Grunde nach zu erwarten, aber deren Fälligkeit oder Höhe noch ungewiss sind.

Eine Passivierung erfolgt, soweit es wahrscheinlich ist, dass eine Verbindlichkeit zukünftig entsteht, ihre wirtschaftliche Ursache vor dem Bilanzstichtag liegt und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird. Somit kann der Aufwand für Rückstellungen der Verursachungsperiode zugeordnet werden.

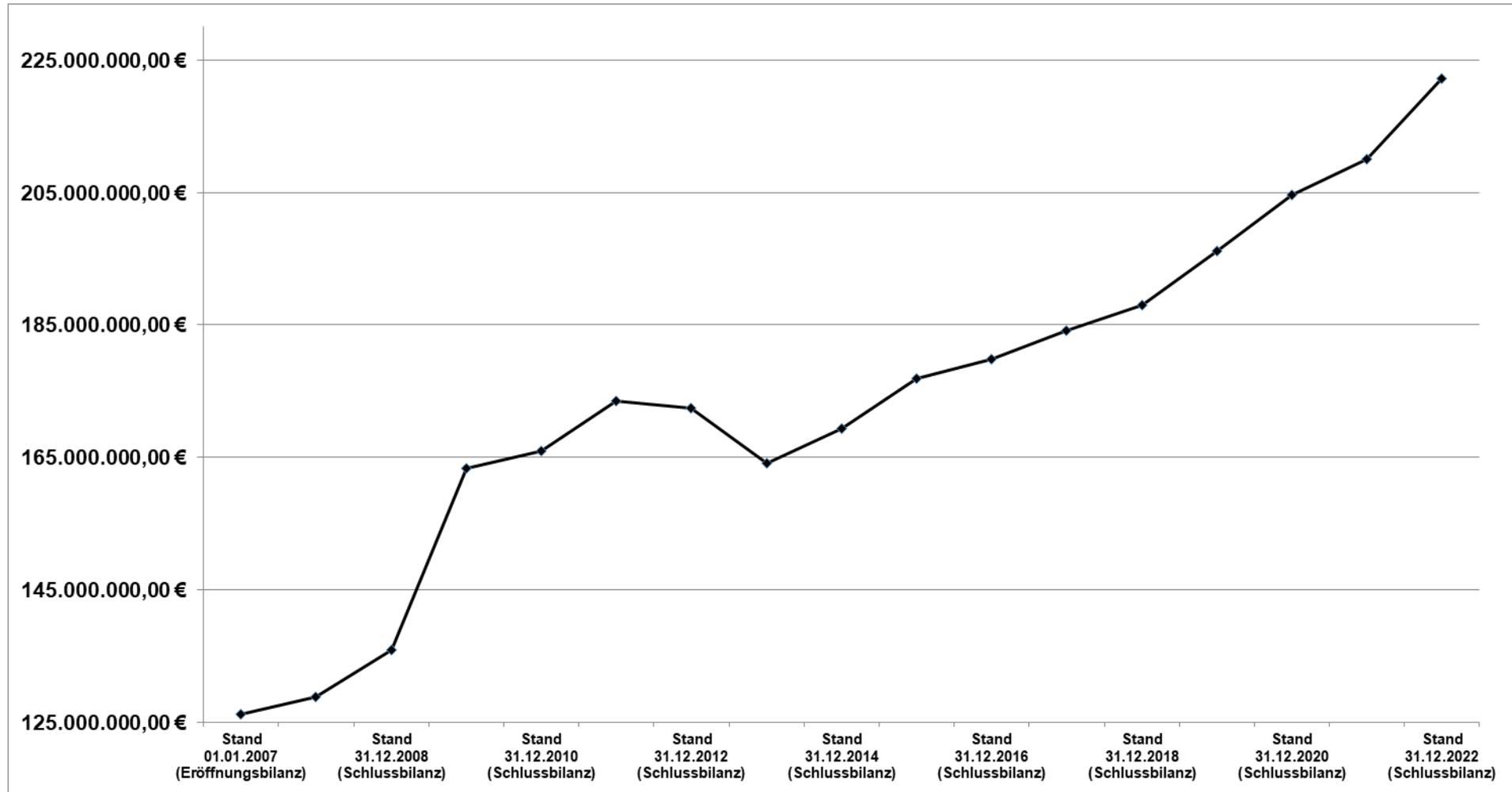
Rückstellungen sind dem langfristigen Fremdkapital zuzuordnen und stellen eine Ergänzung der Verbindlichkeiten dar. Der § 55 Abs. 3 KomHKVO fordert in der Bilanz die Angabe der Rückstellungen nach § 45 KomHKVO.

Durch die Bildung von Rückstellungen wird jedoch nur verdeutlicht, wie hoch die erwarteten zukünftigen Verpflichtungen eingeschätzt werden.

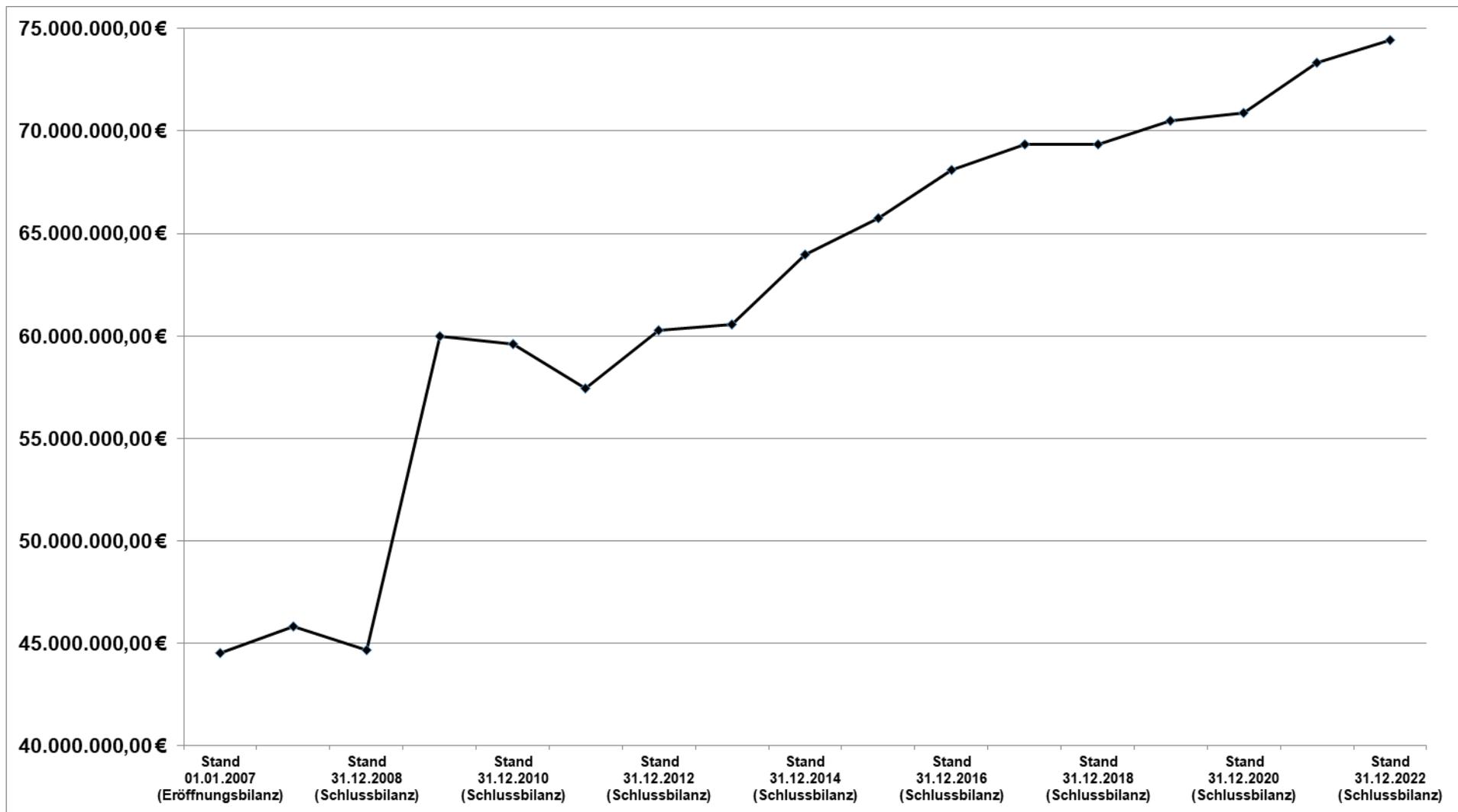
Tatsächlich finanziert sind sie damit nicht, d.h., die Liquidität (in der Finanzrechnung) dafür ist nicht automatisch vorhanden.

Nach § 45 Abs. 5 KomHKVO müssen Rückstellungen aufgelöst werden, soweit der Grund für ihre Bildung entfallen ist.

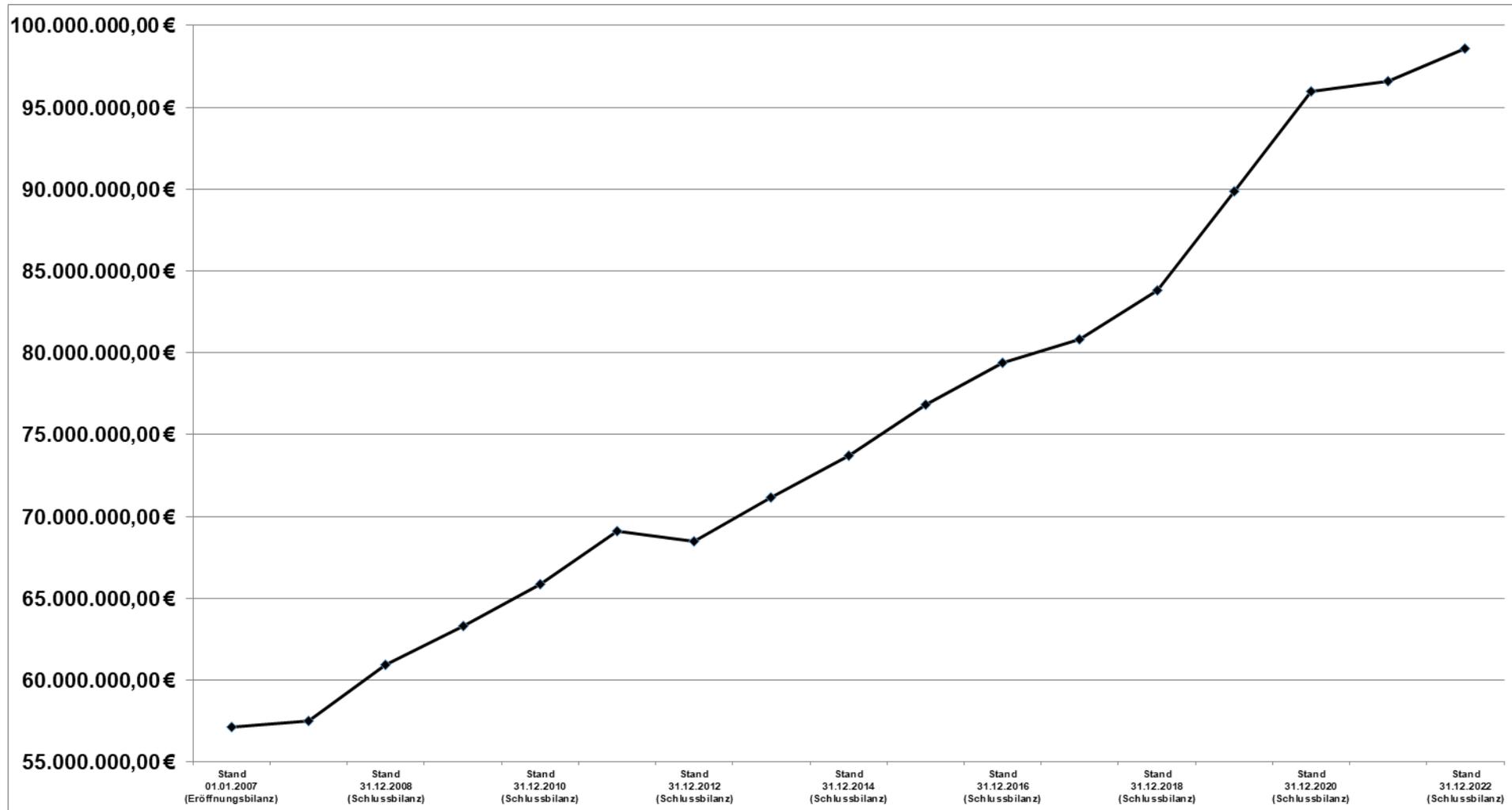
Verläufe der Rückstellungsarten 2007 bis 2022



Entwicklung gesamte Rückstellungen 01.01.2007 – 31.12.2022

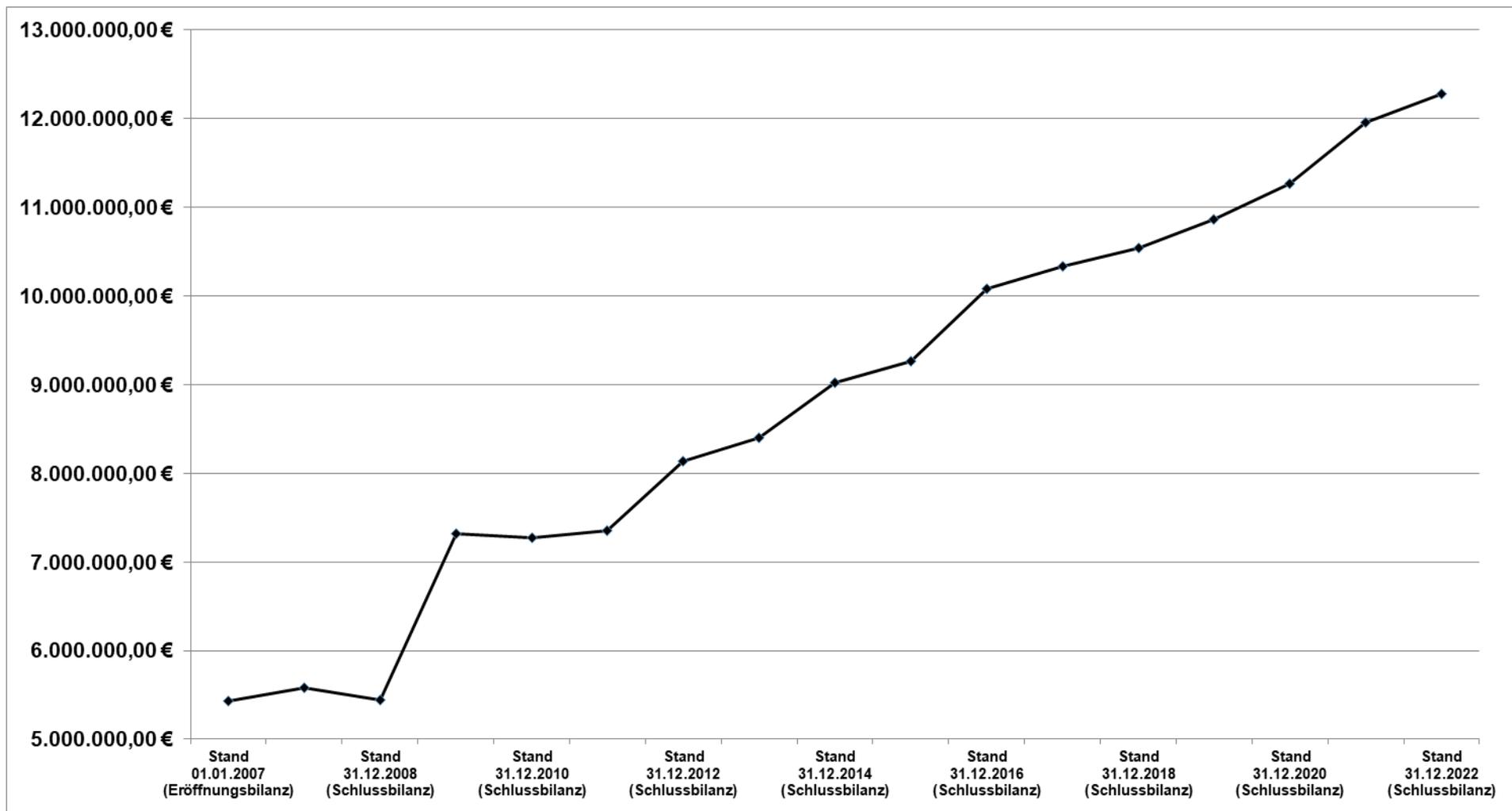


**Entwicklung „Pensionsrückstellungen für aktive Beamte“
01.01.2007 – 31.12.2022**

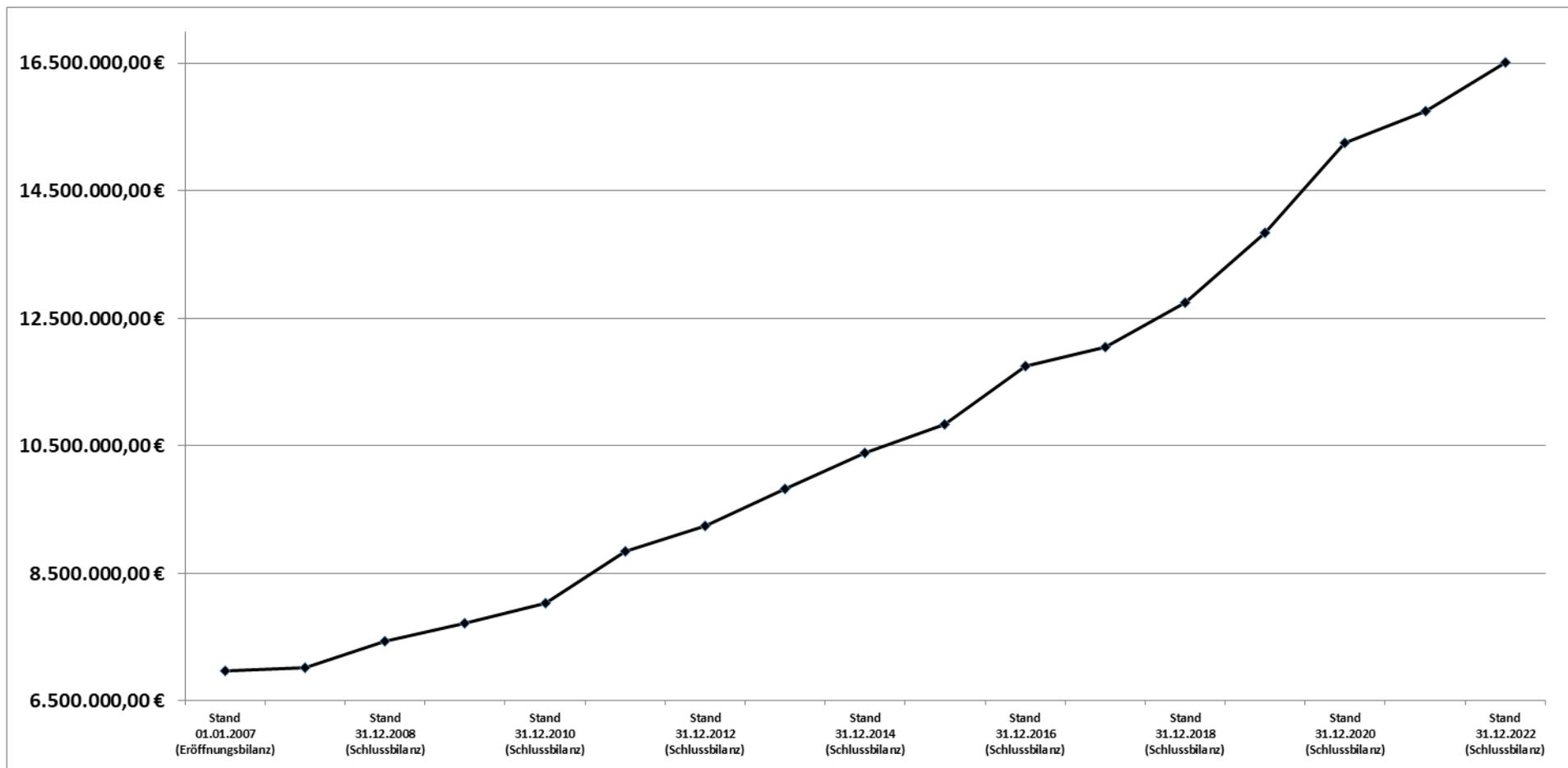


Entwicklung „Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger“ (=Pensionäre)

01.01.2007 – 31.12.2022

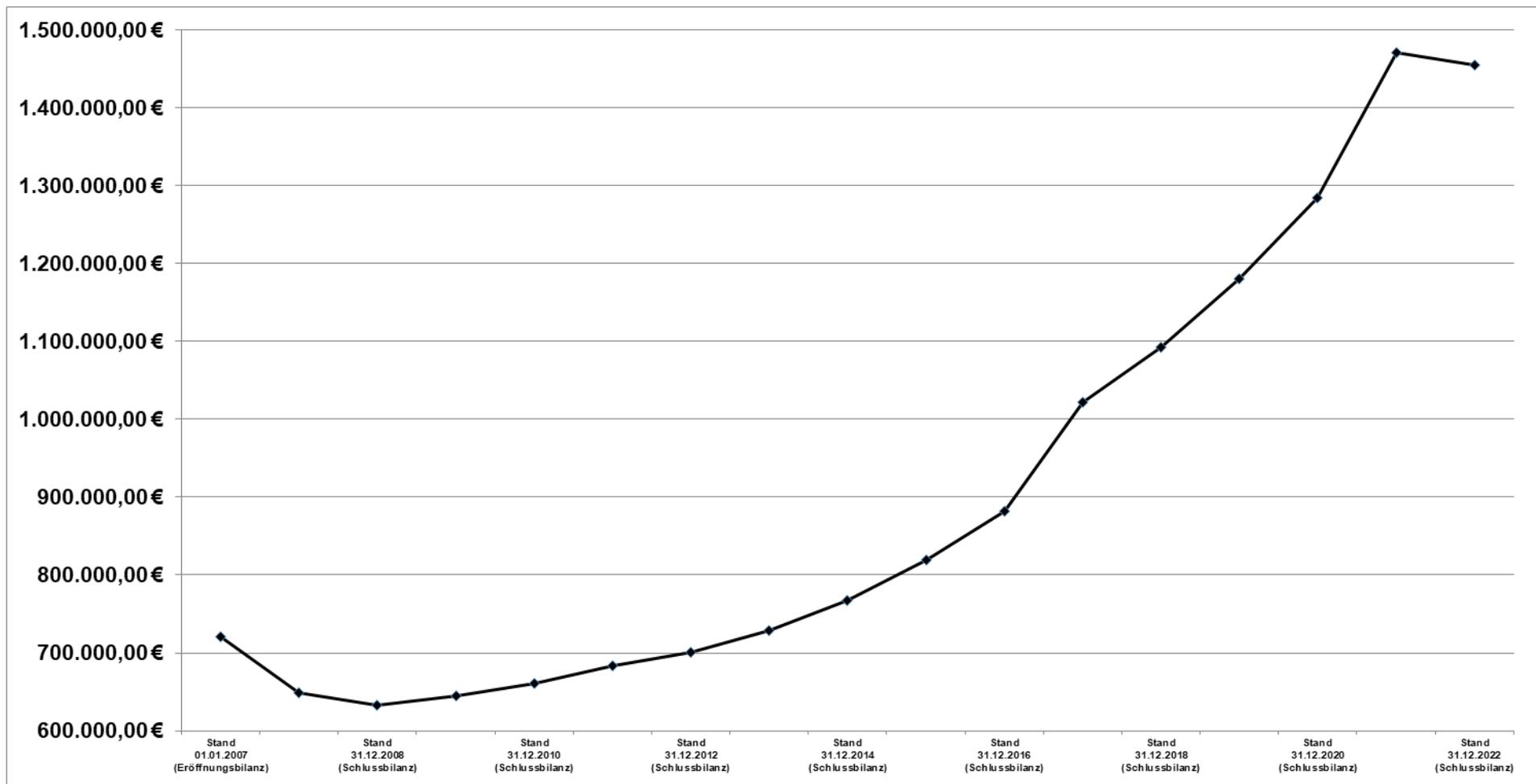


**Entwicklung „Beihilferückstellungen für aktive Beamte“
01.01.2007 – 31.12.2022**

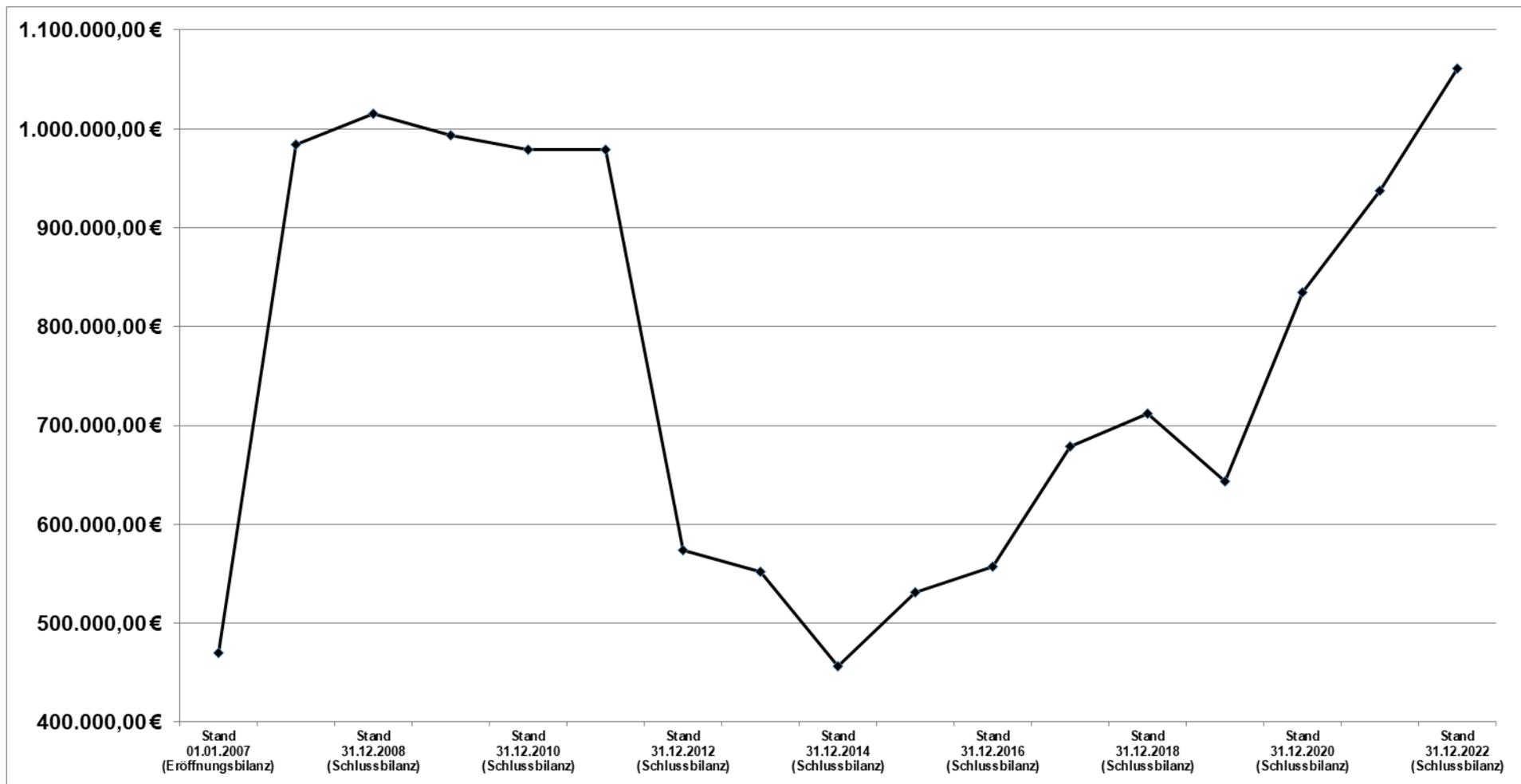


Entwicklung „Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger“ (=Pensionäre)

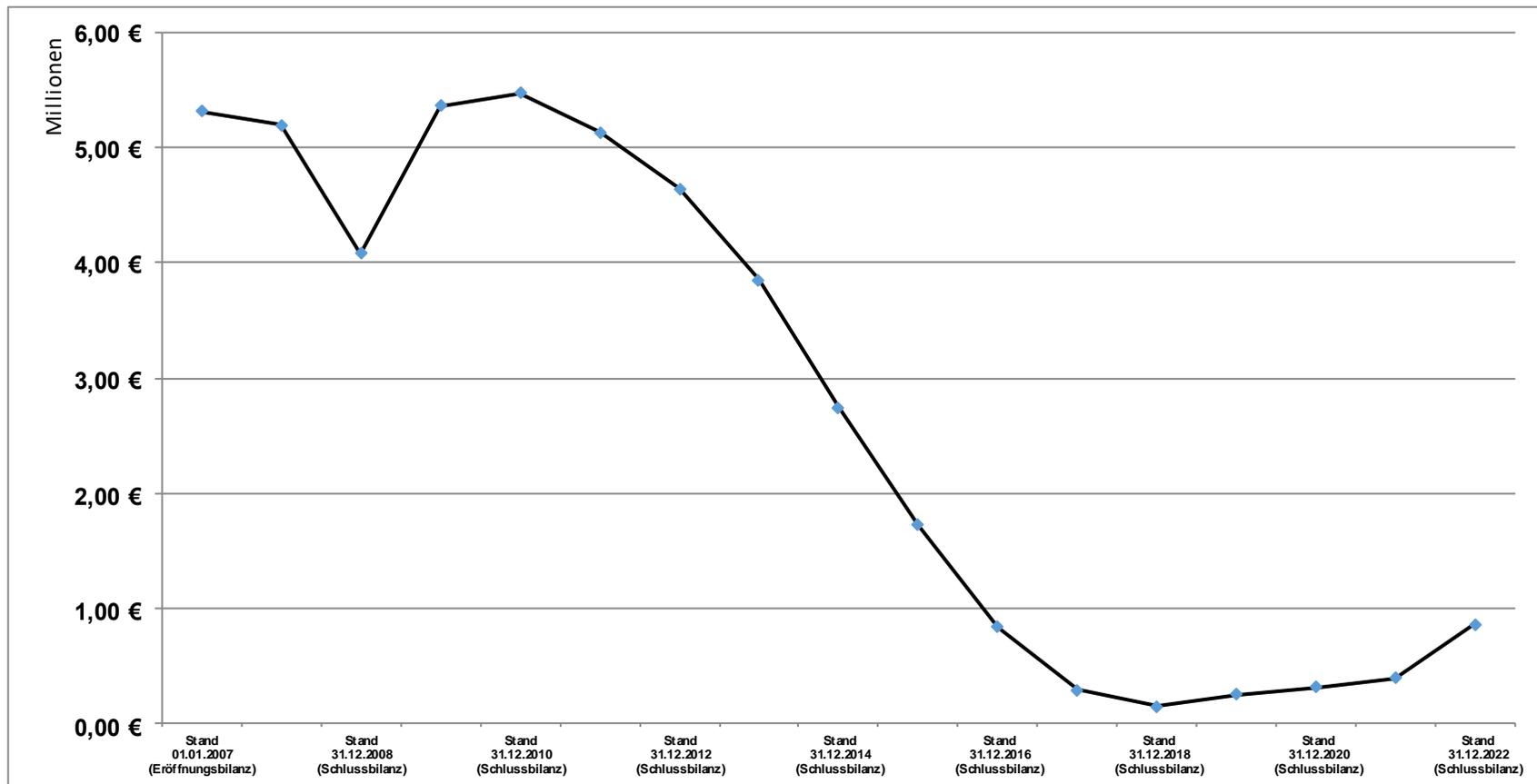
01.01.2007 – 31.12.2022



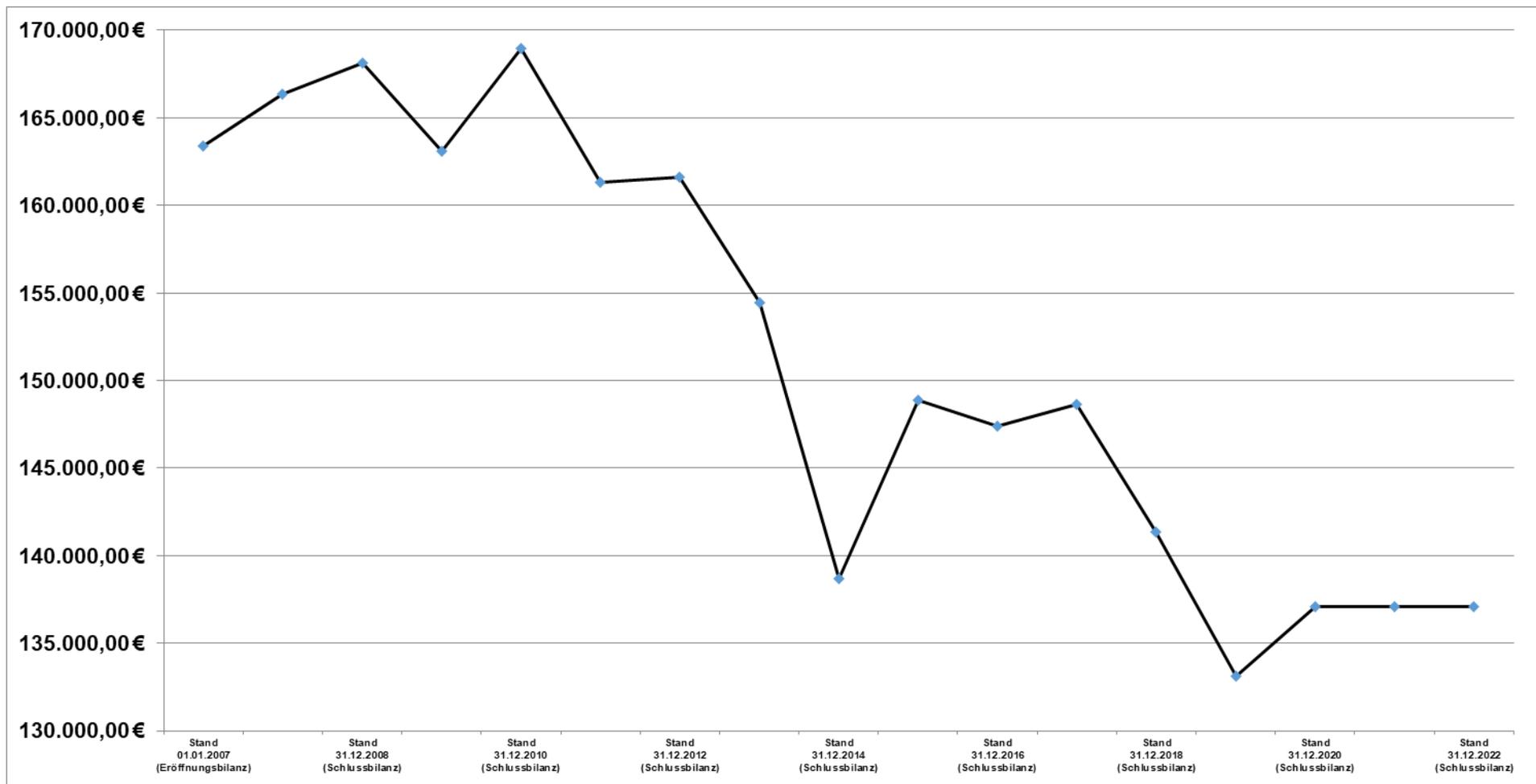
**Entwicklung „Urlaubsrückstellungen“ – (Geldwert der nicht in Anspruch genommenen Urlaubstage)
01.01.2007 – 31.12.2022**



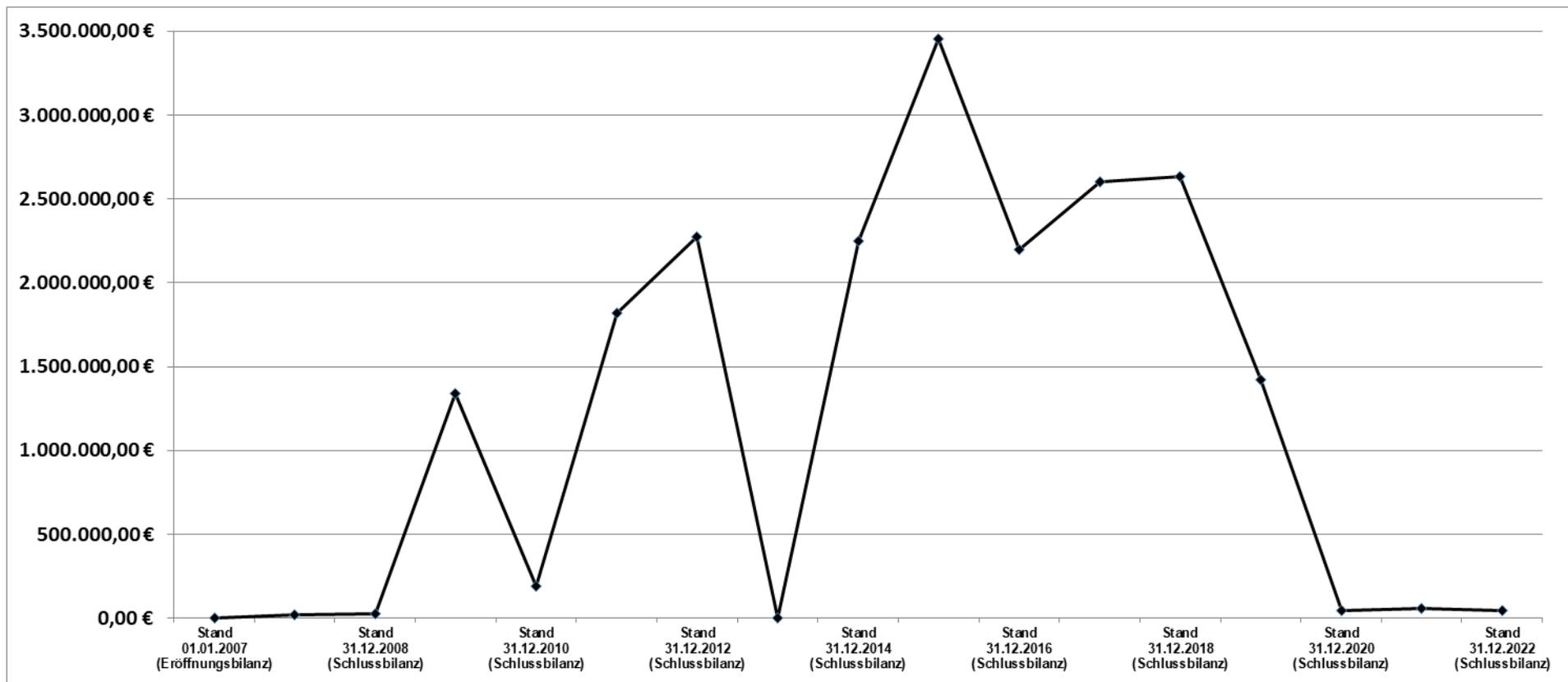
Entwicklung „Überstundenrückstellungen“ – (Geldwert der geleisteten Überstunden)
01.01.2007 – 31.12.2022



**Entwicklung „Altersteilzeitrückstellungen“
01.01.2007 – 31.12.2022**

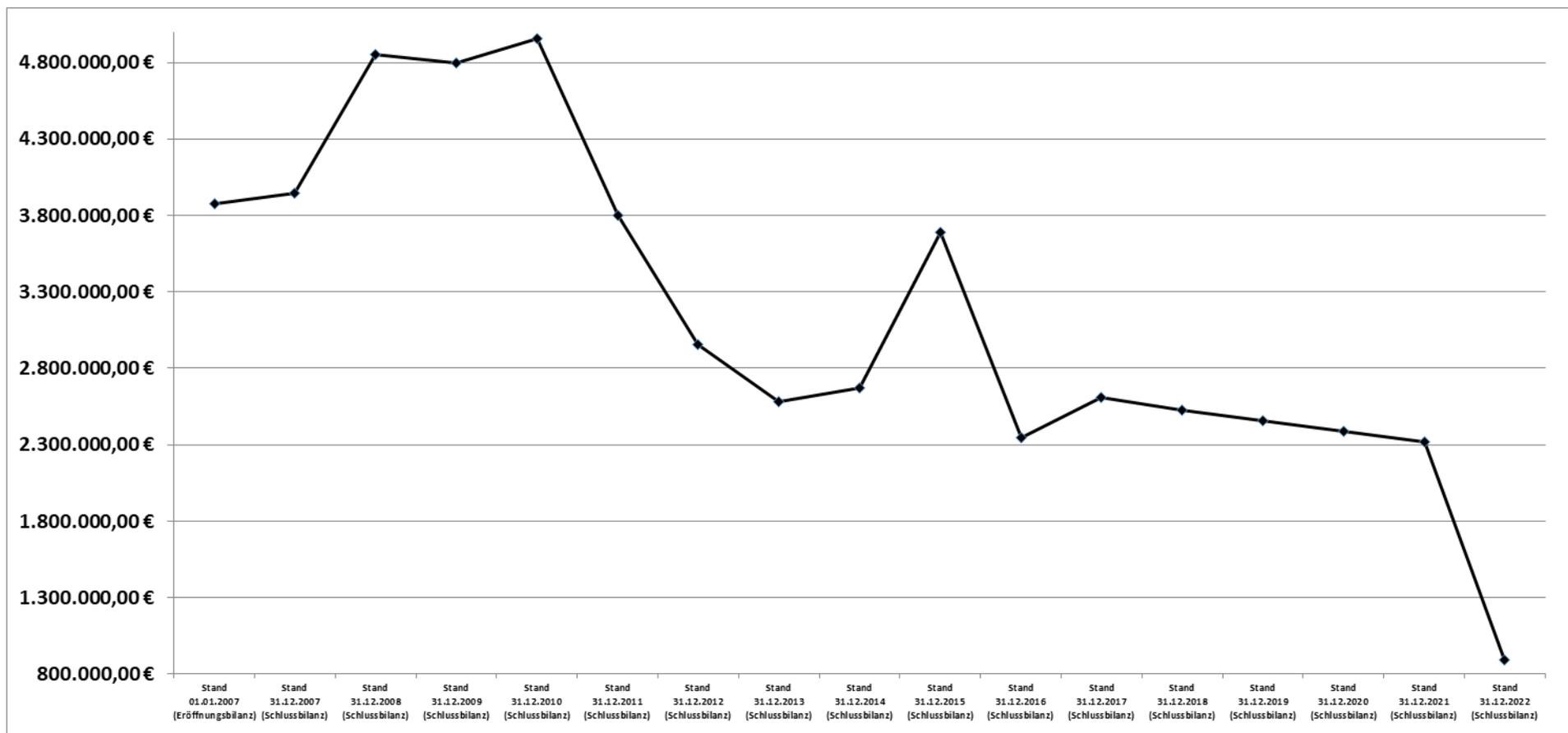


Entwicklung „Jubiläumrückstellungen“ - (Neuberechnung ab 2020 nur alle 3 Jahre)
01.01.2007 - 31.12.2022

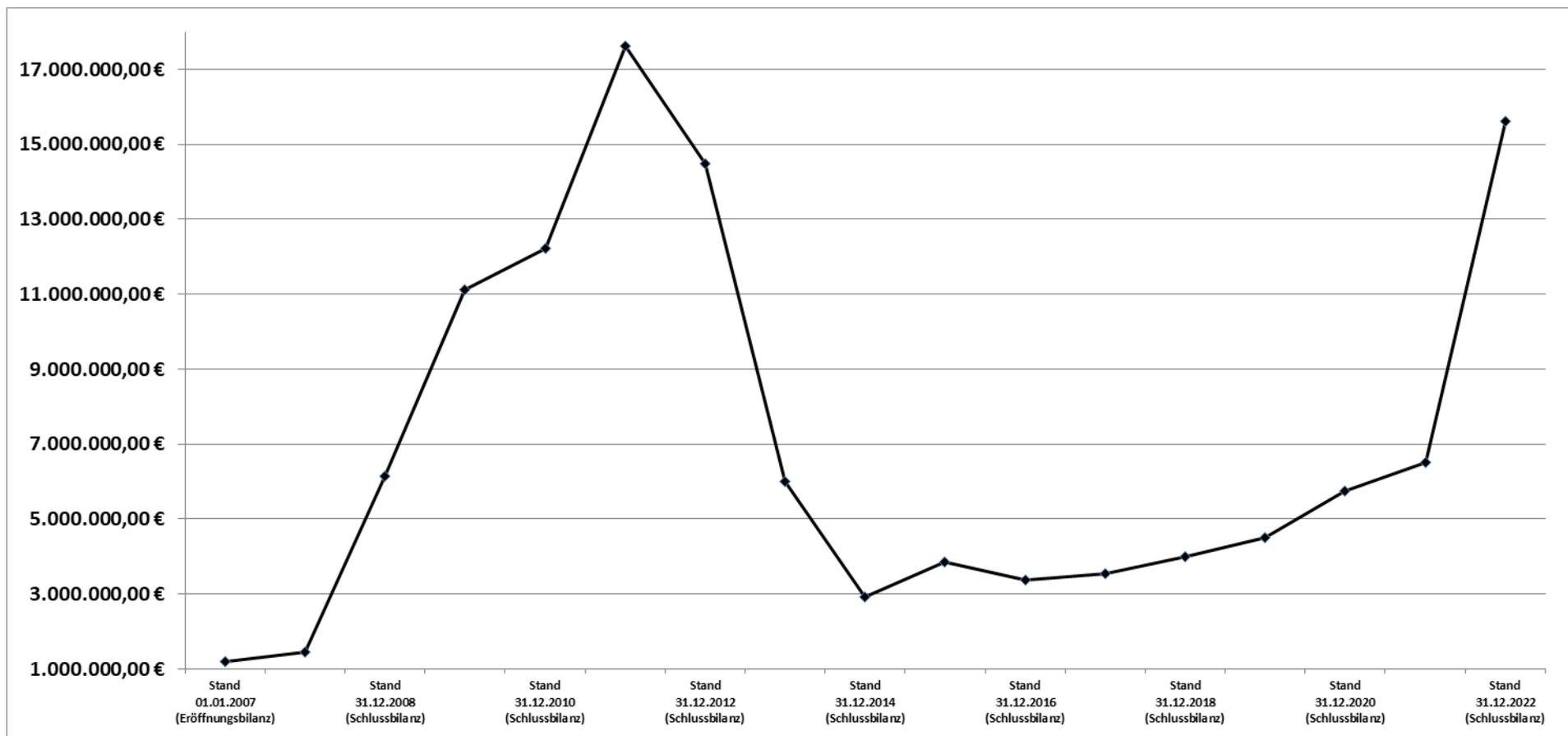


Entwicklung „Steuerrückstellungen“

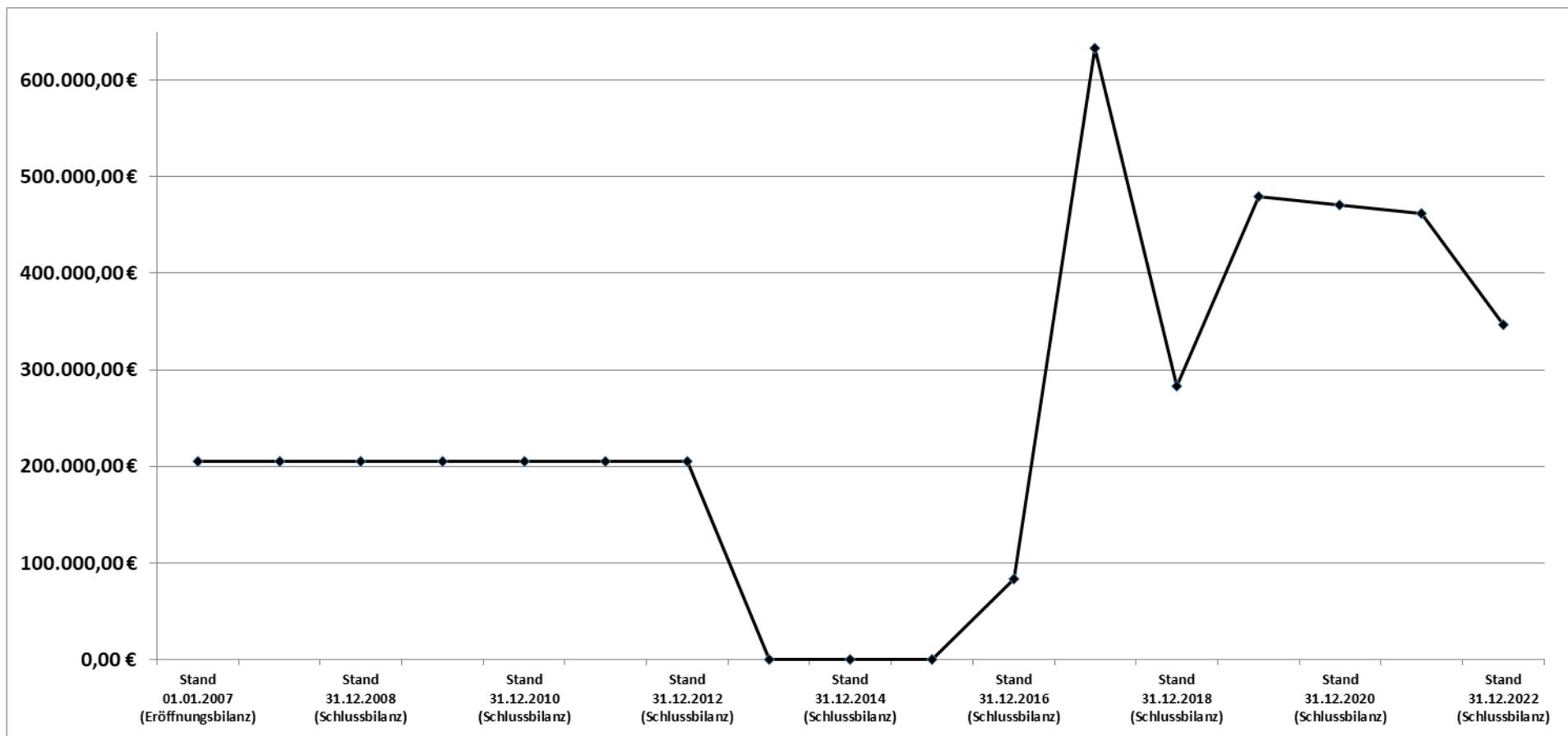
01.01.2007 – 31.12.2022



**Entwicklung „Rückstellungen für Bürgschaften sowie anhängige Gerichtsverfahren“
01.01.2007 – 31.12.2022**

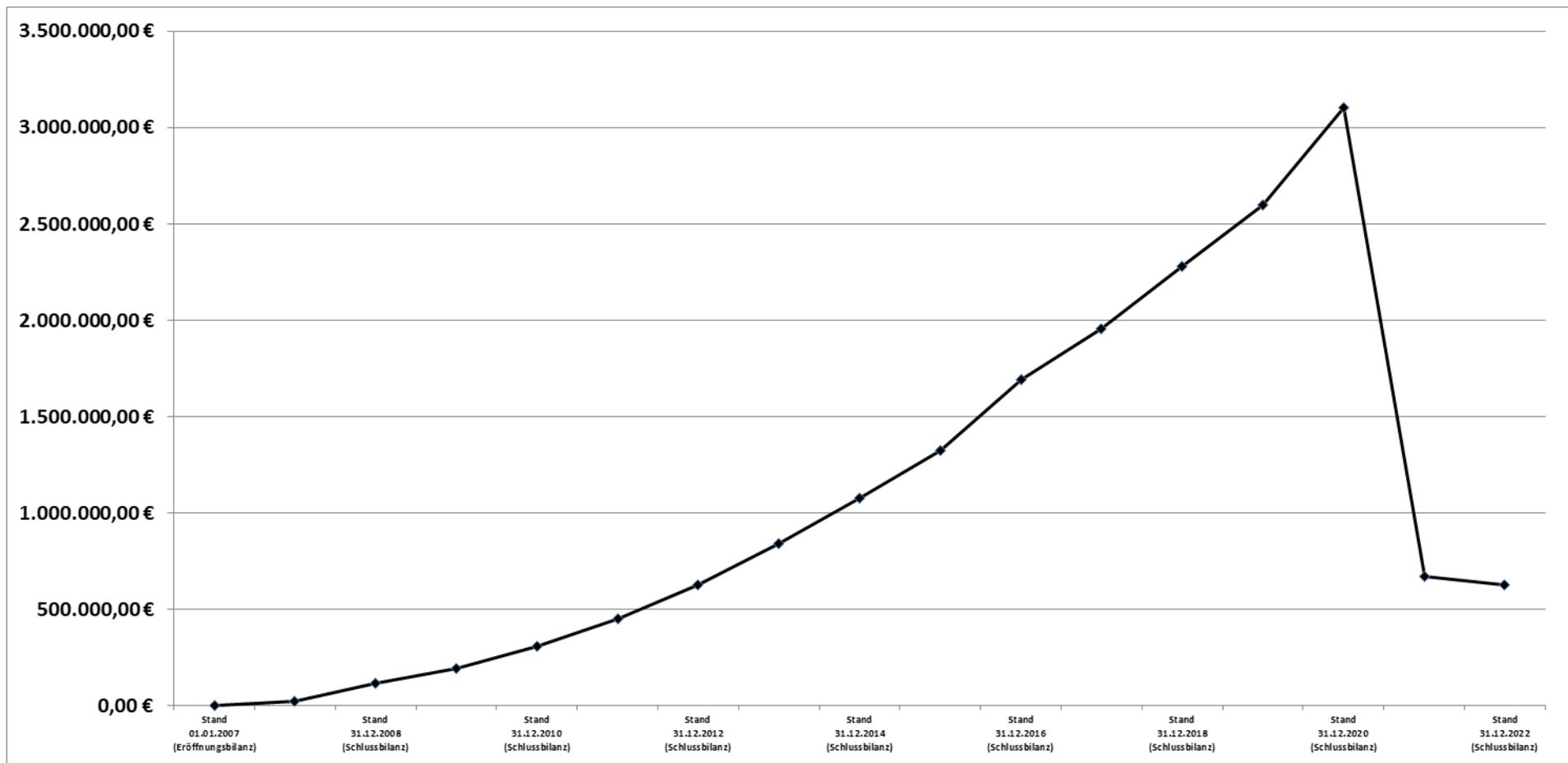


**Entwicklung „Andere Rückstellungen“ – (z.B. offene Rechnungen)
01.01.2007 – 31.12.2022**



Entwicklung der "Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten" – (z.B. Kampfmittelflächen)

01.01.2007 – 31.12.2022



Entwicklung der "Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung (LoB)" – (nur Beschäftigte)
01.01.2007 – 31.12.2022

Übersicht über die 2022 in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen (VE)

Bei einer VE handelt es sich um eine Ermächtigung des Rates gegenüber der Verwaltung finanzielle Verpflichtungen über das Haushaltsjahr hinaus einzugehen. Zulässig sind VE nur im Finanzhaushalt zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen.

Sie sind durch die Kommunalaufsichtsbehörde zu genehmigen.

Beispiel: Vergabe an ein Bauunternehmen zum Bau einer Schule im nächsten Haushaltsjahr.

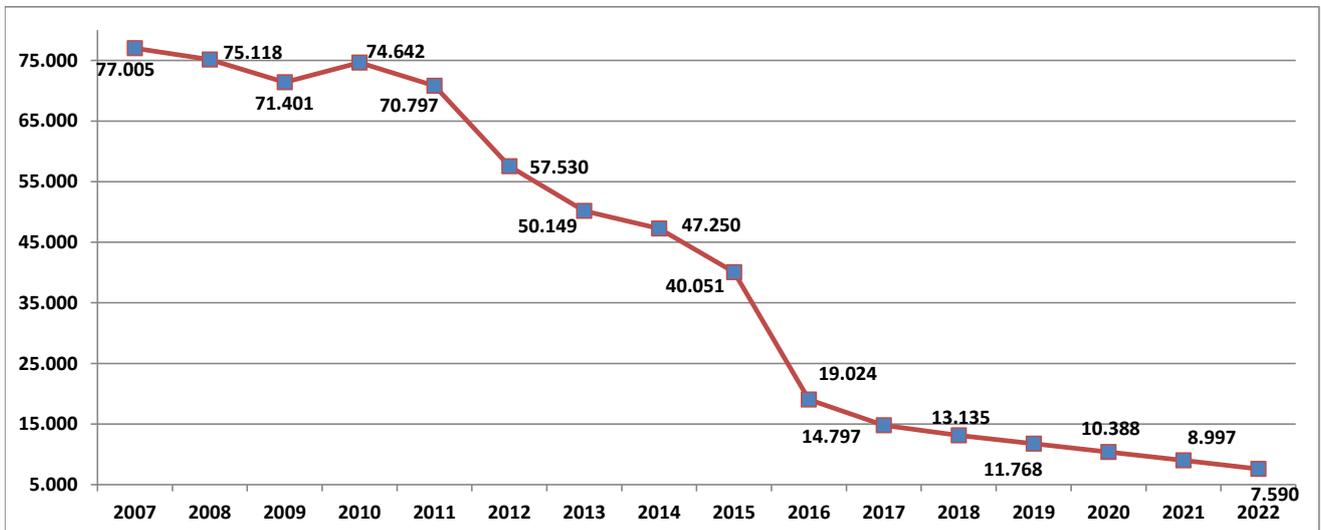
Dez.	FB	Produkt / Sachkonto	Bezeichnung	in €			
				Haushalt 2022	Nachbewilligung	Gesamt	Inanspruchnahme
III	37	12.61.01 783111	Abwehrender Brandschutz Fahrzeugbeschaffung und diverse Beschaffungen	1.175.000,00	0,00	1.175.000,00	1.175.000,00
III	61	51.13.03 781811	Stadtumbaumaßnahmen Zuweisungen und Zuschüsse für Sanierungen	244.000,00	0,00	244.000,00	0,00
III	61	51.13.12 781891	Soziale Stadt Zahlung Treuhandkonto	840.000,00	0,00	840.000,00	174.463,52
III	61	51.13.14 781811	Östliche Südstadt / KW-Brücke Zuweisungen und Zuschüsse für Sanierungen	456.000,00	0,00	456.000,00	0,00
III	61	31.13.15 781811	Sanierungsgebiet Tonndeich Zuweisungen und Zuschüsse für Sanierungen	1.410.000,00	0,00	1.410.000,00	165.226,56
Gesamt				4.125.000,00	0,00	4.125.000,00	1.514.690,08

Übersicht über noch laufende Bürgschaften - Stand 31.12.2022

Stand am 01.01.2022 **8.997.343,11**

Lfd. Nr.	Bürgschaftsgläubiger	Darlehensnehmer	Ursprungsbetrag €	Restbetrag 31.12.2021 €	Restbetrag 31.12.2022 €
159	DKB Berlin	Stadtwerke Verkehrsgesellschaft mbH	1.500.000,00	374.991,00	291.657,00
167a	Bremer Landesbank/KfW	Stadtwerke Verkehrsgesellschaft mbH	1.500.000,00	573.522,00	485.286,00
167b	Bremer Landesbank/KfW	Stadtwerke Verkehrsgesellschaft mbH	2.000.000,00	746.216,00	626.808,00
Zwischensumme SWV			5.000.000,00	1.694.729,00	1.403.751,00
149	KfW Bankengruppe	Stadtwerke GmbH (Neubau Sport-/Freizeitbad)	7.500.000,00	2.500.000,00	2.187.500,00
152	OLB	Stadtwerke GmbH (Neubau Sport-/Freizeitbad)	7.500.000,00	1.909.193,55	1.444.890,64
163	Deutsche Kreditbank Berlin	Stadtwerke GmbH	3.000.000,00	789.456,00	631.560,00
Zwischensumme SWW			18.000.000,00	5.198.649,55	4.263.950,64
153	DKB Berlin	JadeWeserAirport (Flugplatz GmbH)	300.000,00	80.513,50	62.009,25
164	DKB Berlin	JadeWeserAirport (Flugplatz GmbH)	112.500,00	30.937,50	25.312,50
165	DKB Berlin	JadeWeserAirport (Flugplatz GmbH)	150.000,00	37.500,00	30.000,00
170	DKB Berlin	JadeWeserAirport (Flugplatz GmbH)	50.000,00	20.580,00	17.638,00
Zwischensumme JadeWeserAirport			612.500,00	169.531,00	134.959,75
144	KfW Bankengruppe	WEL (Bau Entsorgungszentrum)	2.000.000,00	1.040.000,00	960.000,00
147	OLB	WEL (Bau Entsorgungszentrum)	2.000.000,00	894.443,56	827.776,84
Zwischensumme WEL			4.000.000,00	1.934.443,56	1.787.776,84

Stand am 31.12.2022 **7.590.438,23**

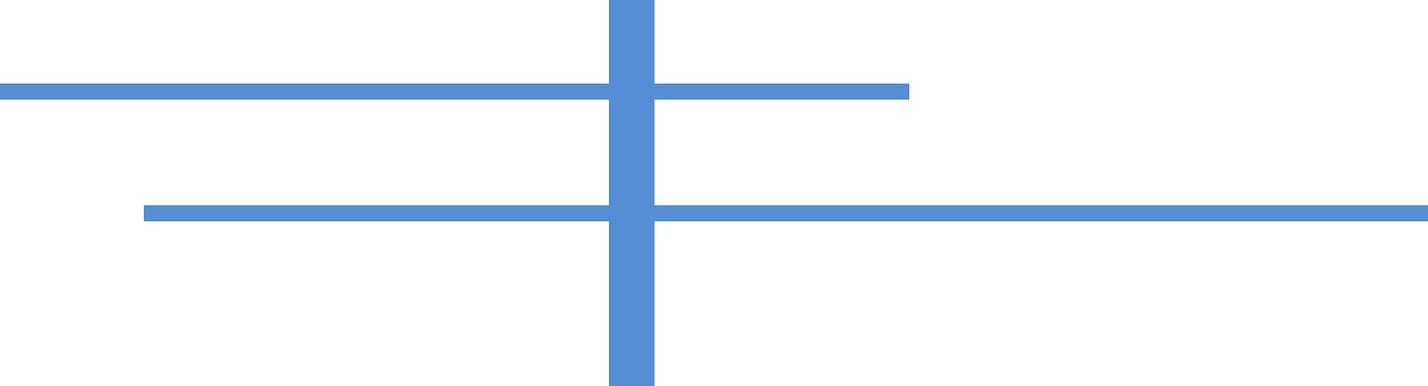


Verlauf Höhe der Bürgschaften 2007 - 2022 - in T€

Übersicht über den Stand der rechtlich unselbstständigen Stiftungen

Es handelt sich in allen Fällen um Treuhandvermögen aus sog. "Nachlassstiftungen".

	1	2	3	4	5
Nr.	Art	Stand am 31.12.2021 €	Einzahlungen 2021 €	Auszahlungen 2021 €	Stand am 31.12.2022 €
	Stiftungen: (unselbständig)				
S 1	Willy-Landt-Stiftung	76.679,33	6,51	0,00	76.685,84
S 2	Franz-Kuhlmann-Stiftung	226.269,09	252,20	0,00	226.521,29
S 3	Käthe-Hauptmann-Stiftung	150.945,73	26,17	0,00	150.971,90
S 4	Arthur-Hachmann-Stiftung	11.682,41	2,06	0,00	11.684,47
S 5	Erna-Reith-Stiftung	9.998,11	1,10	0,00	9.999,21
S 6	Else-Klar-Stiftung	11.293,06	2,00	0,00	11.295,06
S 7	Bidegast-Stiftung (Stiftung Bromberg)	6.703,08	0,00	0,00	6.703,08
Summe Stiftungen		493.570,81	290,04	0,00	493.860,85



Teil 3

Rechenschaftsbericht

nach § 128 Abs. 3 Nr. 1 NKomVG
i.V.m. § 57 KomHKVO

Angaben und Erläuterungen zu wesentlichen Vorgängen nach dem Abschlussstichtag 31.12.2022 (Nachtragsbericht)

Stand: 20.07.2023

1. Überschuss- / Defizitentwicklung:

-in Mio. €-

Überschüsse aus Vorjahren (Rücklagen aus 2007)		9,85 €
Fehlbetrag 2008	-	26,74 €
Fehlbetrag 2009	-	9,89 €
Fehlbetrag 2010	-	20,24 €
Fehlbetrag 2011	-	12,60 €
Fehlbetrag 2012	-	24,24 €
Fehlbetrag 2013	-	5,65 €
Fehlbetrag 2014	-	3,28 €
Überschuss 2015		3,70 €
Überschuss 2016		50,63 €
Überschuss 2017		10,85 €
Überschuss 2018		0,62 €
Überschuss 2019		4,66 €
Fehlbetrag 2020	-	2,34 €
Fehlbetrag 2021	-	4,47 €
Fehlbetrag 2022 *	-	9,36 €
Fehlbetrag aus Vorjahren am 01.01.2023	-	38,48 €
voraussichtliches Defizit 2023 **	-	35,75 €
voraussichtliches Defizit 2024 **	-	7,78 €
voraussichtliches Defizit 2025 **	-	3,51 €
voraussichtliches Defizit 2026 **	-	0,88 €
voraussichtliches Überschuss 2027 **		3,49 €
voraus. FEHLBETRÄGE AUS VORJAHREN AM 01.01.2028	-	82,91 €
* Stand: nach Prüfung RPA; ** Stand: Haushalt 2023 / 2024		

2. Voraussichtliche Entwicklung der bilanziellen „Nettoposition“:

		in Mio. €	
		<u>Ergebnis:</u>	<u>Nettoposition:</u>
Stand vorl. Schlussbilanz	31.12.2022	(-9,36)	71,48
voraussichtlicher Stand Schlussbilanz *	31.12.2023	-35,75	35,73
voraussichtlicher Stand Schlussbilanz *	31.12.2024	-7,78	27,95
voraussichtlicher Stand Schlussbilanz *	31.12.2025	-3,51	24,44
voraussichtlicher Stand Schlussbilanz *	31.12.2026	-0,88	23,56
voraussichtlicher Stand Schlussbilanz *	31.12.2027	3,49	27,05
* Stand: Haushalt 2023 / 2024			

3. Weitere wesentliche Vorgänge:

Haushalt 2023/2024:

Der Beschluss zur Haushaltssatzung 2023/2024 erfolgte am 10.05.2023.

Bis zu einer etwaigen Genehmigung unterliegt die städtische Finanzverwaltung somit den Vorschriften der vorläufigen Haushaltsführung. Insb. dürfen in diesem Zeitraum keine neuen Investitionen begonnen werden.

Die Planung enthält für 2023 einen Fehlbedarf i.H.v. -37,75 Mio. €. Der Beschluss eines erneuten Haushaltssicherungskonzeptes war daher unumgänglich. Der Verlustvortrag bis zum Ende der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung läuft auf ca. -83 Mio. € hinaus.

Corona-Pandemie:

Zum gegenwärtigen Zeitpunkt ist mit weiteren negativen Effekten lediglich im Zusammenhang mit der Ertragslage im Klinikum Wilhelmshaven gGmbH zu rechnen. Zur Aufrechterhaltung des Betriebes sind ggfls. weitere Verlustausgleiche erforderlich.

Auswirkungen des Krieges in der Ukraine:

Durch das niedersächsische Innenministerium (MI) wurden der Stadt Wilhelmshaven bereits eine hohe Anzahl von Vertriebenen aus den ukrainischen Kriegsgebieten zugewiesen. Die finanziellen Auswirkungen werden weiterhin erheblich sein, insb. für die Bereitstellung von Flüchtlingsunterkünften einschl. aller damit verbundenen Ausgaben.

Strukturhilfefonds / Finanzierung LNG-Terminal:

Mit Beschluss vom 04.05.2022 stimmte der Rat der Stadt einer Entnahme i.H.v. maximal 40 Mio. € aus dem Strukturhilfefonds "Kohleausstieg" durch das Land Niedersachsen zu.

Der Betrag soll zur Finanzierung der Errichtung eines LNG-Terminals an der UVG-Brücke verwendet werden. Der Betrag soll dem Strukturhilfefonds aus dem Landeshaushalt wieder zugeführt werden (BV 130/2022).

Wesentliche Gründe zur Beeinflussung des Jahresergebnisses:

Ursprungshaushalt 2022:

Lt. ursprünglicher Haushaltsplanung (*Ratsbeschluss vom 17.03.2021*) wurde ein Jahres**defizit** 2022 i.H.v. **-3,56 Mio. €** prognostiziert.

Ursprungshaushalt 2022						
ordentl. Erträge	ordentl. Aufw.	ord. Ergebnis	außerordentl. Erträge	außerordentl. Aufw.	außerordentl. Ergebnis	Fehlbedarf
285.091.700,00 €	288.652.600,00 €	-3.560.900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.560.900,00 €

1. Nachtragshaushaltssatzung 2022:

Das prognostizierte Jahres**defizit** 2022 lag zur 1. Nachtragshaushaltssatzung (*Ratsbeschluss vom 15.12.2021*) beinahe unverändert **-3,55 Mio. €**.

1. Nachtragshaushaltssatzung 2022						
ordentl. Erträge	ordentl. Aufw.	ord. Ergebnis	außerordentl. Erträge	außerordentl. Aufw.	außerordentl. Ergebnis	Fehlbedarf
285.772.000,00 €	289.325.900,00 €	-3.553.900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.553.900,00 €

2. Nachtragshaushaltssatzung 2022:

Das prognostizierte Jahres**defizit** 2022 lag zur 2. Nachtragshaushaltssatzung (*Ratsbeschluss vom 12.10.2022*) bei **-20,91 Mio. €**.

2. Nachtragshaushaltssatzung 2022						
ordentl. Erträge	ordentl. Aufw.	ord. Ergebnis	außerordentl. Erträge	außerordentl. Aufw.	außerordentl. Ergebnis	Fehlbedarf
290.814.600,00 €	311.723.000,00 €	-20.908.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-20.908.400,00 €

Übertragung von Haushaltsresten:

Durch die Übertragung von Haushaltsresten (*im Vorjahr nicht in Anspruch genommene Aufwandsermächtigungen*) aus 2021 sowie über- / außerplanmäßigen Nachbewilligungen ergab sich für das Haushaltsjahr 2022 eine (*endgültige*) Prognose des Fehlbetrages i.H.v. **-21,79 Mio. €**.

2. Nachtragshaushaltssatzung einschl. aus 2021 übertragener Haushaltsreste + Nachbewilligung						
ordentl. Erträge	ordentl. Aufw.	ord. Ergebnis	außerordentl. Erträge	außerordentl. Aufw.	außerordentl. Ergebnis	Fehlbedarf
290.814.600,00 €	312.606.271,23 €	-21.791.671,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-21.791.671,23 €

Gegenüber der 2. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 ergab sich hieraus folglich eine mögliche **Verschlechterung i.H.v. 0,88 Mio. €**.

Jahresabschluss 2022:

Der tatsächliche Jahresfehlbetrag zum Jahresabschluss 2022 beträgt **-9,36 Mio. €**.

Jahresabschluss 2022						
ordentl. Erträge	ordentl. Aufw.	ord. Ergebnis	außerordentl. Erträge	außerordentl. Aufw.	außerordentl. Ergebnis	Fehlbetrag
307.274.613,06 €	317.437.678,65 €	-10.163.065,59 €	1.905.724,91 €	1.100.605,60 €	805.119,31 €	-9.357.946,28 €

Differenzen: IST-Ergebnis 2022 zur fortgeschriebenen Haushaltsplanung 2022:

- Verschlechterung gegenüber Ursprungshaushalt: - 5,80 Mio. €
- Verschlechterung gegenüber 1. Nachtrag: - 5,81 Mio. €
- Verbesserung gegenüber 2. Nachtrag: + 11,55 Mio. €
- Verbesserung gegenüber 2. Nachtrag einschl. HH-Reste: + 12,43 Mio. €

Ursächlich für die deutliche Verbesserung des Jahresfehlbetrages (RE) i.H.v. -9,36 Mio. € gegenüber der (endgültigen) Prognose (HH) i.H.v. -21,79 Mio. € waren insbesondere folgende Umstände:

Wesentliche ordentliche Mehr- / Mindererträge:

Ertragsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Gewerbesteuer	41,82	38,60	3,22
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	31,52	33,25	-1,73
Schlüsselzuweisungen	71,52	67,81	3,71
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5,77	1,72	4,05
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	18,55	17,38	1,17
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	9,18	5,52	3,66
Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	68,45	65,76	2,69
Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	3,01	4,55	-1,54
Sonstige Finanzerträge	0,16	0,72	-0,56
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	1,89	0,07	1,82
<i>sonstige</i>	55,41	55,44	-0,04
Gesamt	307,27	290,81	16,46

(+) Mehrerträge 20,32 Mio. €

(-) Mindererträge 3,86 Mio. €

Ordentliche Verbesserung: 16,46 Mio. €

Wesentliche ordentliche Mehr- / Minderaufwendungen:

Aufwandsart	in Mio. €		
	RE	HH	Diff.:
Dienstaufwendungen	40,65	42,40	-1,75
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	1,09	0,36	0,72
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	2,00	3,53	-1,54
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4,14	3,16	0,99
Abschreibungen auf Forderungen und sonstiges Finanzvermögen	3,06	0,18	2,88
Geschäftsaufwendungen	4,42	4,96	-0,54
Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	38,45	37,59	0,86
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen von den Gemeinden	29,35	28,04	1,31
Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten	1,35	0,00	1,35
<i>sonstige</i>	192,94	192,38	0,56
Gesamt	317,44	312,61	4,83

(-) Minderaufwendungen 3,83 Mio. €

(+) Mehraufwendungen 8,66 Mio. €

Ordentliche Verschlechterung: 4,83 Mio. €

Ordentliches Ergebnis:

Ordentliche Verbesserung Erträge:	16,46 Mio. €
-Ordentliche Verschlechterung Aufwendungen:	4,83 Mio. €

Ordentliche Verbesserung geg. Veranschlagung: 11,63 Mio. €

Außerordentliches Ergebnis:

(+) Außerordentliche Mehrerträge	1,91 Mio. €
(-) Außerordentliche Mehraufwendungen	1,10 Mio. €

Außerordentliche Verbesserung geg. Veranschlagung: 0,81 Mio. €

Jahresergebnis:

Ordentliche Verbesserung geg. Veranschlagung:	11,63 Mio. €
Außerordentliche Verbesserung geg. Veranschlagung:	0,80 Mio. €

Gesamte Ergebnisverbesserung: 12,43 Mio. €

Risikobericht gem. § 57 Abs. 1 Nr. 2 KomHKVO

Die Stadt Wilhelmshaven unterliegt als kommunale Gebietskörperschaft im Bundesland Niedersachsen keiner Insolvenzfähigkeit (siehe § 1 Abs. 1 des Niedersächsischen Gesetzes über die Insolvenzunfähigkeit juristischer Personen des öffentlichen Rechts). In letzter Konsequenz greift die Ausfallhaftung des Staates.

Aus Sicht der Verwaltung bestehen dennoch insbesondere die folgenden finanzwirtschaftlichen Risiken, die für die kommunale Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind. Ganz überwiegend können diese nicht lokal gesteuert werden und entziehen sich damit der unmittelbaren Einflussnahme der Stadt Wilhelmshaven:

Aktuelle herausragende Risiken:

1. COVID-19-Pandemie:

Im Zuge der mit Beginn des Jahres 2023 ausklingenden COVID-19-Pandemie sind weitere Auswirkungen auf die kommunalen Finanzen festzustellen.

Erheblich erscheinen insb. noch immer die Auswirkungen auf kommunale Kliniken welche u. a. zu höheren Verlusten bei den Kliniken führen, welche ggfls. von den Kommunen auszugleichen sind. Außerdem kann es in Akutphasen weiterhin zu Personalengpässen innerhalb der Verwaltung kommen, so dass die Serviceleistungen für die EinwohnerInnen zeitweise nur eingeschränkt bzw. mit längeren Wartezeiten erbracht werden können.

2. Auswirkungen des Krieges in der Ukraine:

Die finanziellen Auswirkungen des anhaltenden Krieges in der Ukraine und die damit ausgelösten Ströme von Vertriebenen auf die Finanzlage der Kommunen, kann zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht vollständig eingeschätzt werden. Zu erwarten sind jedoch weiterhin erhebliche finanzielle Auswirkungen, z.B. für die Notfallunterkünfte für durch die Landesregierung zugewiesene Personen bzw. für Leistungen aus dem Sozialbudget der Stadt sowie höhere Energiepreise.

Auch die durch den Krieg in der Ukraine ausgelösten Auswirkungen auf die Gesamtwirtschaft in Deutschland, Europa und in der Welt haben finanzielle Folgen für die Kommunen, insb. durch den starken Anstieg der Inflation sowie durch die Verwerfungen im Bereich der Energiepreise.

Allgemeine finanzwirtschaftliche Risiken:

Im Rahmen des operativen Geschäfts ist die Stadt Wilhelmshaven den Zins- und Preisänderungsrisiken der Finanzmärkte bzw. Märkte ausgesetzt. Der Wandel dieser Märkte wird kontinuierlich beobachtet, um gegebenenfalls entsprechend Gegenmaßnahmen, soweit möglich, zur Risikominimierung bzw. zur Minimierung der für den Betrieb negativen Auswirkungen rechtzeitig in die Wege zu leiten.

Um - mit Blick auf die Zukunft und die weiteren Aufgabenstellungen der Stadtverwaltung - im Bereich des Schuldenmanagements sinnvolle Chancen auch weiterhin zu erkennen und Optimierungsmöglichkeiten auszuschöpfen, ist im Konzern Stadt ein gemeinsames Zins- und Schuldenmanagement eingerichtet. Ziel ist es ein (möglichst) konzernweit gemeinsames Vorgehen bei der Darlehensaufnahme bzw. Prolongation mit dem Ziel der Verringerung des Zinsaufwandes abzustimmen.

Liquiditätsrisiken:

Risiken, dass die Stadt Wilhelmshaven möglicherweise nicht in der Lage ist die Finanzmittel zu beschaffen, die zur Begleichung der im Zusammenhang mit eingegangenen bzw. rechtlichen Verpflichtungen notwendig sind, bestehen derzeit nicht. Für kurzfristige Liquiditätsengpässe besteht ein ausreichendes Liquiditätskreditlimit, welches sich derzeit im Bereich des genehmigungsfreien Sockelbetrages befindet (*§ 121 Abs. II NKomVG: 1/6 der im Finanzhaushalt veranschlagten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*).

Durch die Stadtkasse erfolgt permanent eine Liquiditätsplanung bzw. -überwachung. Zur Sicherung von Zinsvorteilen bzw. zur Verhinderung von Zinsnachteilen besteht außerdem bereits seit 1995 ein Liquiditätsverbund, an dem neben der Kernverwaltung derzeit auch noch die Eigenbetriebe TBW, GGS und RNK sowie der Zweckverband gemeinsame Leitstelle und die VHS / Musikschule gGmbH eingebunden sind.

Ein grundsätzliches Liquiditätsrisiko besteht stets in einer möglichen Inanspruchnahme von Rückstellungen, da diese nicht durch entsprechende Liquiditätsfonds gedeckt sind.

Überschuldungsrisiko

Nach § 110 Abs. 7 NKomVG dürfen sich die Kommunen über den Wert ihres Vermögens hinaus nicht verschulden. Ist in der Planung oder in der Rechnung erkennbar, dass die Schulden das Vermögen übersteigen, so ist die Kommunalaufsichtsbehörde unverzüglich zu unterrichten.

Zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz (01.01.2007) lag die Nettositionsquote der Stadt noch bei 49,92 %. Bis zum 31.12.2015 schmolz diese bis auf 13,87 % ab. Insbesondere durch die in 2016 vom Land Niedersachsen gewährte Stabilisierungshilfe in Höhe von 48,3 Mio. € ergab sich jedoch eine Erholung zum Jahresabschluss 2016 auf 25,89 %. Zum Jahresabschluss 2022 ergab sich eine Nettositionsquote i.H.v. 19,58 %.

Risiko von Personalkostensteigerungen

Die Besoldung, einschließlich zu bildender Pensionsrückstellungen der bei der Stadt tätigen Beamten und beamtenrechtlich gleichgestellten Personen, wird durch das Land Niedersachsen in der Landesbesoldungsordnung festgelegt, auf die die Kommunen nur indirekt über den Städtetag Einfluss nehmen können. Die Löhne und Gehälter der Beschäftigten im Konzern Stadt werden größtenteils durch bestehende Tarifverträge geregelt, insbesondere durch den TVöD. Auch hier hat die Stadt lediglich mittelbaren Einfluss über die Arbeitgeberverbände.

Kurz- und mittelfristig ist mit weiteren deutlichen Personalkostensteigerungen zu rechnen. Im Rahmen der Haushaltsplanung sind entsprechende Erhöhungen jedoch grds. aufgrund interner Prognosen eingeplant.

Steuerertragsschwankungsrisiko

Einige kommunale Steuerarten unterliegen einer systemimmanenten Volatilität, insb. die Gewerbesteuer. Lagen die städtischen Gewerbesteuererträge z.B. in 2007 bei 39,7 Mio. € (netto) so lagen sie in 2012 bei nur 15,8 Mio. € (netto). Insbesondere durch die Corona-Pandemie konnten in 2020 lediglich 23,76 Mio. € erzielt werden. Die Gewerbesteuerausfälle wurden 2020 jedoch teilweise durch Ausgleichszahlungen von Bund und Land kompensiert. In 2021 und 2022 lagen die städtischen Gewerbesteuererträge bei 32,7 Mio. € bzw. 38,2 Mio. € (netto).

In der Haushaltsplanung 2023 / 2024 wird, auch in der mittelfristigen Finanzplanung, von nur leicht steigenden Gewerbesteuererträgen (brutto) ausgegangen: 2023: 34,00 Mio. €, 2024: 34,00 Mio. €, 2025: 36,00 Mio. €, 2026: 37,50 Mio. €, 2027: 38,50 Mio.€. Diese Planung resultiert insbesondere aus Erfahrungswerten der letzten Jahre.

Gleiches gilt für Zuweisungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs (FAG), deren Höhe maßgeblich von den Soziallasten und der Steuerkraft der Stadt bestimmt werden.

Der Gemeindeanteil der Einkommen- und Umsatzsteuer steigt seit vielen Jahren kontinuierlich an. Auch dieser Trend kann einer möglichen Kehrtwende unterliegen. Hier ist die Stadt jedoch in ihrer Planung an die Orientierungswerte des Landes gebunden.

Zinsänderungsrisiko

Das aktuelle Zinsniveau liegt unter der zum Zeitpunkt der Planung prognostizierten Höhe. Dies führte in den letzten Jahren dazu, dass Zinsaufwendungen eingespart werden konnten. Gründe für das niedrige Zinsniveau der letzten Jahre lassen sich u.a. in der europäischen Schuldensituation sowie stets in der gesamtwirtschaftlichen Situation finden. Die durch die Schuldenproblematik auf europäischer Ebene ausgelöste Debatte um die Kreditwürdigkeit einzelner Staaten kann sich ebenfalls auf die kommunale Ebene auswirken. Falls Deutschlands Kreditwürdigkeit einmal herabgestuft wird, wirkt sich dies automatisch auch auf die Zinsbelastung der Stadt aus.

Mit Beginn des Jahres 2023 war die erste Anhebung der Leitzinsen durch die europäische Zentralbank (EZB) bereits erfolgt („Zinswende“). Die EZB hat am 16. März 2023 die Leitzinsen erneut erhöht, um 0,5 Prozentpunkte. In einem dritten Schritt folgte eine Erhöhung um weitere 0,5 Prozentpunkte. Der Hauptrefinanzierungssatz (oberster Kreditzins) liegt damit seit dem 21. Juni 2023 bei 4,0 Prozent.

Demographischer Wandel

Der demografische Wandel beschreibt die Tendenzen der Bevölkerungsentwicklung, und zwar die Veränderungen bezüglich

- der Altersstruktur der Bevölkerung,
- dem quantitativen Verhältnis von Männern und Frauen,
- den Anteilen von Inländern, Ausländern und Eingebürgerten an der Bevölkerung,
- der Geburten- und Sterbefallentwicklung,
- den Zuzügen und Fortzügen.

Festzustellen ist, dass der demographische Wandel Wilhelmshaven bereits verstärkt erreicht hat. Die Auswirkungen auf die einzelnen Kommunen einschl. ihrer verbundenen Ausgliederungen im „Konzern Stadt“ sind unterschiedlich. Im Allgemeinen wirkt sich der demographische Wandel insb. auf ein verändertes Nutzerverhältnis aus, insb. in den Bereichen: ÖPNV, Frei- und Hallenbäder, Kliniken, Seniorenheime, Infrastruktur (*Straßen, Wege, Plätze*), kulturelle Einrichtungen (*Theater, Museen, Kunsthallen, Stadthallen, Kulturzentren*), Sport, Touristik, Volkshochschulen.

Um die Risiken abzumildern, ist es erforderlich das Angebot entsprechend auf den demographischen Wandel anzupassen, z.B. mit speziellen Leistungen für Senioren und einer barrierefreien Gestaltung aller öffentlichen Einrichtungen einschl. des ÖPNV und des Straßenverkehrs.

Konnexitätsrisiko gegenüber Bund und Land

Die Stadt Wilhelmshaven steht, wie auch alle anderen Kommunen in Deutschland, vor der schwierigen Aufgabe vom Bund oder vom Land übertragene Aufgaben zu übernehmen und stetig fortzuführen, ohne in allen Bereichen eine entsprechend ausreichende Finanzausstattung dafür zu erhalten. Diese Verlagerung von Aufgaben wirkt sich finanziell belastend aus, zumal die Aufgabenerfüllung zu einem großen Anteil einer Verpflichtung unterliegt. Beispiele hierfür sind der Ausbau der Kindertagesstätten, die beitragsfreie Betreuung von Kindern von drei Jahren bis zur Einschulung, die Aufnahme von Asylbewerbern, die Inklusion sowie die Ausweitung der Gewährung von Unterhaltsvorschüssen.

Schuldenbremse der Länder

Angesichts der Schuldenlage in den öffentlichen Haushalten hat sich die Bundesregierung zur Einführung einer Schuldenbremse entschlossen. Im Jahr 2009 wurde die Schuldenbremse sowohl im Bundesrat als auch im Bundestag mit einer Zweidrittelmehrheit gebilligt. Diese Entscheidung soll dafür sorgen, dass die öffentlichen Haushalte ohne strukturelles Defizit (*Länder*) bzw. mit sehr geringem strukturellem Defizit (*0,35 % des BIP, Bund*) finanziert sind. Zur Einführung dieser Schuldenbremse war eine Verfassungsänderung nötig: Die Schuldenbremse wurde in Art. 109 Abs. 3 Grundgesetz (GG) geregelt.

Für die Länder wurde die Nettokreditaufnahme ganz verboten. Das Verbot der Nettokreditaufnahme der Länder trat im Jahr 2020 in Kraft. Der niedersächsische Landtag hatte auf Vorschlag von Finanzminister Reinhold Hilbers dem Gesetz über die Schuldenbremse für das Land Niedersachsen am 23.10.2019 zugestimmt. Es besteht das grundsätzliche Risiko, dass die Einhaltung der Schuldenbremse in Niedersachsen zumindest in Teilen zu Lasten der niedersächsischen Kommunen erfolgen wird, da sie letztendlich eine Schicksalsgemeinschaft mit dem Land bilden. Die aktuelle Landesregierung spricht sich aber in ihrem Koalitionsvertrag deutlich gegen eine überproportionale Belastung der Kommunen aufgrund der Schuldenbremse aus.

Steuerrisiken

Es besteht das allgemeine Risiko von bisher nicht erkannten Steuerverpflichtungen bzw. von neuen Steuerverpflichtungen aufgrund geänderter Gesetzgebung, z.B. durch die Neuregelung des § 2b UStG (*Umsatzsteuergesetz*), welcher für Wilhelmshaven zum 01.01.2025 in Kraft treten wird. Insbesondere besteht das Risiko einer Besteuerung von Kompensationsmaßnahmen der unteren Naturschutzbehörde. Fraglich erscheint dabei, ob die Stadt Wilhelmshaven (Fachbereich Umwelt) durch den Abschluss von Verträgen über Kompensationsmaßnahmen bzw. Ersatzgeldzahlungen mit unterschiedlichen Vertragspartnern einen Betrieb gewerblicher Art (BgA) gemäß § 4 KStG (*Körperschaftsteuergesetz*) begründet. Die ertragssteuerliche Behandlung von Tätigkeiten der Stadt ist derzeit auch noch maßgebend für die umsatzsteuerliche Behandlung der Umsätze - § 2 Abs. 3 UStG a.F. in Verbindung mit § 27 Abs. 22 und 22a UStG.

Eine seitens der Stadt beauftragte steuerliche Würdigung durch Steuer-sachverständige kam zu dem Schluss, dass gute Argumente bestehen, dass die Stadt Wilhelmshaven im Rahmen der Durchführung von Kompensationsmaßnahmen auf

Basis von Vereinbarungen gem. § 7 Abs. 3 NAG-BNatSchG keinen BgA im Sinne des § 4 KStG begründet. Es handelt sich vielmehr um Leistungen im Rahmen eines Hoheitsbetriebes im Sinne des § 4 Abs. 5 KStG. Es liegt insoweit eine Befreiung des Eingreifers von seiner Pflicht vor, eine Kompensationsmaßnahme selbst durchzuführen. Diese Befreiung kann nicht durch Dritte erfolgen, sondern lediglich von der gesetzlich zuständigen Naturschutzbehörde.

Eine abschließende Beurteilung der steuerlichen Behandlung von Maßnahmen betreffend Kompensationsflächen sowie von Ersatzgeldern seitens der Steuerverwaltung liegt derzeit jedoch nicht vor.

Gesetzesänderungsrisiko

Weiterhin werden durch die Bundes- und Landesgesetzgeber neue Gesetze, Verordnungen und Verwaltungsvorschriften (*Stichwort* „Bürokratie“) erlassen oder bestehende „reformiert“ oder ergänzt, welche nicht der Konnexität unterliegen. Als Beispiele seien hier die (*sicherlich sinnvollen*) Reformen des kommunalen Haushaltsrechts, die Datenschutzgrundverordnung und die Digitalisierung der Verwaltung genannt. Weitere Beispiele liegen in der mittlerweile umgesetzten Ausweitung der Unterhaltsvorschussleistungen sowie in der Abschaffung der Beiträge für Kindertagesstätten.

Soziale Risiken

Bereits heute bilden (*direkte und indirekte*) soziale Transferaufwendungen einen großen Kostenbereich für die Stadt. Hierzu gehören insb. Kosten der Unterkunft, Eingliederungshilfe sowie Hilfen zur Erziehung. Es besteht das allgemeine Risiko für eine weitere Verschlechterung der sozialen Lage. Sehr maßgeblich beeinflusst wird diese vom kommunalen Arbeitsmarkt bzw. der Arbeitslosenquote sowie der noch immer prekären Beschäftigungslage.

Konkret hat die Landesregierung auf ihrer Haushaltsklausur im Juli 2021 beschlossen, die Beteiligung des Landes an den Kosten der Unterkunft in drei Stufen bis 2024 einzustellen. Dies führt in Wilhelmshaven zu Mindererträgen i.H.v. rd. 3 Mio. € jährlich.

Sonstige Risiken

Ergänzend seien hier die Risiken

- der Verschlechterung der Reputation,
- des Verlustes des Status als kreisfreie Stadt,
- des Verlustes des Status als Oberzentrum in der Landesraumordnung sowie
- eines weiteren Einwohnerschwundes durch Sterbeüberschuss oder durch Wanderung

genannt.

Entwicklung der Kassenlage 2019 – 2023 (Liquidität)

Haushaltsjahre 2019 / 2020:

Für die Haushaltsjahre 2019 / 2020 wurden als Höchstbeträge für Liquiditätskredite mit Beschluss des Rates vom 28.11.2018 Beträge von jeweils **35,0 Mio. €** eingestellt. Mit Genehmigungsverfügung vom 01.04.2019 durch das Niedersächsische Ministerium für Inneres, Sport und Integration wurde darauf hingewiesen, dass die Höchstbeträge erfreulicherweise wie bereits in den Vorjahren unterhalb der Grenze der Genehmigungspflicht liegen.

Durch den 1. Nachtrag (Beschluss vom 20.11.2019, Genehmigung vom 19.02.2020) blieben die Höchstbeträge der Liquiditätskredite für 2019 und 2020 jeweils unverändert. Gleiches gilt für den 2. Nachtrag (Beschluss vom 24.06.2020, Genehmigung vom 08.07.2020) sowie für den 3. Nachtrag (Beschluss vom 25.11.2020, Genehmigung vom 14.12.2020).

Verbesserungen der Liquidität erfolgten u.a. durch erhöhte Schlüsselzuweisungen des Landes Niedersachsen, durch höhere Gewerbesteuererinnahmen im Jahr 2019, durch eine gute Entwicklung im Eigenbetrieb TBW mit der Folge, dass kalkulierte Zuschüsse nicht vollständig zeitgerecht gezahlt werden brauchten, sowie durch Kompensationszahlungen des Landes Niedersachsen in 2020.

Dies hat in der Summe mit allen anderen Konsolidierungsmaßnahmen dazu geführt, dass wie bereits seit 2016 auch die Jahre 2019 und 2020 bilanziell mit einem positiven Wert der Liquidität abgeschlossen werden konnten.

Haushaltsjahre 2021 / 2022:

Für die Haushaltsjahre 2021 / 2022 wurden als Höchstbeträge für Liquiditätskredite mit Beschluss des Rates vom 17.03.2021 erneut Beträge von jeweils **35,0 Mio. €** eingestellt. Die Genehmigung durch das Niedersächsische Ministerium für Inneres, Sport und Integration erfolgte mit Schreiben vom 07.06.2021.

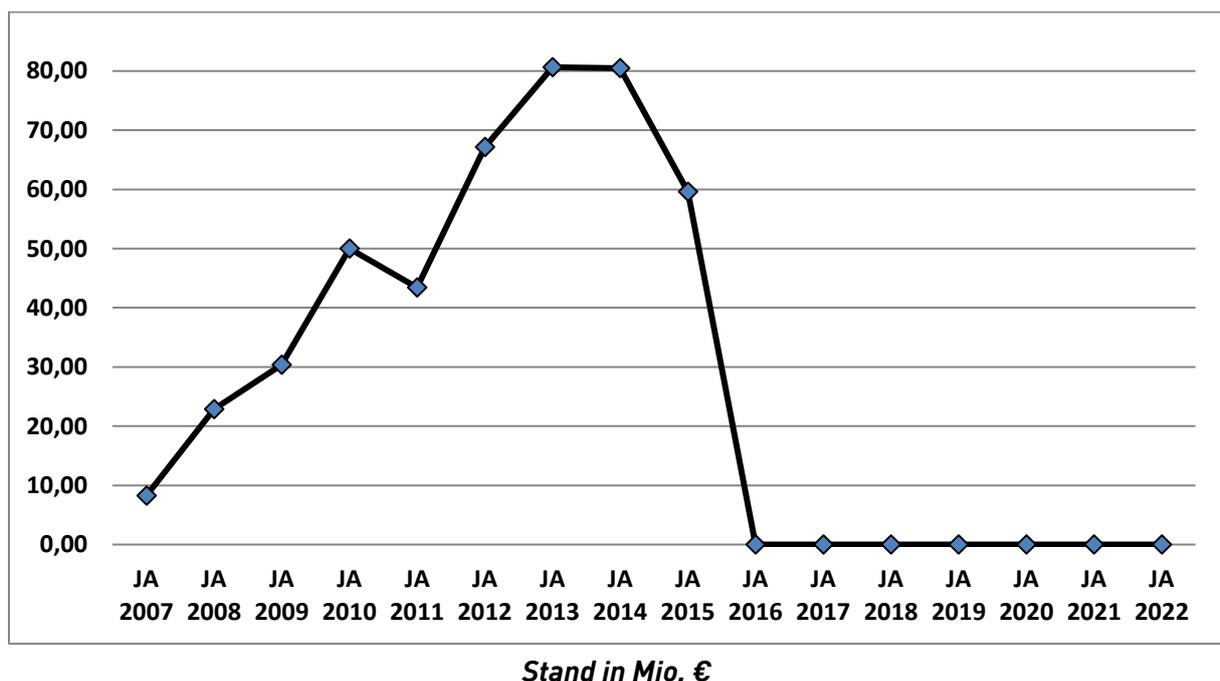
In der Genehmigungsverfügung wurde erneut darauf hingewiesen, dass die Höchstbeträge erfreulicherweise wie bereits in den Vorjahren unterhalb der Grenze der Genehmigungspflicht liegen. Durch den 1. Nachtrag (Beschluss vom 15.12.2021, Genehmigung mit Schreiben vom 25.03.2022) bleibt der Höchstbetrag der Liquiditätskredite für 2022 unverändert.

Durch den 2. Nachtrag (Beschluss vom 12.10.2022, Kenntnisnahme durch die Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 28.10.2022) bleibt der Höchstbetrag der Liquiditätskredite für 2022 ebenfalls unverändert.

Haushaltsjahre 2023 / 2024:

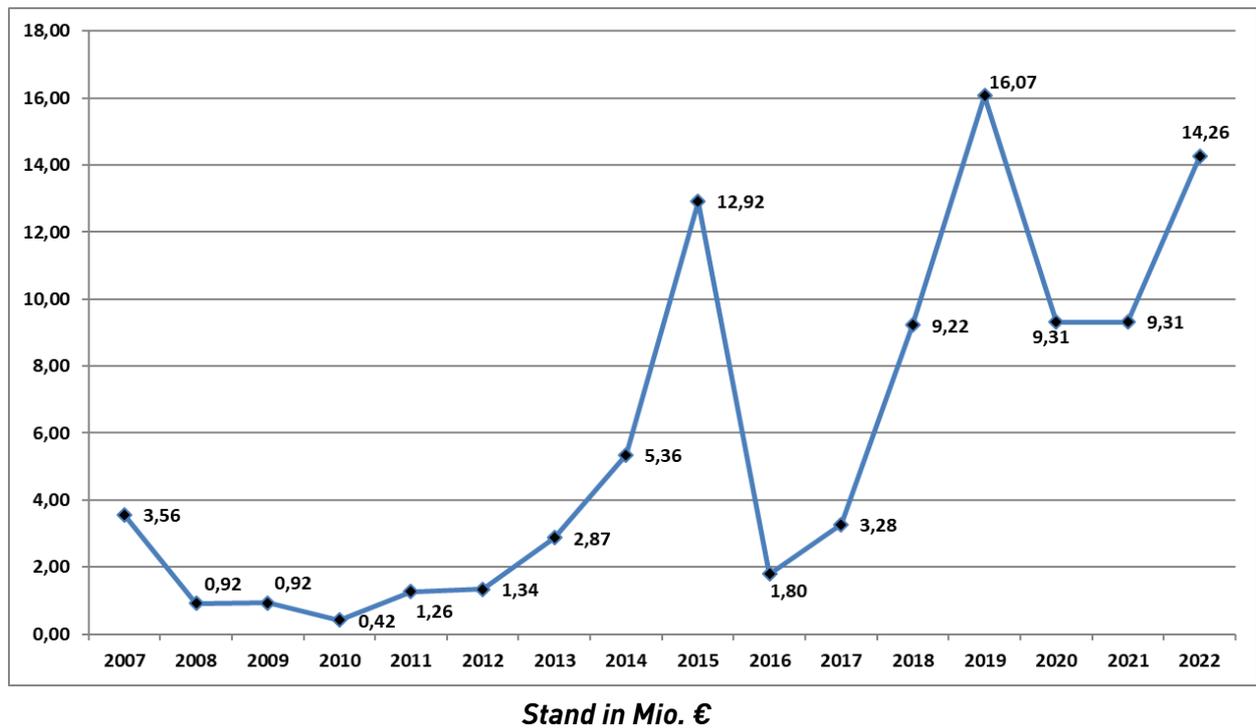
Mit Beschluss des Rates vom 10.05.2023 wurden für die Haushaltsjahre 2023 / 2024 als Höchstbeträge für Liquiditätskredite **94,8 Mio. €** bzw. **103,2 Mio. €** eingestellt. Vor dem Hintergrund der geplanten Jahresfehlbedarfe lässt die Liquiditätsplanung für die Jahre 2023/2024 erwarten, dass erstmalig seit 2015 auch zum jeweiligen Bilanzstichtag mit einer Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten zu rechnen ist.

Entwicklung der Liquiditätskredite zum 31. Dezember der Jahre



JA 2007	JA 2008	JA 2009	JA 2010	JA 2011	JA 2012	JA 2013	JA 2014
8,23	22,89	30,38	50,02	43,45	67,18	80,64	80,50
JA 2015	JA 2016	JA 2017	JA 2018	JA 2019	JA 2020	JA 2021	JA 2022
59,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stand der liquiden Mittel am 31. Dezember der Jahre



2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
3,56	0,92	0,92	0,42	1,26	1,34	2,87

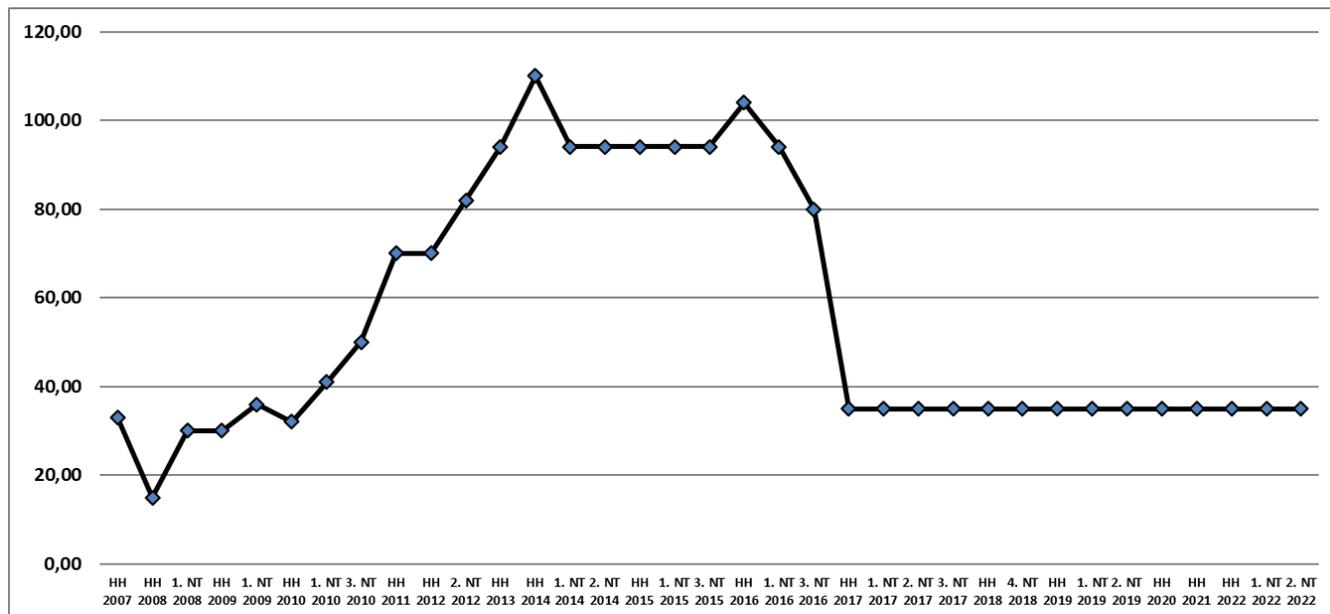
2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
5,36	12,92	1,80	3,28	9,22	16,07	9,31

2021	2022
9,31	14,26

Hinweis:

- Kurzfristig nicht benötigte Liquidität wird durch die Stadtkasse entweder in Form von verzinsten Tagegeld bei Kreditinstituten angelegt oder im Rahmen des städtischen Liquiditätsverbundes anderen Aufgabenträgern im Konzern-Stadt verzinslich zur Verfügung gestellt.

Entwicklung des genehmigten Liquiditätskreditlimits



Von der Kommunalaufsicht genehmigtes Limit in Mio. €

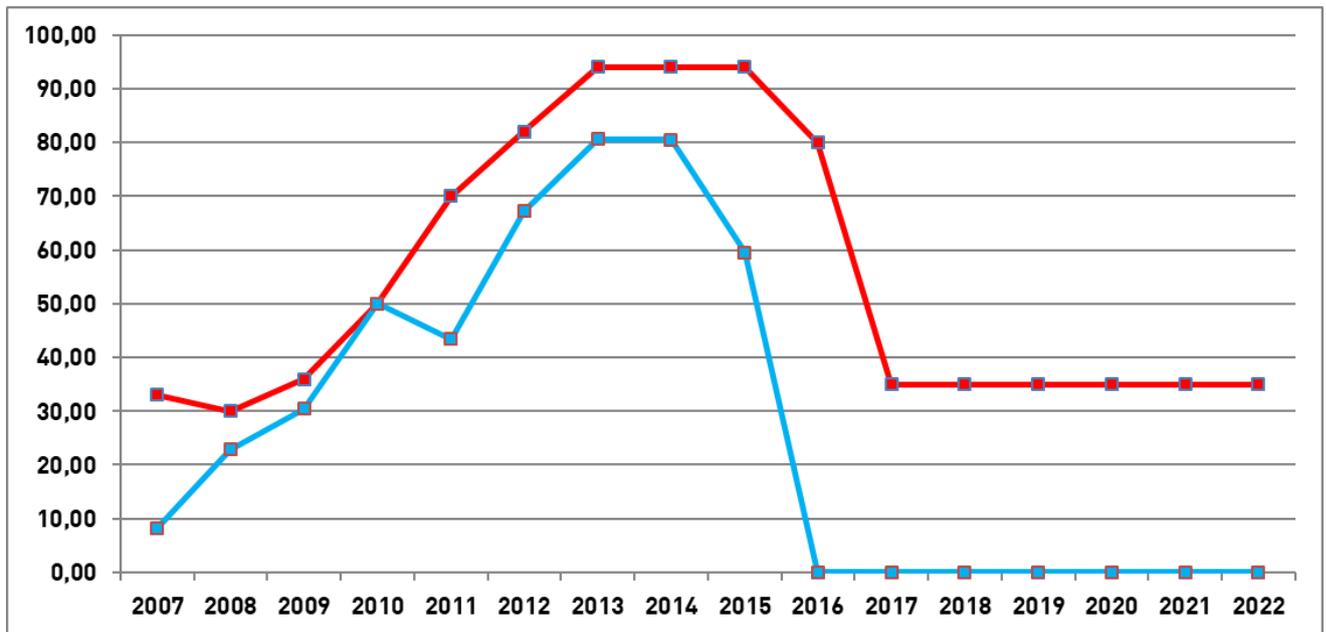
HH 2007	HH 2008	1. NT 2008	HH 2009	1. NT 2009	HH 2010	1. NT 2010	3. NT 2010	HH 2011
33,00	15,00	30,00	30,00	36,00	32,00	41,00	50,00	70,00
HH 2012	2. NT 2012	HH 2013	HH 2014	1. NT 2014	2. NT 2014	HH 2015	1. NT 2015	3. NT 2015
70,00	82,00	94,00	110,00	94,00	94,00	94,00	94,00	94,00
HH 2016	1. NT 2016	3. NT 2016	HH 2017	1. NT 2017	2. NT 2017	3. NT 2017	HH 2018	4. NT 2018
104,00	94,00	80,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00
HH 2019	1. NT 2019	2. NT 2019	HH 2020	HH 2021	HH 2022	1. NT 2022	2. NT 2022	
35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	

HH = Haushalt, NT = Nachtrag

Hinweis:

- Der in der Haushaltssatzung festgelegte Höchstbetrag an Liquiditätskrediten bedarf gem. § 122 Abs. 2 NKomVG der Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde, wenn er ein Sechstel der im Finanzhaushalt veranschlagten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übersteigt.
- Der sog. „Sockelbetrag“ bleibt folglich genehmigungsfrei.

Ausschöpfung des genehmigten Liquiditätskreditlimits *



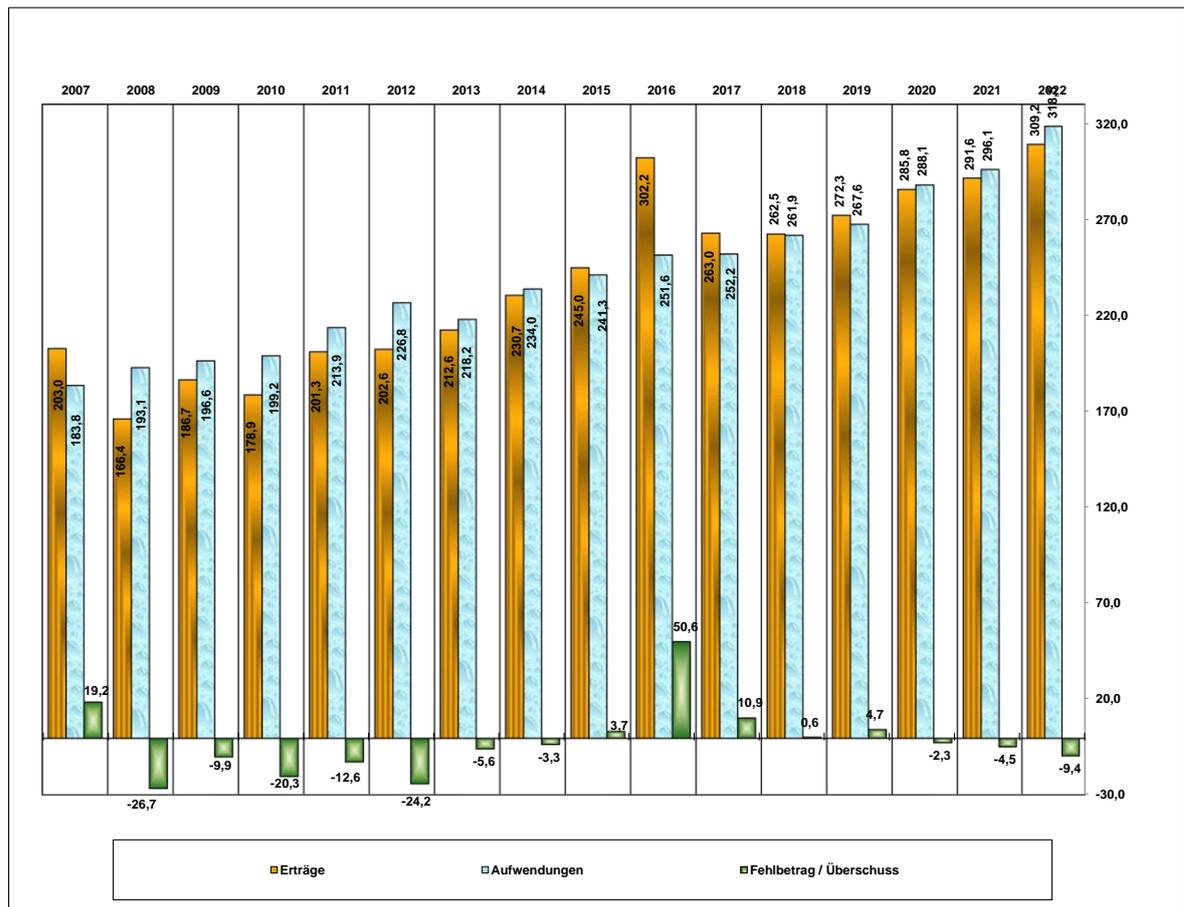
Ausschöpfung des von der Kommunalaufsicht **genehmigten** Limits in Mio. € *

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
genehmigtes Limit:	33,00	30,00	36,00	50,00	70,00	82,00	94,00	94,00
aufgenommen:	8,23	22,89	30,38	50,02	43,45	67,18	80,64	80,5
Reserve:	24,77	7,11	5,62	-0,02	26,55	14,82	13,36	13,50
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
genehmigtes Limit:	94,00	80,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00
aufgenommen:	59,58	0	0	0	0	0	0	0
Reserve:	34,42	80,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00

* Die Darstellung bezieht sich jeweils auf den Stand zum Abschlussstichtag, d.h. zum 31. Dezember eines Jahres.

Haushaltsentwicklung Rechnungsergebnisse 2007 - 2022

- in Mio. € -			
	Erträge	Aufwendungen	Fehlbetrag / Überschuss
2007	203,0	183,8	19,2
2008	166,4	193,1	-26,7
2009	186,7	196,6	-9,9
2010	178,9	199,2	-20,3
2011	201,3	213,9	-12,6
2012	202,6	226,8	-24,2
2013	212,6	218,2	-5,6
2014	230,7	234,0	-3,3
2015	245,0	241,3	3,7
2016	302,2	251,6	50,6
2017	263,0	252,2	10,9
2018	262,5	261,9	0,6
2019	272,3	267,6	4,7
2020	285,8	288,1	-2,3
2021	291,6	296,1	-4,5
2022	309,2	318,5	-9,4



Jahresabschlussanalyse 2022

Bei der sog. „Jahresabschlussanalyse“ erfolgt die Zerlegung bzw. Aufgliederung des Jahresabschlusses (*Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung*) sowie eine darauf basierende **Beurteilung der wirtschaftlichen Lage und Entwicklung** der Kommune. Hierdurch sollen z.B. Aussagen zur **Sicherheit** des eingebrachten Fremdkapitals für die Gläubiger (z.B. *Kreditinstitute oder Lieferanten*) und zur **Rentabilität** des eingebrachten Eigenkapitals (=„*Nettoposition*“) für die „EigentümerInnen“ (*BürgerInnen*) geliefert werden.

Adressaten der kommunalen Jahresabschlussanalyse sind neben Verwaltungsvorstand, Rat und Rechnungsprüfungsamt (*als interne Interessenten*) die Kommunalaufsichtsbehörde, die Öffentlichkeit, die Presse und zunehmend auch die Kreditinstitute (*als externe Interessenten*).

Da die Kreditinstitute bei der Vergabe von Krediten an eine Gemeinde deren finanzielle Lage beurteilen (*und davon im zunehmenden Maße die Höhe des Kreditzinssatzes abhängig machen*), sollte die Gemeinde bereits selbst die dafür erforderlichen Kennzahlen ermitteln. Auch für das **verwaltungsinterne Controlling** ist die Jahresabschlussanalyse sinnvoll.

Die Daten für die Analyse werden sowohl der Bilanz als auch der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, dem Anhang und den zugehörigen Anlagen entnommen. Ihre Aussagequalität erhöht sich, wenn mehrere aufeinander folgende Jahresabschlüsse (**Zeitvergleich**) und die Jahresabschlüsse mehrerer Gemeinden (**interkommunaler Vergleich**) einbezogen werden.

Die Übertragung der in der Privatwirtschaft üblichen Kennzahlen auf die Verwaltung stellt sich in der Literatur jedoch als **umstritten** dar:

Aufgrund **nicht vorhandener Insolvenzfähigkeit** der Gebietskörperschaften erscheinen die Ermittlung sowie die Interpretation kommunaler Jahresabschlusskennzahlen grds. als wenig geeignet. Dies gilt insbesondere zum Zwecke des kommunalen Ratings.

Aus demselben Grund erscheinen **Vergleiche** von Kennzahlen **mit** Unternehmen in **privater Rechtsform** als grds. nur wenig geeignet. Erschwerend hinzu kommen hier noch die Unterschiede im Kontenrahmenplan (z.B. *in der Bilanzstruktur*).

Interkommunale Vergleiche von Jahresabschlusskennzahlen über Ländergrenzen hinweg erscheinen unter den gegenwärtigen Umständen als **kritisch bis unmöglich**. Die Ausgestaltung des doppelischen Haushalts- und Rechnungswesens weist **je nach Bundesland** zum Teil große Unterschiede auf. Insbesondere in den Bereichen Bewertung (*Bewertungsgrundsätze, Bewertungswahlrechte*), Ansatz sowie im Bilanzausweis (*Darstellung*).

Kennzahlenermittlung ~ Zeitvergleich über 10 Jahre: 2012 - 2022

Nr.	Analysebereich	Kennzahl	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	
1.1	Kennzahlen zur Vermögenslage	Anlagenintensität I (immaterielles Vermögen)	13,07%	12,44%	11,88%	10,74%	10,97%	10,67%	11,15%	11,80%	11,54%	11,60%	
1.2		Anlagenintensität II (Sachvermögen)	4,77%	4,67%	2,83%	3,72%	2,16%	2,53%	2,61%	2,85%	3,34%	3,54%	
1.3		Anlagenintensität III (Finanzvermögen)	78,92%	79,39%	79,04%	82,57%	83,41%	81,66%	79,31%	80,51%	80,54%	77,76%	
1.4		Infrastrukturquote	1,68%	2,11%	0,00%	0,20%	0,21%	0,18%	0,23%	0,21%	0,21%	0,21%	0,29%
1.5		Investitionsquote	32,90%	45,92%	67,52%	149,97%	246,71%	97,86%	116,14%	76,62%	79,93%	60,70%	
1.6		Abschreibungsintensität	2,72%	2,47%	2,64%	3,48%	2,23%	2,56%	2,32%	3,02%	2,71%	2,86%	
2.1	Kennzahlen zur Finanzlage	Nettopositionsquote	16,74%	14,13%	13,87%	25,89%	26,70%	25,53%	26,02%	25,46%	22,51%	19,40%	
2.2		Fremdkapitalquote	83,26%	85,87%	86,13%	74,11%	73,30%	74,47%	73,98%	74,54%	77,49%	80,60%	
2.3		Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	27,97%	29,61%	25,15%	10,32%	9,15%	8,34%	6,46%	5,99%	6,91%	7,68%	
2.4		Dynamischer Verschuldungsgrad (in Jahren)	-29,86	50,43	12,55	4,47	18,52	47,08	35,43	25,41	22,82	21,05	
2.5		Kapitalrückflussquote	-2,66%	1,62%	6,39%	15,66%	3,79%	1,44%	1,88%	2,70%	3,13%	3,48%	
2.6		Liquidität 1. Grades	3,13%	5,41%	15,19%	4,81%	10,12%	30,90%	68,36%	44,16%	36,61%	50,44%	
2.7		Liquidität 2. Grades	13,97%	14,67%	23,87%	39,41%	33,35%	78,32%	112,24%	99,88%	89,04%	85,49%	
2.8		Zinslastquote	0,84%	0,83%	0,47%	0,53%	0,43%	0,36%	0,57%	0,56%	0,09%	0,08%	
3.1	Kennzahlen zur Ertragslage	Aufwandsdeckungsgrad	98,84%	97,39%	100,74%	100,59%	104,32%	102,39%	102,05%	98,67%	98,27%	96,80%	
3.2		Steuerquote	30,81%	30,59%	32,90%	30,71%	32,68%	35,23%	35,55%	30,80%	34,28%	34,00%	
3.3		Zuwendungsquote	33,48%	34,62%	30,80%	28,66%	29,83%	29,67%	30,82%	35,83%	33,23%	32,60%	
3.4		Kostenerstattungsquote	20,92%	21,24%	21,39%	23,53%	25,07%	22,29%	21,69%	22,56%	22,22%	22,28%	
3.5		Zinsertragsquote	1,90%	2,17%	4,20%	3,40%	2,47%	2,66%	2,37%	1,80%	1,71%	1,49%	
3.6		Personalintensität	18,94%	20,02%	19,48%	18,47%	19,71%	19,72%	20,11%	19,92%	20,55%	19,01%	
3.7		Sach- und Dienstleistungsintensität	2,49%	2,35%	2,37%	2,85%	2,10%	2,28%	2,12%	2,22%	2,21%	2,78%	
3.8		Abschreibungslastquote	95,03%	97,60%	87,35%	61,53%	93,96%	80,03%	80,75%	58,62%	62,44%	55,21%	
3.9		Zinsaufwandsquote	0,83%	0,81%	0,47%	0,53%	0,45%	0,36%	0,58%	0,55%	0,09%	0,08%	
3.10		Transferaufwandsquote	35,17%	34,75%	40,11%	46,33%	47,51%	46,66%	46,10%	45,25%	48,33%	49,63%	
3.11		Ordentliche Ergebnisquote	43,37%	181,06%	47,34%	2,89%	99,90%	977,37%	116,97%	159,41%	112,39%	108,60%	
3.12		Außerordentliche Ergebnisquote	56,63%	-81,06%	52,66%	97,11%	0,10%	-877,37%	-16,97%	-59,41%	-12,39%	-8,60%	

Kennzahlenauswertung

Bei der Interpretation von Kennzahlen ist zu berücksichtigen, dass dies stets ausgerichtet auf den sog. „Branchentypus“ erfolgen sollte. (*Welche Kennzahlen sind für diese Branche „normal“ bzw. „typisch“?*). Ein „Branchentypus Kommune“ ist in der Fachliteratur bisher noch nicht ausreichend beschrieben, kann jedoch mit folgenden Stichworten umrissen werden: anlageintensiv (*insb. Infrastrukturvermögen*), langfristiges Engagement (*insb. Kapitalverwendung sowie Kapitalherkunft*), liquiditätsarm, nicht gewinnorientiert („non-profit“), Bedarfsdeckungsprinzip, Daseinsvorsorge, Insolvenzunfähigkeit.

Die Entwicklung der o.g. Kennzahlen in der Zeit seit der Eröffnungsbilanz (01.01.2007) ist in Form von entsprechenden Diagrammen dargestellt.

Interkommunale Gegenüberstellungen von vergleichbaren Städten (*in Bezug auf Einwohnerzahl, Fläche, Arbeitslosenquote, soziale und kulturelle Ausprägung etc.*) auf Grundlage von Kennzahlen aus den Einzelabschlüssen sind grds. möglich, gestalten sich in der Praxis jedoch schwierig. Es besteht stets die Gefahr „Äpfel mit Birnen“ zu vergleichen, da die kommunalen Kernverwaltungen mittlerweile stark unterschiedlich organisiert sind. Diese Unterschiede entstanden speziell in den letzten Jahrzehnten, insbesondere durch Ausgliederungen in andere Organisationsformen (*z.B. Eigenbetriebe, GmbH's etc.*).

Interkommunale Vergleiche sollte daher besser auf Grundlage konsolidierter Gesamtabschlüsse (=„Konzernabschlüsse“) erfolgen, da hier die Kernverwaltung „rechnerisch“ bzw. „fiktiv“ wieder mit den Ausgliederungen vereint dargestellt wird. Ein solcher Vergleich sollte jedoch frühestens erfolgen, sobald mehrere konsolidierte Gesamtabschlüsse vergleichbarer Städte vorliegen.

Die Aufstellung derartiger Gesamtabschlüsse war in Niedersachsen erstmalig zum Stichtag 31.12.2012 zur Pflicht geworden. Der erste konsolidierte Gesamtabschluss der Stadt Wilhelmshaven wurde vom Rat der Stadt am 15.03.2017 beschlossen (BV 42/2017). Der Gesamtabschluss zum 31.12.2013 wurde vom Rat der Stadt am 20.12.2017 beschlossen.

Durch eine Änderung der rechtlichen Vorgaben durch das Land Niedersachsen ist die Verpflichtung zur Aufstellung von konsolidierten Gesamtabschlüssen nunmehr erst ab dem Haushaltsjahr 2021 vorgeschrieben. Die erneute Erstkonsolidierung zum Stichtag 01.01.2021 befindet sich derzeit in Vorbereitung.

1. Kennzahlen zur Vermögenslage am 31.12.2022:

1.1 Anlagenintensität I (immaterielles Vermögen):

Die Anlagenintensität des immateriellen Vermögens gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge. Da das immaterielle Vermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden.

Formel: $\text{Immaterielles Vermögen} \times 100 / \text{Gesamtvermögen}$

1.2 Anlagenintensität II (Sachvermögen):

Die Anlagenintensität des Sachvermögens gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge.

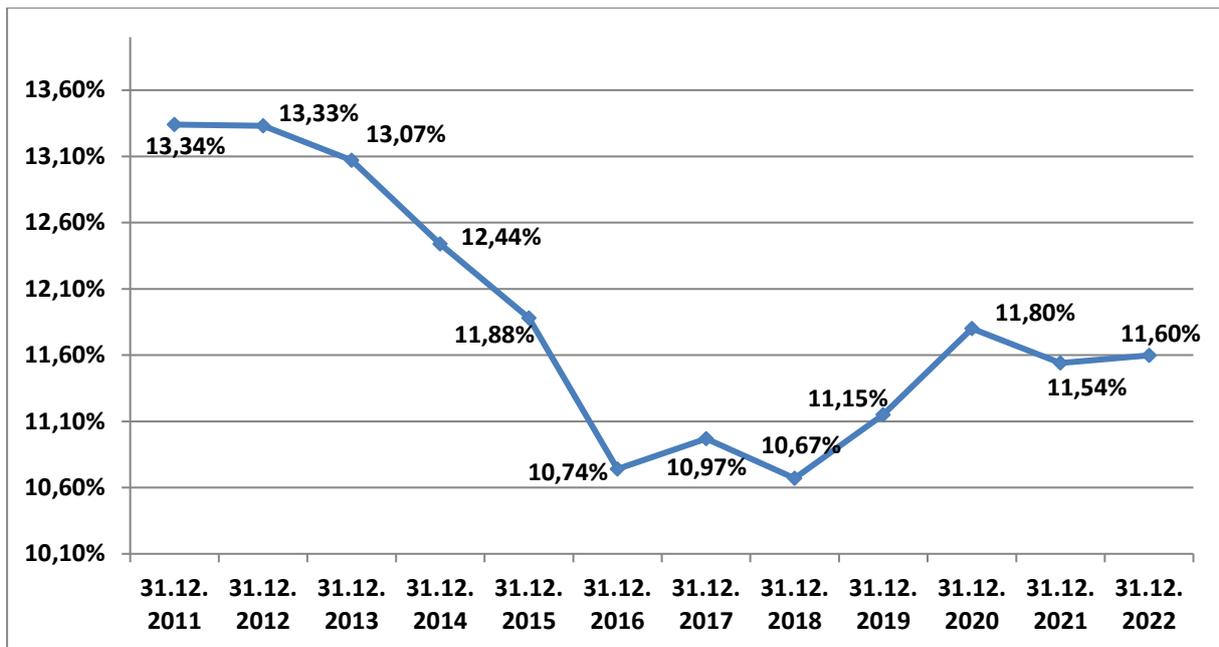
Formel: $\text{Sachvermögen} \times 100 / \text{Gesamtvermögen}$

1.3 Anlagenintensität III (Finanzvermögen):

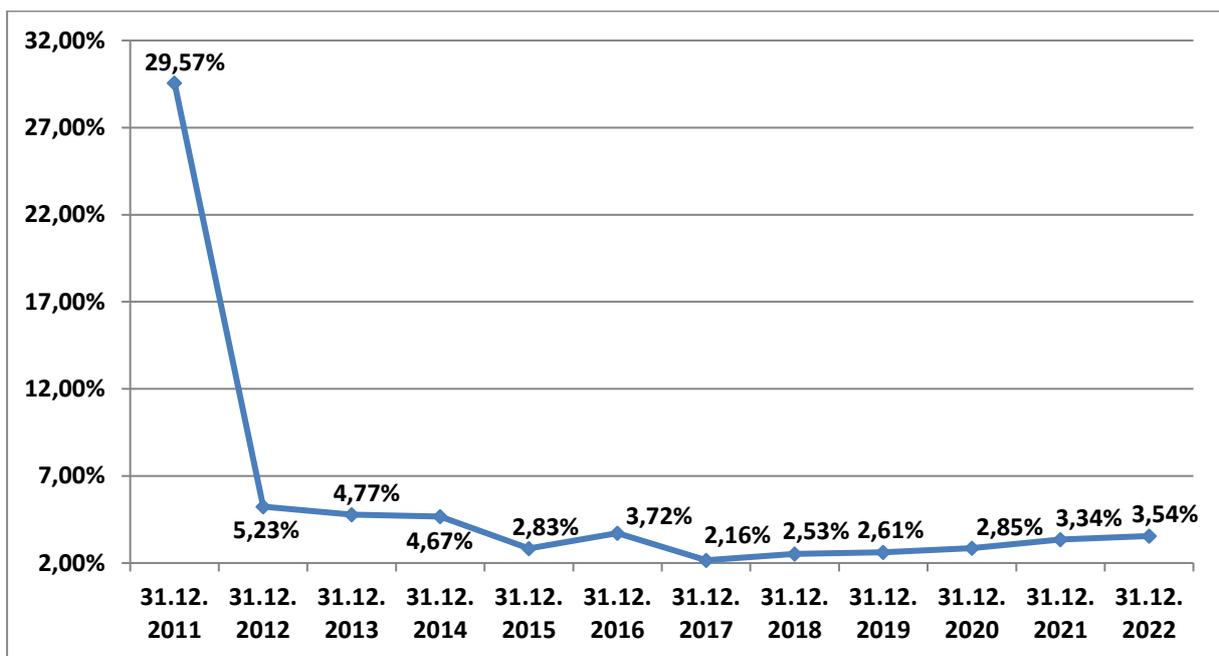
Die Anlagenintensität des Finanzvermögens (z.B. *Unternehmensbeteiligungen*) gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune.

Formel: $\text{Finanzvermögen} \times 100 / \text{Gesamtvermögen}$

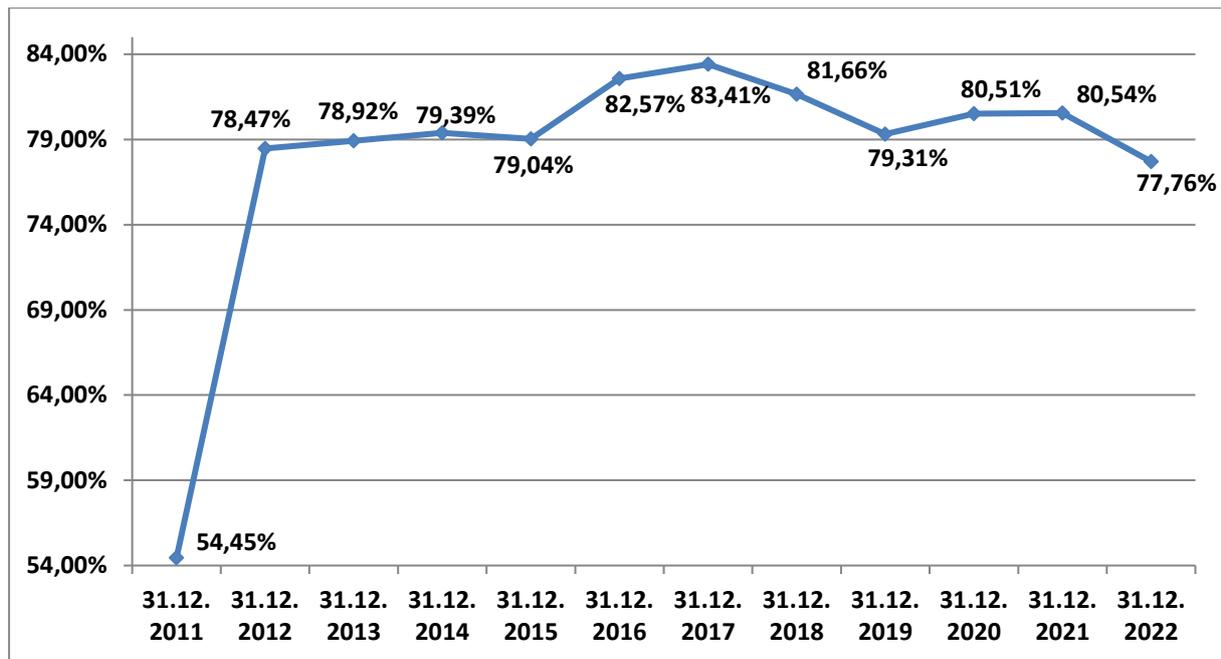
- Das Gesamtvermögen der Stadt Wilhelmshaven (*Kernverwaltung*) war zu **11,60 %** in immaterielles Vermögen, nur zu **3,54 %** in Sachvermögen und zu **77,76 %** in Finanzvermögen angelegt (*7,10% liquide Mittel und aktive Rechnungsabgrenzung*).
- Bei der Analyse der Anlageintensitäten zeigt sich insb. in 2012 eine deutliche Verschiebung vom Sachvermögen zum Finanzvermögen. Die Ursachen hierfür liegen vor allem in der Übertragung von Sachvermögen (*Infrastrukturvermögen, Grünflächen*) aus dem Bilanzvermögen der Kernverwaltung in das Bilanzvermögen des Eigenbetriebes TBW.
- Das immaterielle Vermögen der Stadt Wilhelmshaven (*Kernverwaltung*) besteht größtenteils aus „geleisteten Investitionszuweisungen“, also an Dritte (z.B. *Sportvereine oder kleine und mittlere Unternehmen*) gezahlte Gelder (*Investitionsförderungsmaßnahmen*). Anders als nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches sind diese nach den Regelungen des kommunalen Rechnungswesens als Vermögensgegenstände bilanziell zu aktivieren und regulär abzuschreiben.



Anlagenintensität I (immaterielles Vermögen)



Anlagenintensität II (Sachvermögen)



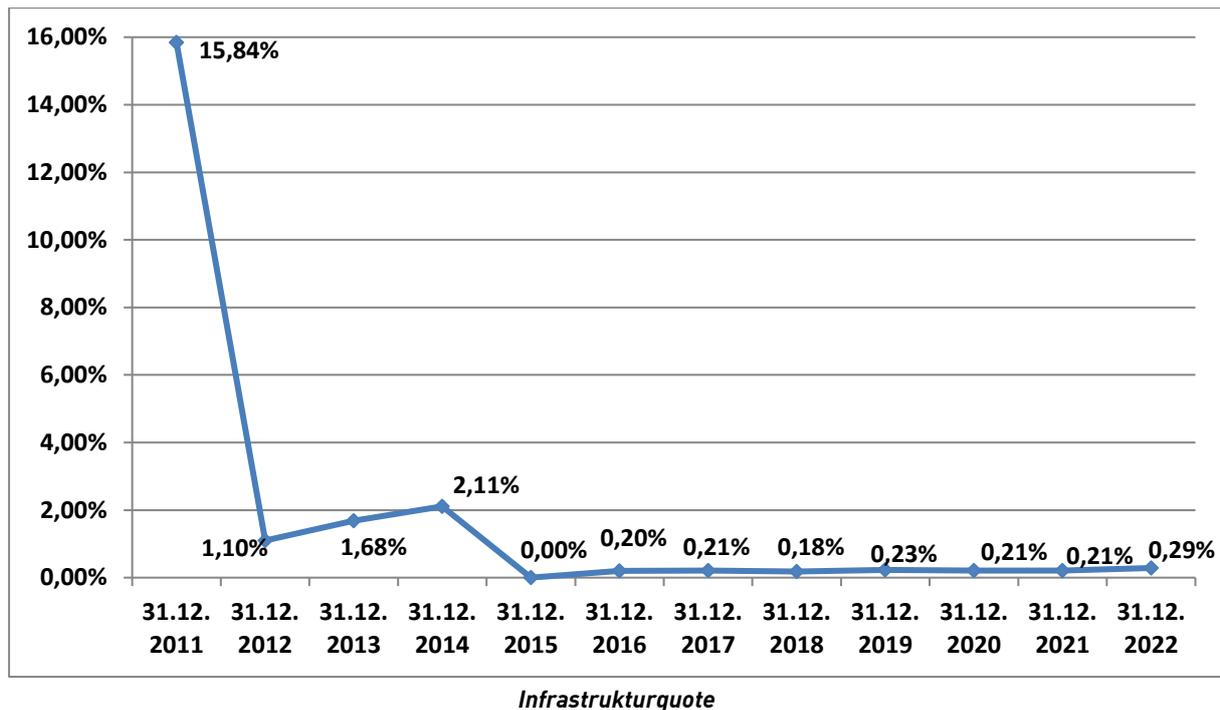
Anlagenintensität III (Finanzvermögen)

1.4 Infrastrukturquote:

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden.

Formel: $\text{Infrastrukturvermögen} \times 100 / \text{Gesamtvermögen}$

- 15,84 % des Gesamtkapitals der Kernverwaltung waren am 31.12.2011 noch in das Infrastrukturvermögen (*Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Friedhöfe etc.*) investiert. Zum 31.12.2022 war dieser Wert auf **0,29 %** abgeschmolzen.
- Ursächlich war jedoch lediglich die **vollständige Übertragung** der Straßen, Wege, Plätze, Brücken und Tunnel sowie des sonstigen Infrastrukturvermögens in das Bilanzvermögen des Eigenbetriebes TBW. Im Gegenzug ist jedoch das Finanzvermögen (*Position „Sondervermögen“*) gestiegen (*Beteiligungswert am Eigenbetrieb TBW, vgl. BV 139/2012, BV 1/2013, BV 98/2015*).



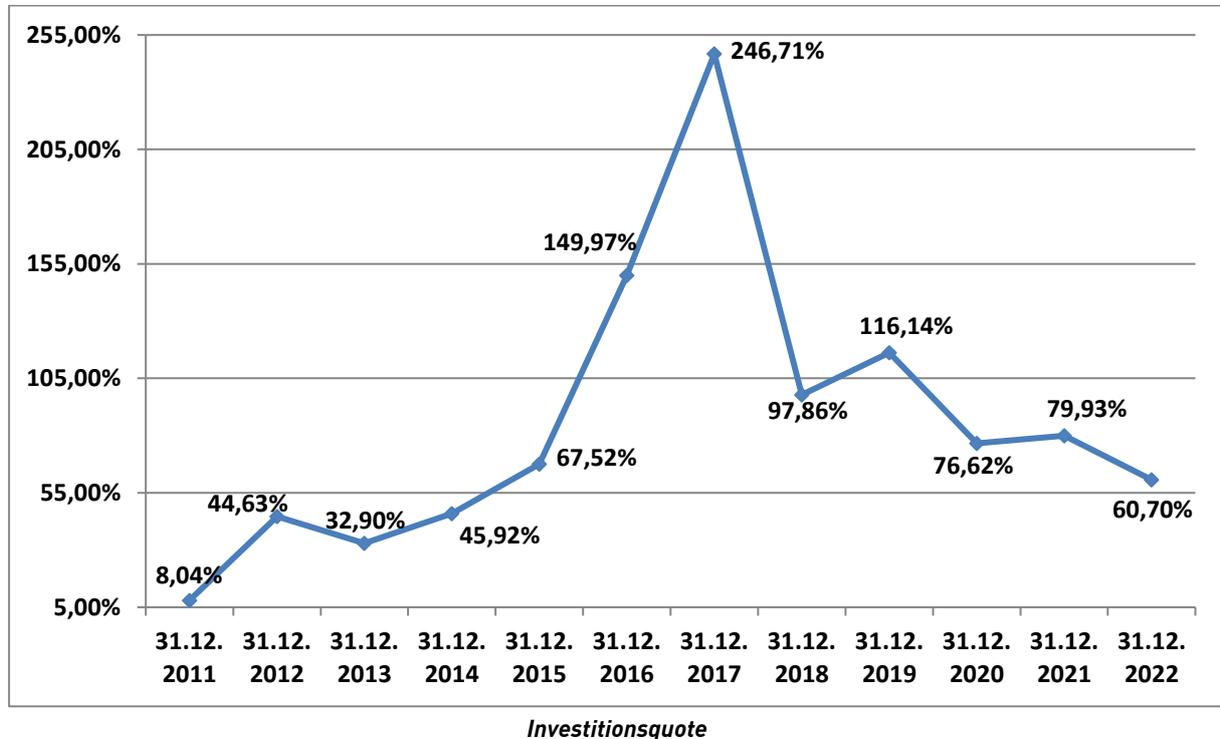
1.5 Investitionsquote: (in das Sachvermögen)

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem vorhandenen Sachvermögen neue Investitionen gegenüberstehen.

Formel: $\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit} \times 100 / \text{Sachvermögen}$

- Dem vorhandenen Sachvermögen standen zu **60,70 %** neue Investitionen gegenüber. Der sprunghafte Anstieg in den Jahren 2014 bis 2019, gegenüber den Vorjahren, ist jedoch nicht ausschließlich auf vermehrte Investitionen zurückzuführen. Ursächlich ist vielmehr die Verringerung der Basiszahl („Sachvermögen“), insb. aus der Übertragung des städtischen Infrastrukturvermögens auf den Eigenbetrieb TBW.
- Die aus dem Kernhaushalt getätigten Investitionen betrugen für das Jahr 2022 7,92 Mio. € (2021: 9,82 Mio. €).
- Hinsichtlich der städtischen Investitionen ist zu berücksichtigen, dass nur noch ein kleiner Teil direkt aus dem Kernhaushalt heraus geschieht. Ein Großteil der städtischen Investitionen läuft mittlerweile über die städtischen Eigenbetriebe sowie Gesellschaften.

- Eine für eine Kommune von der Größe der Stadt Wilhelmshaven angemessene Investitionsquote sollte stetig über 10% liegen (*Bundesdurchschnitt 2008: 14,5%, Niedersachsen 2008: 12,3%*). Eine valide Quote lässt sich für Wilhelmshaven jedoch nur aus dem konsolidierten Gesamtabchluss ermitteln.



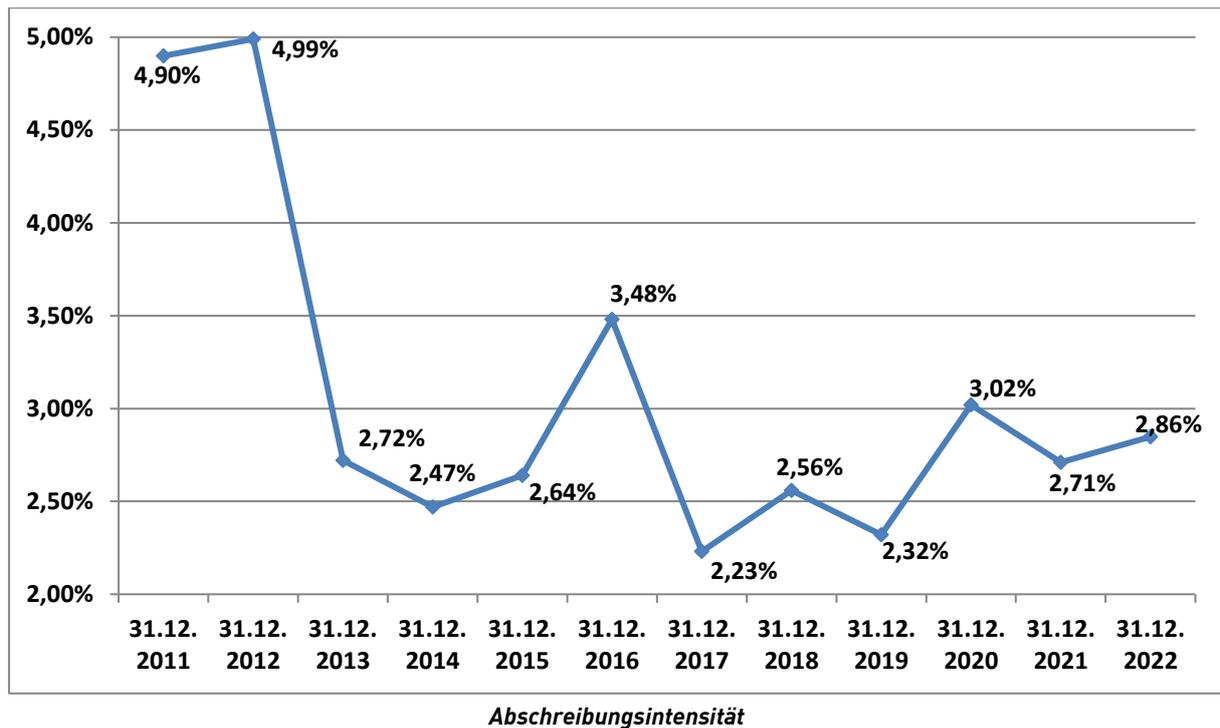
1.6 Abschreibungsintensität:

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Eine niedrige Abschreibungsintensität kann ein Hinweis dafür sein, dass die Kommune mit altem, weitgehend abgeschriebenem Anlagevermögen arbeitet. In diesem Sinne kann diese Kennzahl auch als eine verstanden werden, die anzeigt, in welchem Umfang zukünftig größere Investitionen anfallen.

Formel:

bilanzielle Abschreibungen x 100 / ordentliche Aufwendungen

- Das ordentliche Ergebnis wurde durch Abschreibungen (*Werteverzehr*) auf das städtische Vermögen (*Sach- und Finanzvermögen*) zu nur **2,86 %** belastet. Die ordentlichen Aufwendungen sind folglich weiterhin nur geringfügig auf die Abschreibungen zurückzuführen.



- Eine Abschreibungsintensität für die gesamte Stadt Wilhelmshaven (*Kernverwaltung sowie der „Konzern Stadt“*) ergibt sich aus dem konsolidierten Gesamtabschluss. Zu berücksichtigen ist hierbei insbesondere die Übertragung von Sachvermögen auf die Eigenbetriebe GGS (*Mobilier*) und TBW (*Infrastrukturvermögen*).

2. Kennzahlen zur Finanzlage am 31.12.2022:

2.1 Nettopositionsquote:

Die Nettopositionsquote misst den Anteil des „Eigenkapitals“ am Gesamtkapital. Sie zeigt folglich an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch „eigenes“ Kapital finanziert ist. Je höher die Nettopositionsquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern und desto geringer ist das Finanzierungsrisiko. Eine hohe Nettopositionsquote ist damit ein wichtiger Bonitätsindikator für die Gemeinde.

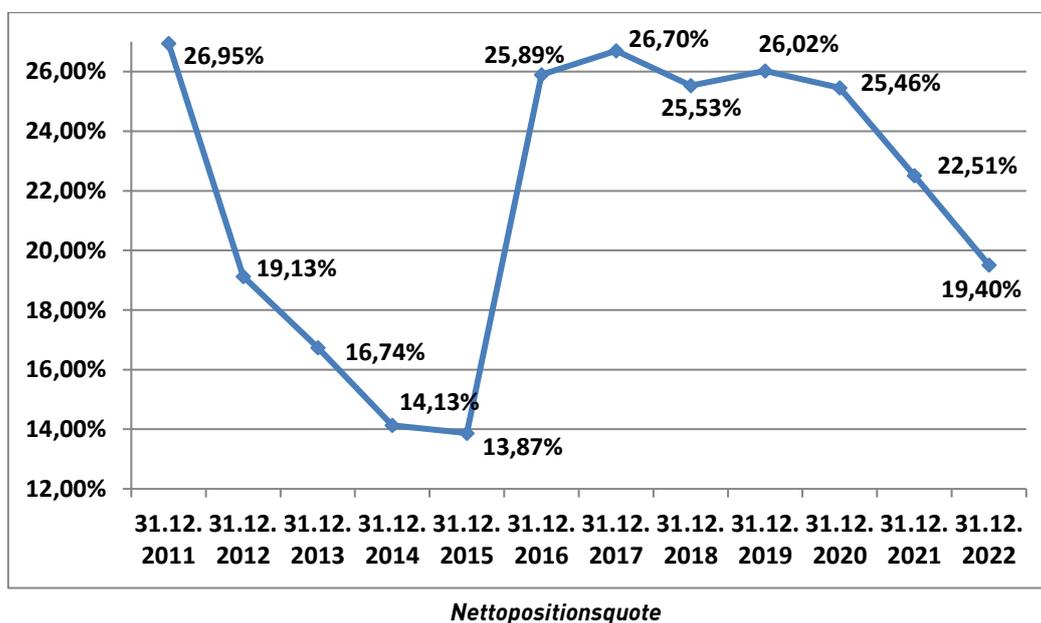
Formel: $Nettoposition \times 100 / Gesamtkapital$

2.2 Fremdkapitalquote:

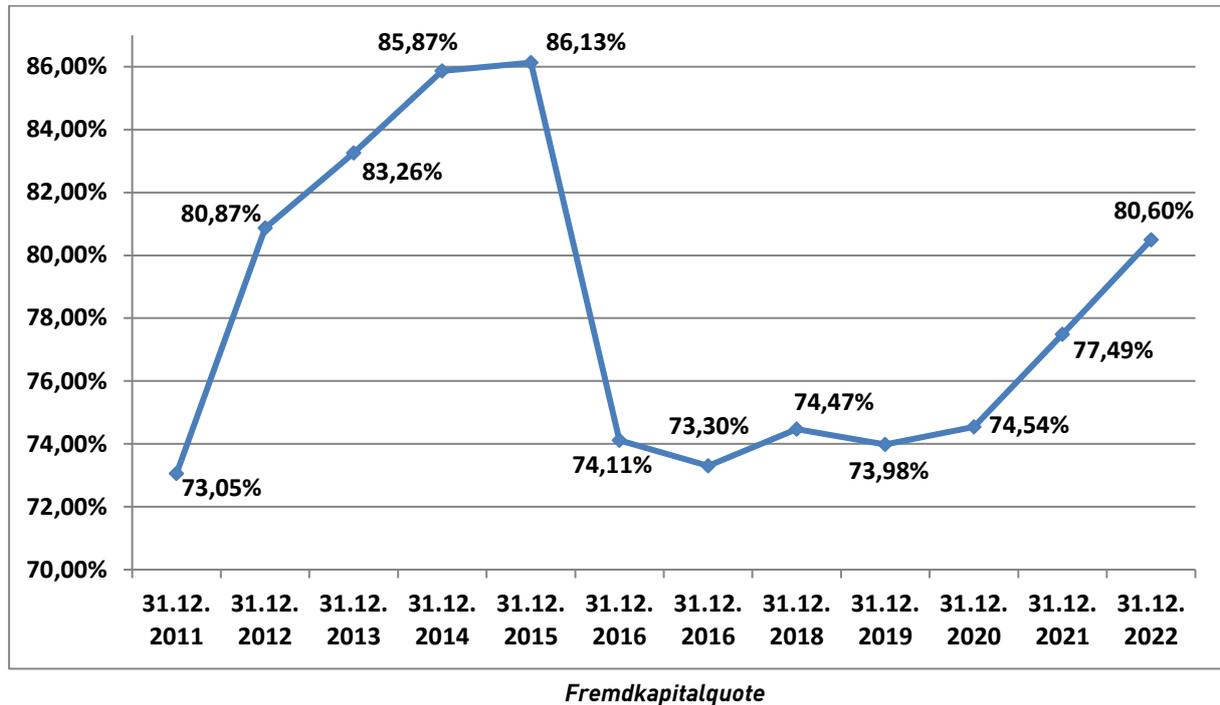
Die Fremdkapitalquote ist das genaue Gegenteil der Nettopositionsquote. Sie gibt den Anteil des gesamten Fremdkapitals (*Schulden und Rückstellungen*) am Gesamtkapital der Gemeinde an. Grundsätzlich gilt: Je höher die Fremdkapitalquote, desto höher das Finanzierungsrisiko und desto höher die Abhängigkeit der Kommune von Kreditgebern. Eine hohe Fremdkapitalquote ist in der Regel ein Hinweis auf eine insgesamt schwierige Finanzsituation der Kommune. Je höher die Fremdkapitalquote, desto schlechter ist die finanzielle Stabilität und wirtschaftliche Sicherheit.

Formel: $(Schulden + Rückstellungen) \times 100 / Gesamtkapital \text{ (ohne PRA)}$

- Am Bilanzstichtag waren **19,40 %** des vorhandenen Vermögens durch „eigenes“ Kapital finanziert. Nach einer „Talfahrt“ in den Jahren bis 2015, konnte in 2016 zunächst eine deutliche Erholung erreicht werden. Mittlerweile ist eine erneute Verschlechterung feststellbar,



- Am Bilanzstichtag waren nur noch **80,60 %** des vorhandenen Vermögens durch „fremdes“ Kapital (*Schulden, Rückstellungen*) finanziert.



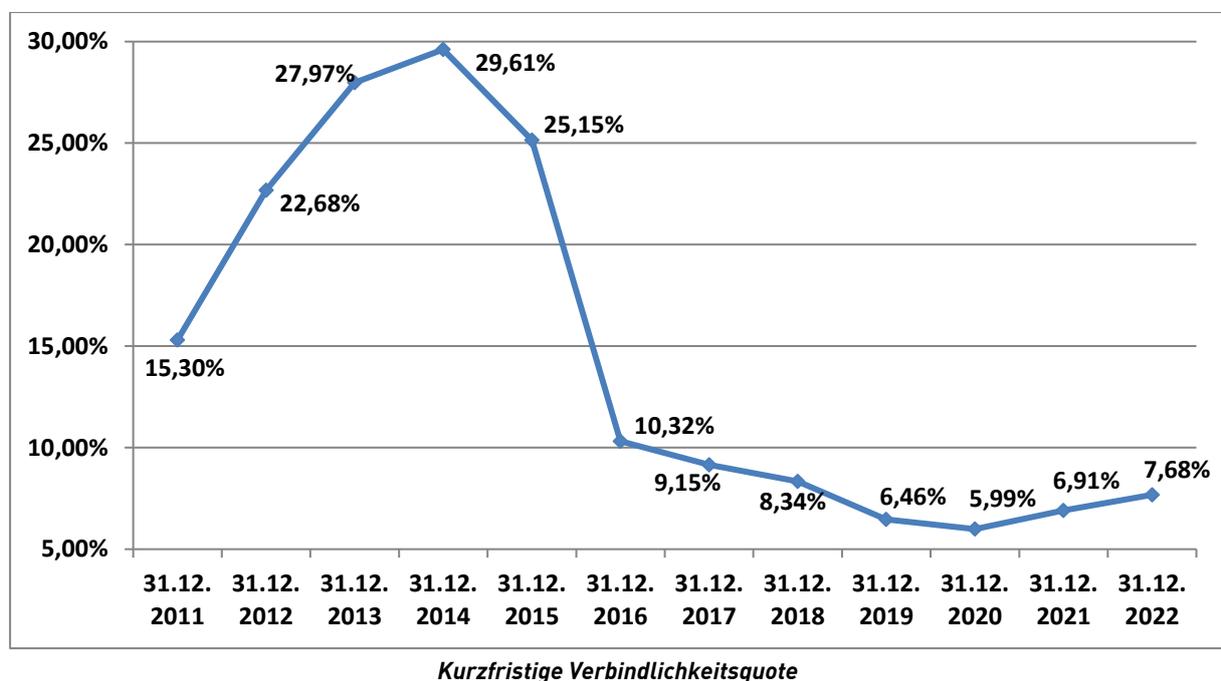
- Seit dem Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz (01.01.2007) bis zum 31.12.2015 ist eine **deutliche Tendenz zur Abschmelzung der Nettoposition** (=“*Eigenkapital*“) zugunsten des Fremdkapitals zu erkennen. Grund hierfür sind die seither aufgelaufenen Defizite in der Ergebnisrechnung, einige Wertberichtigungen (*Korrekturen der Eröffnungsbilanz*) sowie deutlich steigende Schulden (*insb. Liquiditäts- und Investitionskredite*) und Rückstellungen.
- Im Rahmen der mit dem Land Niedersachsen geschlossenen Stabilisierungsvereinbarung hatte sich das Verhältnis Eigen- zu Fremdkapital zum Jahresabschluss 2016 zunächst wieder deutlich zugunsten der Eigenkapitalquote verschoben.
- In den Jahren 2016 bis 2019 zeigen sich die Kapitalquoten relativ stabil in einem Verhältnis von $\frac{1}{4}$ Eigenkapital zu $\frac{3}{4}$ Fremdkapital. Für die Jahre ab 2021 sind wieder deutliche Verschlechterungen feststellbar (Stichworte: „*Corona-Pandemie*“, Auswirkungen des Krieges in der Ukraine).

2.3 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Haushaltsfehlbeträge in der Regel über Liquiditätskredite finanziert werden, ist diese Kennzahl ein Indikator dafür, wie stark sich die aufgelaufenen Defizite auf die Finanzlage der Kommune auswirken.

Formel: $\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100 / \text{Gesamtkapital}$

- Die kurzfristigen Verbindlichkeiten (*Fälligkeiten < 1 Jahr*) lagen zum 31.12.2022 bei einer Quote i.H.v. **7,68%**, dies ist der bisher drittniedrigste Wert.



- Der Verlauf bis 2014 lässt auf eine seinerzeit rapide Verschlechterung der Liquidität schließen, welche wiederum die steigende Notwendigkeit der Aufnahme von Liquiditätskrediten zur Folge hatte. Die Kehrtwende wurde in 2015 erreicht und hat sich in 2016, im Rahmen der mit dem Land Niedersachsen abgeschlossenen Stabilisierungsvereinbarung, weiter deutlich verbessert. Dieser positive Trend setzte sich in den Jahren 2017 bis einschl. 2020 fort. Ab dem Jahr 2021 ist eine erneute, jedoch moderate, Verschlechterung festzustellen.

2.4 Dynamischer Verschuldungsgrad:

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Stadt beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Haushaltsmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

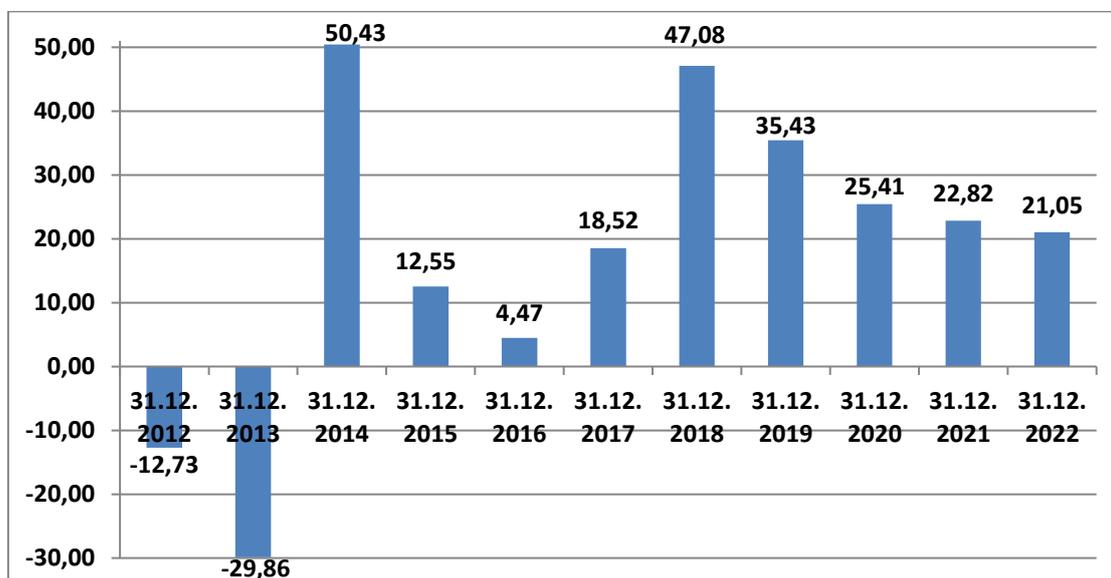
Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, ihre Effektivverschuldung (*Fremdkapital - liquide Mittel - kurzfristige Forderungen*) aus den zu Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (*Entschuldungsdauer*).

Formel: Effektivverschuldung (=Gesamtes Fremdkapital - liquide Mittel - kurzfristige Forderungen) / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

- Eine vollständige Entschuldung (= 0 % Fremdkapital) könnte, unter gleichbleibenden Bedingungen wie am 31.12.2022 innerhalb von **21,05 Jahren** erreicht werden. Hierbei handelt es sich selbstverständlich lediglich um eine rein hypothetische Kennzahl.
- In den Jahren ab 2014 bestand wieder ein „positiver“ dynamischer Verschuldungsgrad, welche auf einen Finanzmittel-Überschuss in den jeweiligen Finanzrechnungen zurückzuführen ist. Das Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit lag zum 31.12.2022 bei 12,80 Mio. €.

Kennzahl	31.12. 2011	31.12. 2012	31.12. 2013	31.12. 2014	31.12. 2015	31.12. 2016	31.12. 2017	31.12. 2018	31.12. 2019	31.12. 2020	31.12. 2021	31.12. 2022
Dynamischer Verschuldungsgrad	-668,19	-12,73	-29,86	50,43	12,55	4,47	18,52	47,08	35,43	25,41	22,82	21,05

Dynamischer Verschuldungsgrad (in Jahren)

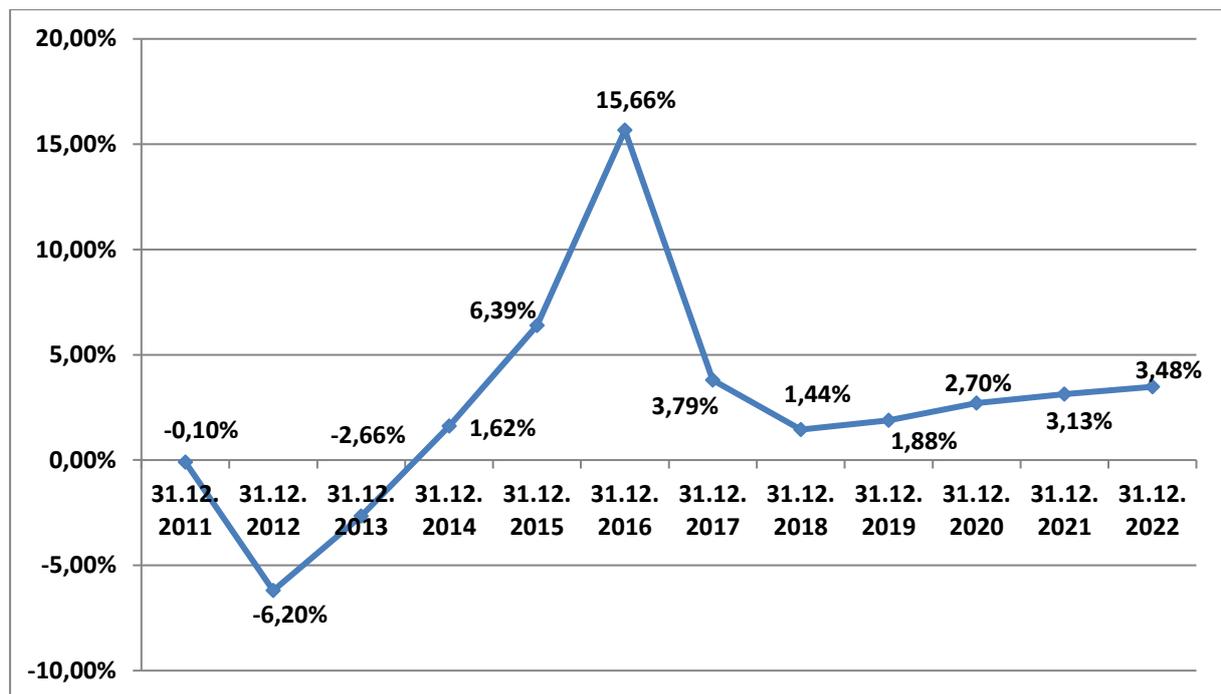


2.5 Kapitalrückflussquote:

Diese Kennzahl gibt stichtagsbezogen den „Cashflow“ (*Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit*) in Bezug auf das Gesamtkapital an. Ein hoher Wert lässt auf eine gute Finanzkraft der Kommune schließen.

Formel: $\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit} \times 100 / \text{Gesamtkapital}$

- Bezogen auf den Stichtag 31.12.2022 floss aus laufender Verwaltungstätigkeit **3,48 %** in das Gesamtkapital zurück.



Kapitalrückflussquote

- In den Jahren 2008 bis 2013 wurden durchweg negative Kapitalrückflussquote erzielt. Dies lässt darauf schließen, dass die Stadt Wilhelmshaven (*Kernverwaltung*) ihr Kapital (unter betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten!) in dieser Zeit insgesamt „unrentabel“ einsetzte. Dies ist jedoch als eine Eigenschaft der Gebietskörperschaften zu betrachten, da diese sich am Bedarfsdeckungsprinzip zu orientieren hat. An den positiven Werten für 2014 bis 2022 lässt sich jedoch ein positiver Trend ablesen.

2.6 Liquidität 1. Grades:

Diese Kennzahl gibt stichtagsbezogen an, wie weit kurzfristige Verbindlichkeiten durch vorhandene Liquidität gedeckt werden können.

Formel: $Liquide\ Mittel \times 100 / \text{kurzfristige\ Verbindlichkeiten}$

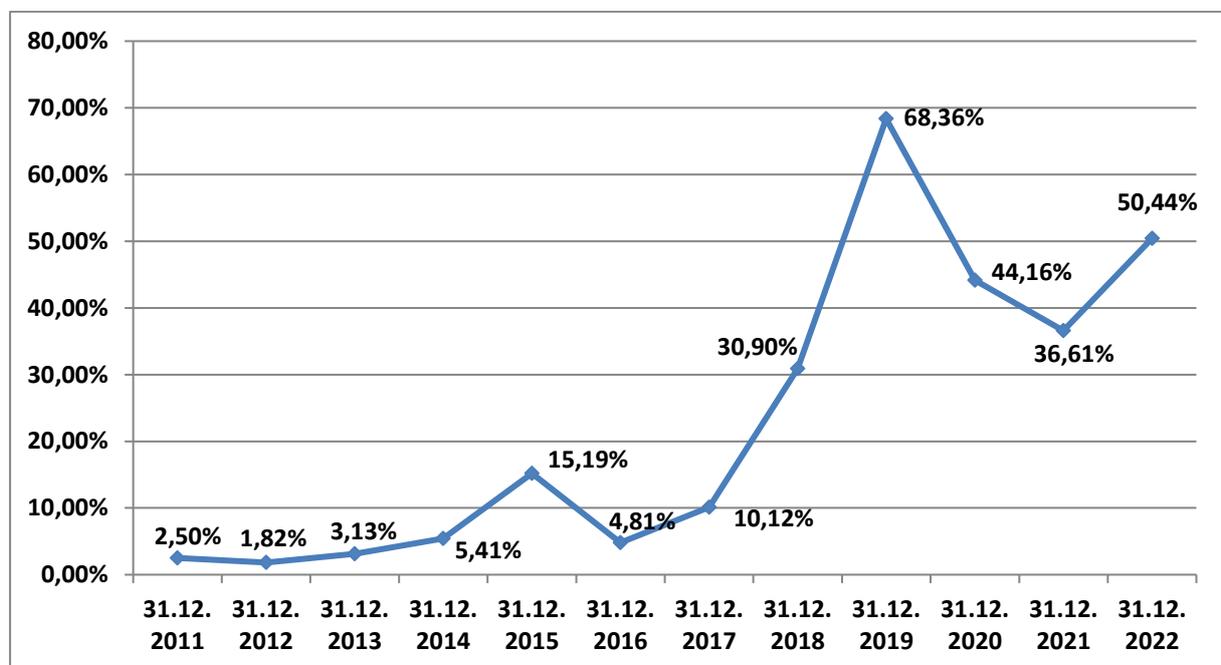
2.7 Liquidität 2. Grades:

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

Formel:

$(Liquide\ Mittel + \text{kurzfristige\ Forderungen}) \times 100 / \text{kurzfristige\ Verbindlichkeiten}$

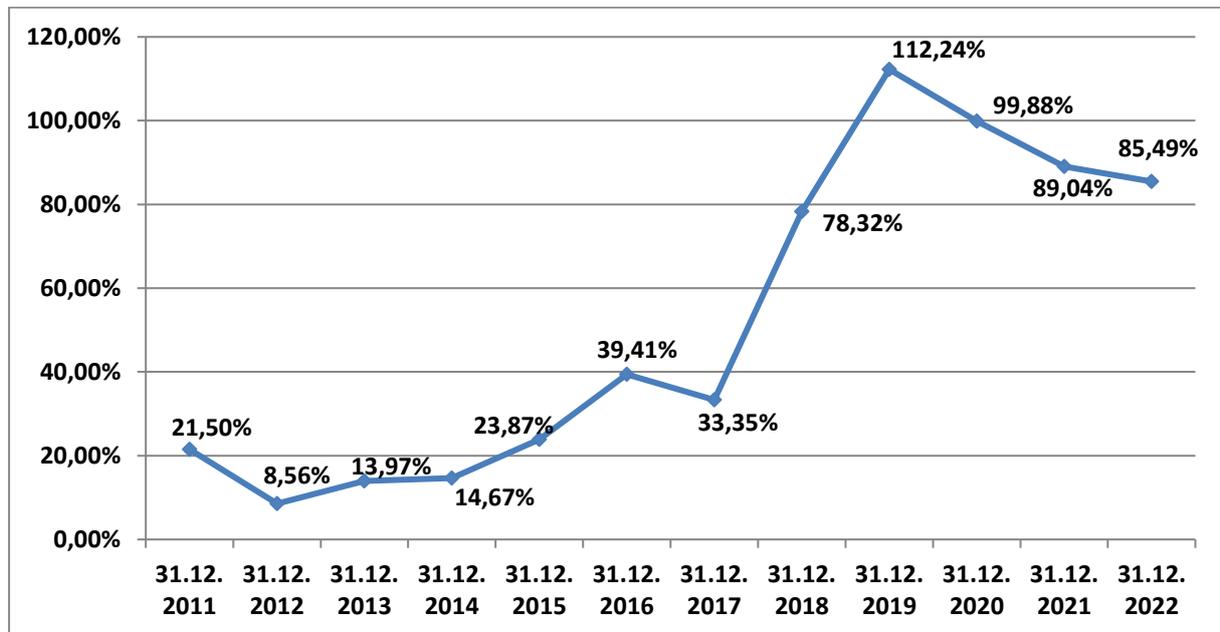
- Kurzfristige Verbindlichkeiten konnten am Bilanzstichtag zu **50,44 %** durch liquide Mittel bedient werden. Dies stellt den bisher drittbesten Wert da.
- Die Kehrtwende in der Liquiditätssituation wurde in 2016 erreicht. Seither war bis 2019 eine stetige Verbesserung der Liquidität feststellbar.



Liquidität 1. Grades

- In den Jahren 2021 und 2022 kam es zu moderaten Verschlechterungen der Liquidität.

- Durch liquide Mittel und kurzfristige Forderungen (*inkl. kurzfristige Darlehen*) konnten am Bilanzstichtag die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu **85,49 %** bedient werden.
- Dies markiert den drittbesten Wert seit 2011.



Liquidität 2. Grades

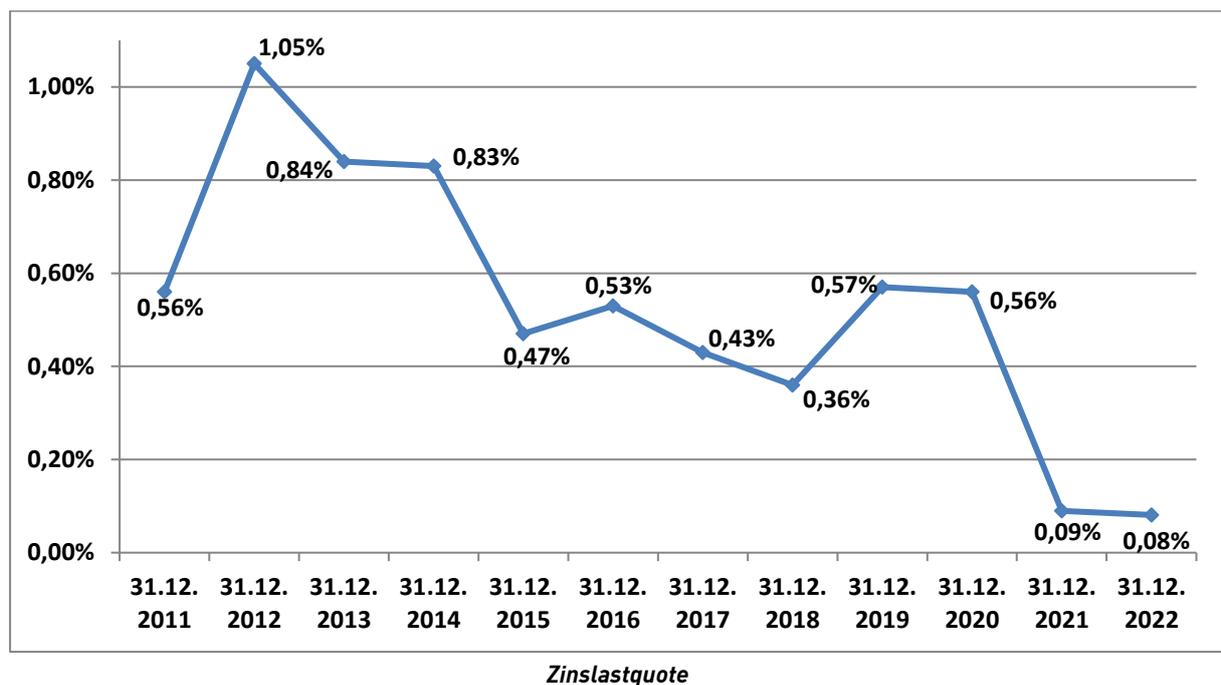
- Die Verläufe (*Liquidität 1. und 2. Grades*) verdeutlichen dennoch eine eindeutige Abschwächung der Liquiditätsschwäche vergangener Jahre. Dies wird auch durch die Tatsache deutlich, dass seit dem Jahr 2016 unterjährig lediglich geringe Liquiditätskredite aufgenommen werden mussten, welche spätestens zum 31. Dezember ausgeglichen waren.
- Im Rahmen der mit dem Land Niedersachsen geschlossenen Stabilisierungsvereinbarung hatte sich diese Kennzahl bereits zum Jahresabschluss 2016 deutlich verbessert.

2.8 Zinslastquote:

Die Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Eine hohe Zinslastquote engt den finanziellen Spielraum der Kommune ein.

Formel: $\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Zinsaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$

- Die ordentlichen Erträge wurden lediglich zu **0,08 %** für Zinszahlungen verwendet. Dies markiert den bisher deutlich niedrigsten Wert.
- Insgesamt bewegt sich die Zinslast, seit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007, durchweg auf sehr geringem Niveau.
- Zu beachten ist jedoch der starke Anstieg in den Jahren 2011 bis 2012 sowie die absteigende Tendenz in den Jahren ab 2013.



- Für die Folgejahre sind steigende Zinssätze („Zinswende“ in 2023) sowie weitere Kreditaufnahmen zu erwarten, welche zu größeren Zinsbelastungen führen werden. Abhängig ist dies letztendlich jedoch auch von der gesamtwirtschaftlichen Zinsentwicklung.
- Zu den Jahresabschlüssen 2016 bis 2022 waren keinerlei Liquiditätskredite aufgenommen, teilweise konnte sogar ein (geringer) Negativzins erzielt werden.

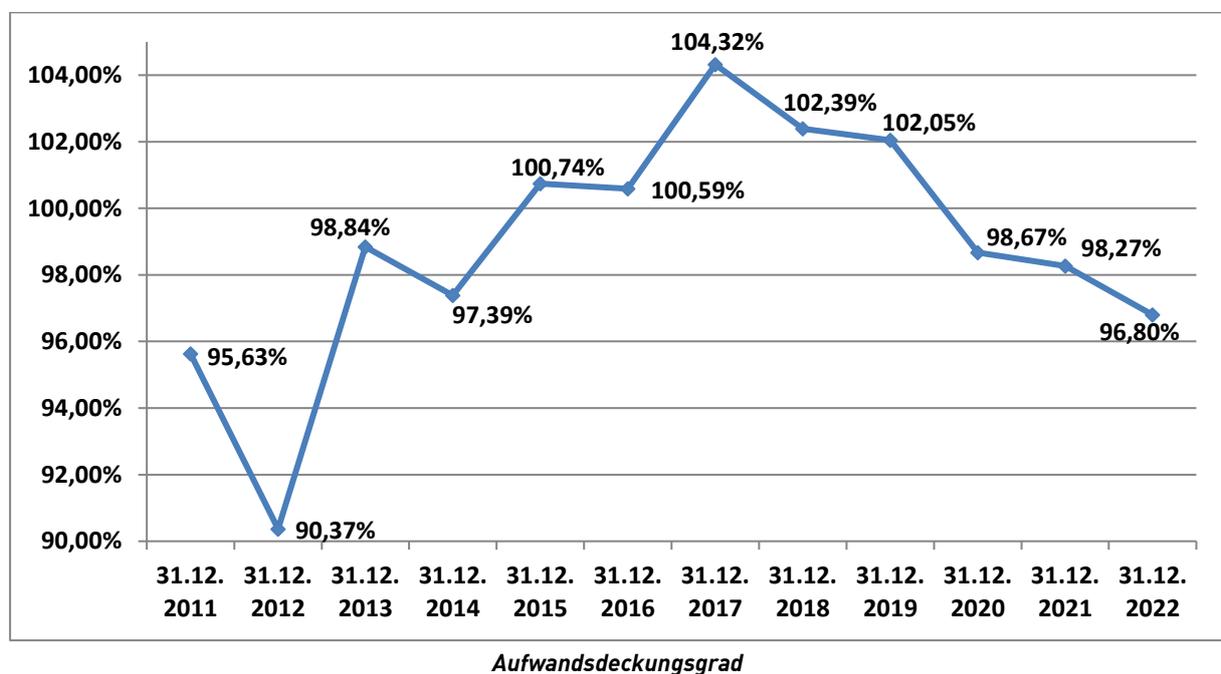
3. Kennzahlen zur Ertragslage am 31.12.2022:

3.1 Aufwandsdeckungsgrad:

Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Formel: $\text{ordentliche Erträge} \times 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$

- Die entstandenen ordentlichen Aufwendungen konnten am Bilanzstichtag zu **nur 96,80 %** durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden.



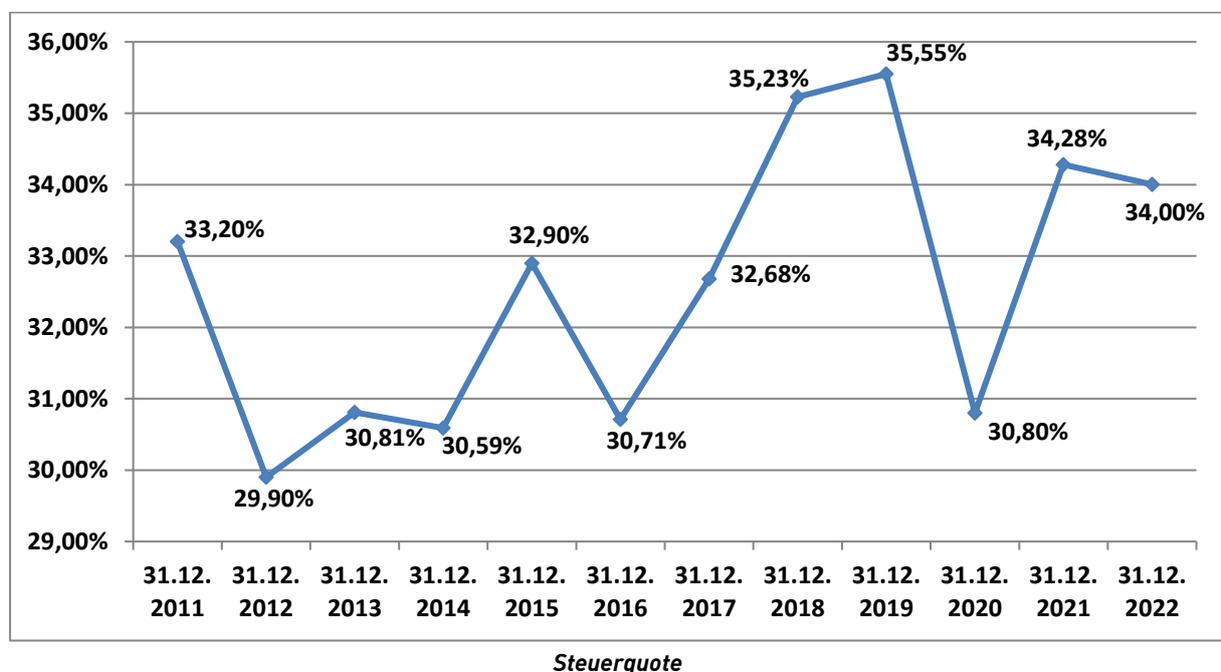
- Der Verlauf zeigt, dass in den Haushaltsjahren 2015 bis 2019 die notwendigen 100% erreicht werden konnten, dies gelang für 2020 bis 2022 nicht.
- Beachtenswert für die Jahresabschlüsse 2017, 2018 und 2019 ist, dass ein Aufwandsdeckungsgrad > 100% ohne Erträge aus Bedarfszuweisungen des Landes erreicht wurde.
- Insgesamt zeigt sich ein negativer Trend seit 2017 ab. Seit 2020 ist der Aufwandsdeckungsgrad wieder negativ.
- In Jahren einer Unterdeckung reichen alternativ kurzfristig auch einmal Überschüsse im außerordentlichen Bereich aus um eine vollständige Deckung der Aufwendungen zu erreichen.

3.2 Steuerquote:

Die Steuerquote gibt an, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen ist. Eine hohe Steuerquote deutet in der Regel auf eine hohe Finanzkraft der Kommune hin. Sie informiert darüber, in welchem Umfang sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist.

Formel: $\text{Steuererträge} \times 100 / \text{ordentliche Erträge}$

- Der Anteil der Steuererträge an den gesamten ordentlichen Erträgen lag zum Bilanzstichtag bei **34,00 %**, also bei ca. 1/3 der gesamten ordentlichen Erträge (vgl. Pkt. 3.3).



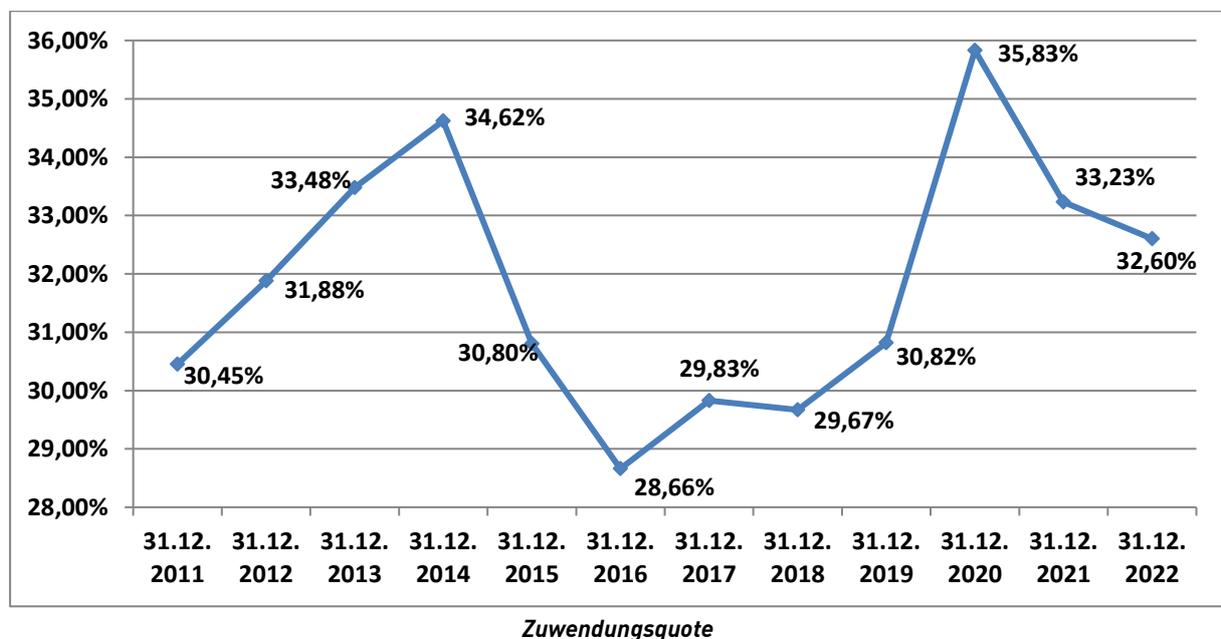
- Der Verlauf zeigt in der 10-Jahresübersicht eine stabile Steuerquote in Höhe von rd. 30% - 35%, jedoch mit deutlichem Abschwung in 2020, insb. in Folge der Corona-Pandemie, welcher sich in 2021 trotz anhaltender Pandemie jedoch nicht wiederholte.
- Für 2022 ist die bisher viertbeste Steuerquote festzustellen. Dies könnte jedoch auf einen kurzfristigen „Erholungseffekt“ nach der Corona-Pandemie zurückzuführen sein.
- Die Auswirkungen des Krieges in der Ukraine werden sich aller Voraussicht nach in der Steuerquote ab 2023 zeigen.

3.3 Zuwendungsquote:

Die Zuwendungsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen ist. Sie informiert darüber, in welchem Umfang die Kommune an Landeszuwendungen beteiligt ist. Eine hohe Zuwendungsquote kann auf eine geringe „eigene“ Finanzkraft der Kommune hindeuten und macht deutlich, dass die Kommune letztlich in ihren Finanzentscheidungen weitestgehend vom Land abhängig ist.

Formel: $\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100 / \text{ordentliche Erträge}$

- Der Anteil der Erträge aus Zuwendungen (z.B. vom Land, vom Bund, von der EU) an den gesamten ordentlichen Erträgen lag am Bilanzstichtag bei **32,60 %**, also ebenfalls bei ca. 1/3 der gesamten ordentlichen Erträge (vgl. Pkt. 3.2).



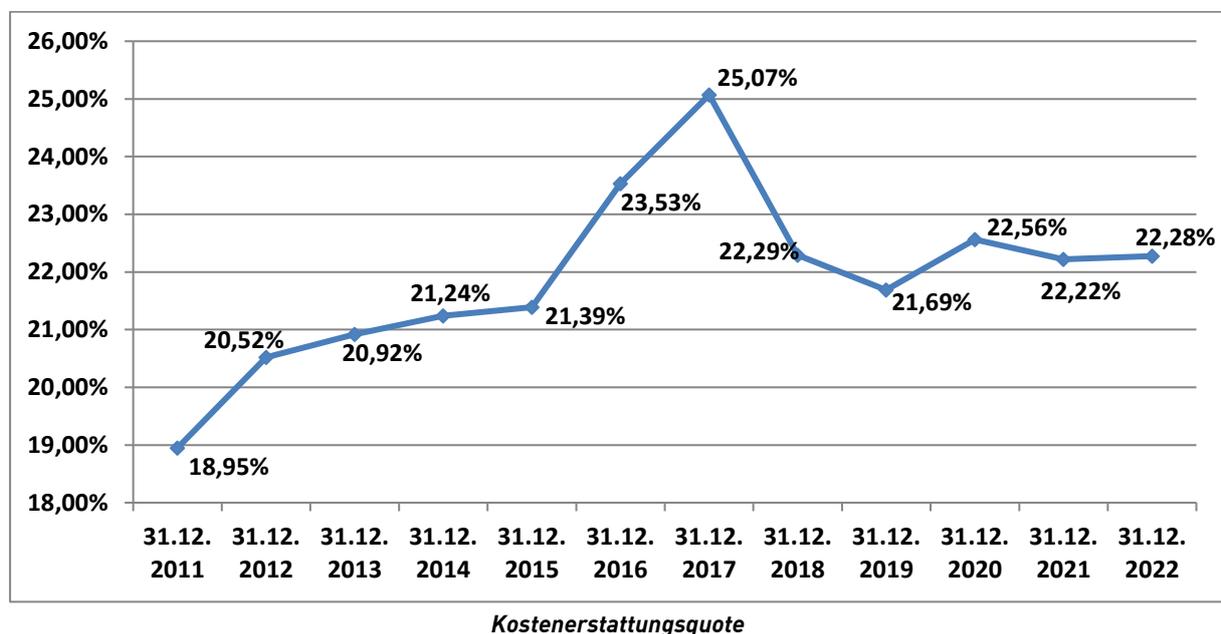
- Es zeigt sich insgesamt ein ansteigender Trend, welcher in 2015 und 2016 jedoch deutlich gebrochen wurde. Die starke Steigerung in 2020 war auf die Kompensationszahlungen des Bundes und des Landes im Rahmen der Corona-Pandemie zurückzuführen. Seither ist der Trend wieder rückläufig.

3.4 Kostenerstattungsquote:

Die Kostenerstattungsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Erträge aus Kostenerstattungen an den ordentlichen Erträgen ist. Eine hohe Kostenerstattungsquote kann auf eine geringe Finanzkraft der Kommune hindeuten.

Formel: $\text{Erträge aus Kostenerstattungen} \times 100 / \text{ordentliche Erträge}$

- Der Anteil der Erträge aus Kostenerstattungen (z.B. von Sozialleistungsträgern) an den gesamten ordentlichen Erträgen lag am Bilanzstichtag bei **22,28 %**, also bei ca. 1/5 der gesamten ordentlichen Erträge.



- Es zeigt sich hier ein insgesamt deutlich ansteigender Trend, welcher seinen bisherigen Höhepunkt jedoch in 2017 erreichte.
- Ab 2018 blieb die Kostenerstattungsquote relativ stabil.

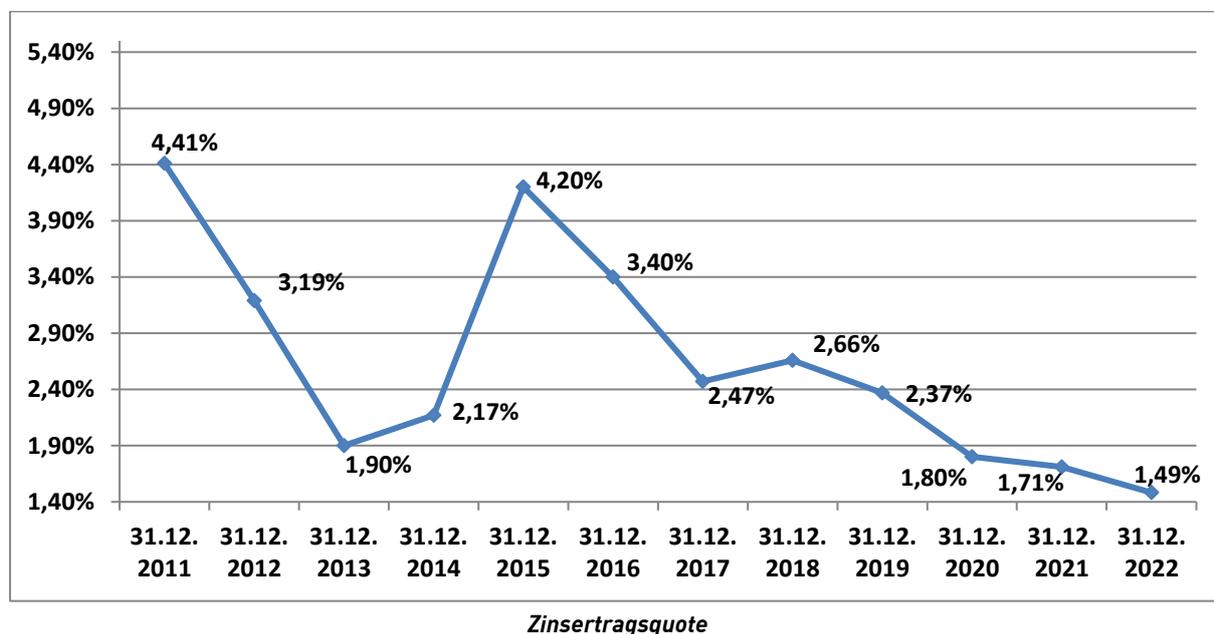
3.5 Zinsertragsquote:

Die Zinsertragsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Erträge aus Zinserträgen an den ordentlichen Erträgen ist. Eine hohe Zinsertragsquote weist auf hohe Geldanlagen der Kommune hin.

Formel: $\text{Zinserträge} \times 100 / \text{ordentliche Erträge}$

Zinseinnahmen:

- Der Anteil der Zinserträge (*insb. auch Gewinnabführungen*) an den gesamten ordentlichen Erträgen lag am Bilanzstichtag bei lediglich **1,49 %**.



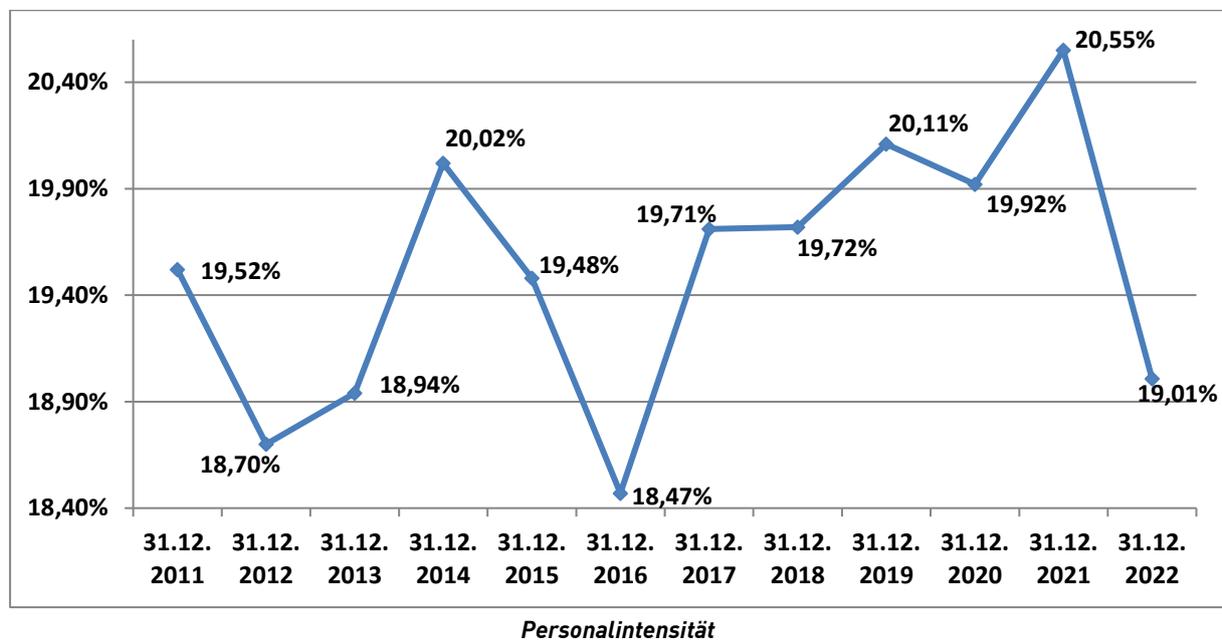
- Die Zinserträge erscheinen mit nur **1,49 %** für die Gesamterträge auch weiterhin nur von untergeordneter Bedeutung. In einzelnen Jahren konnten schon deutlich höhere Werte erreicht werden, insb. durch Gewinnabführungen städtischer Eigenbetriebe bzw. Gesellschaften. Diese brachen in den Jahren 2016 bis 2022 jedoch erkennbar ein.
- Für 2022 liegt die bisher deutlich niedrigste Zinsertragsquote vor.

3.6 Personalintensität:

Die Personalintensität gibt den Anteil der Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwendungen) an den ordentlichen Aufwendungen an. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Grad an Ausgliederungen in der Kommune zu beachten. Kommunen, die bei den personalintensiven Sozialeinrichtungen (z.B. Kindertagesstätten) mit freien, kirchlichen oder karitativen Trägern zusammenarbeiten, werden eine niedrigere Personalintensität aufweisen.

Formel: $\text{Personalaufwendungen} \times 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$

- Von den gesamten ordentlichen Aufwendungen entfielen am Bilanzstichtag nur noch **19,01 %** auf die Personalaufwendungen.



- Die Personalintensität im Bereich der Kernverwaltung beläuft sich **seit 2007**, trotz Lohnsteigerungen für Beamte und Beschäftigte, auf einen Anteil von nahezu konstanten **18 bis 20 %** bzw. ca. 1/5 an den gesamten ordentlichen Aufwendungen der Verwaltung.
- Seit 2016 ist eine ausgeprägte Steigerung der Personalintensität feststellbar, welche in 2021 ihren bisher höchsten Wert erreichte.
- Für 2022 ergab sich eine deutliche Absenkung der Personalintensität. Ursächlich erscheint eine Verlagerung zur „Sach- und Dienstleistungsintensität“ (siehe Pkt. 3.7) und zur „Transferaufwandsquote“ (siehe Pkt. 3.10) in Folge der Corona-Pandemie.

3.7 Sach- und Dienstleistungsintensität:

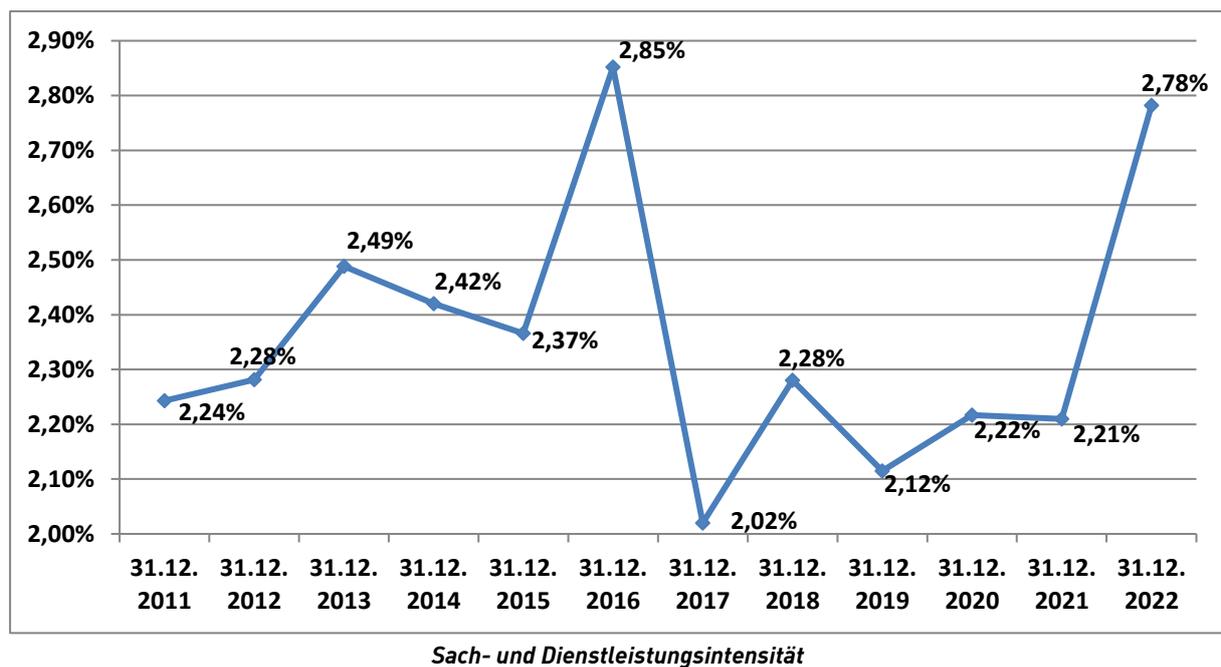
Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Formel:

$\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$

Sach- und Dienstleistungen:

- Von den gesamten ordentlichen Aufwendungen entfielen am Bilanzstichtag lediglich **2,78 %** auf Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen (z.B. *Haltung von Fahrzeugen, Versicherungen, Fortbildung, Gutachten*).
- Die „großen Kostenblöcke“ der Stadt Wilhelmshaven (Kernverwaltung) liegen folglich weiterhin **nicht** im Bereich der Sach- und Dienstleistungen.



- Für die Inanspruchnahme von Sach- und Dienstleistungen (z.B. *für Gutachten, Beratungsleistungen*) werden in Bezug auf die Gesamtaufwendungen seit 2007 nur geringfügige Beträge eingesetzt. Das Jahr 2017 markierte dabei mit einem Anteil von nur 2,02% den bisher niedrigsten Wert.
- Der dennoch starke Anstieg in 2022 ist ursächlich auf die Folgen der Corona-Pandemie zurückzuführen.

3.8 Abschreibungslastquote:

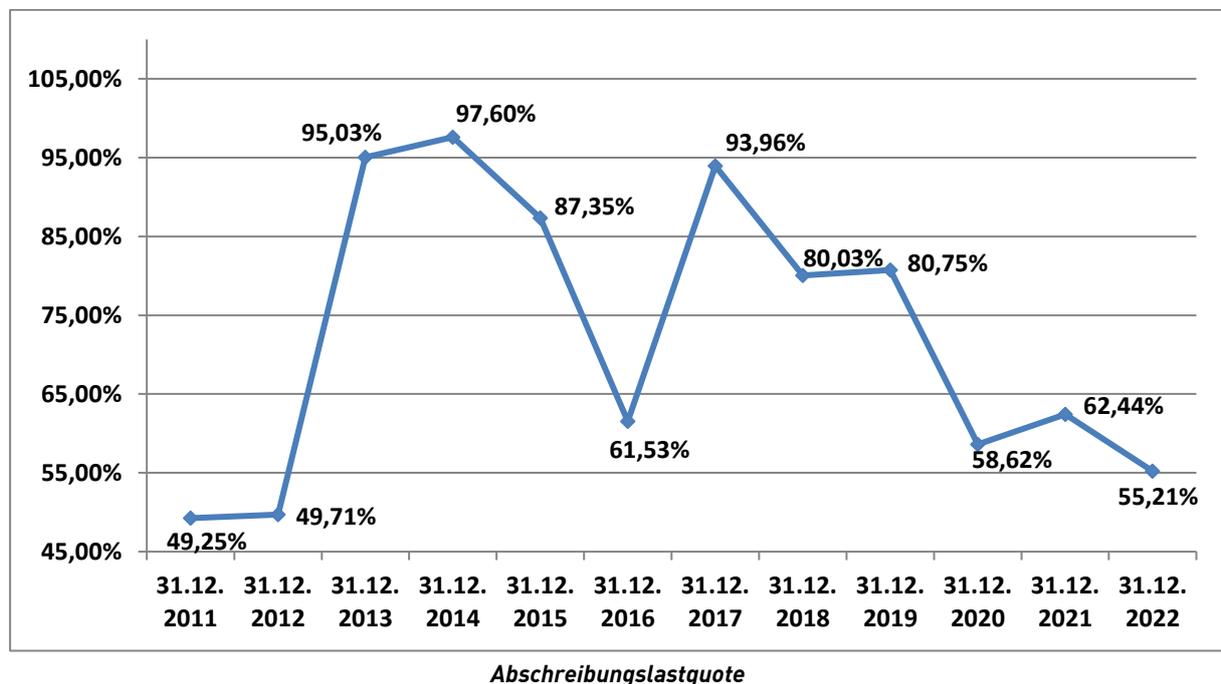
Mit Hilfe dieser Kennzahl soll transparent gemacht werden, inwiefern sich die aufgelaufenen Abschreibungen auf Anlagevermögen durch in der Vergangenheit erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen kompensieren.

Formel:

$$\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100 / \text{bilanzielle Abschreibungen auf das Vermögen}$$

Abschreibungen im Verhältnis zu erhaltenen Investitionszuweisungen:

- Die aufgelaufenen Abschreibungen konnten im Jahr 2022 zu **55,21 %** durch Erträge aus in der Vergangenheit erhaltenen Zuwendungen und Beiträgen für Investitionen (*Sonderposten*) kompensiert werden. Ursächlich ist die Übertragung des städtischen Infrastrukturvermögens auf den Eigenbetrieb TBW. Die Abschreibungen entstehen nun beim Eigenbetrieb, während die Erträge aus erhaltenen Investitionszuweisungen für Altfälle noch im Abschluss der Kernverwaltung ausgewiesen werden.



- Die Abschreibungslastquoten verdeutlichen den Zusammenhang von Investitionen durch die Stadtverwaltung mit Investitionszuweisungen (z.B. vom Land Niedersachsen, vom Bund oder von der Europäischen Union).

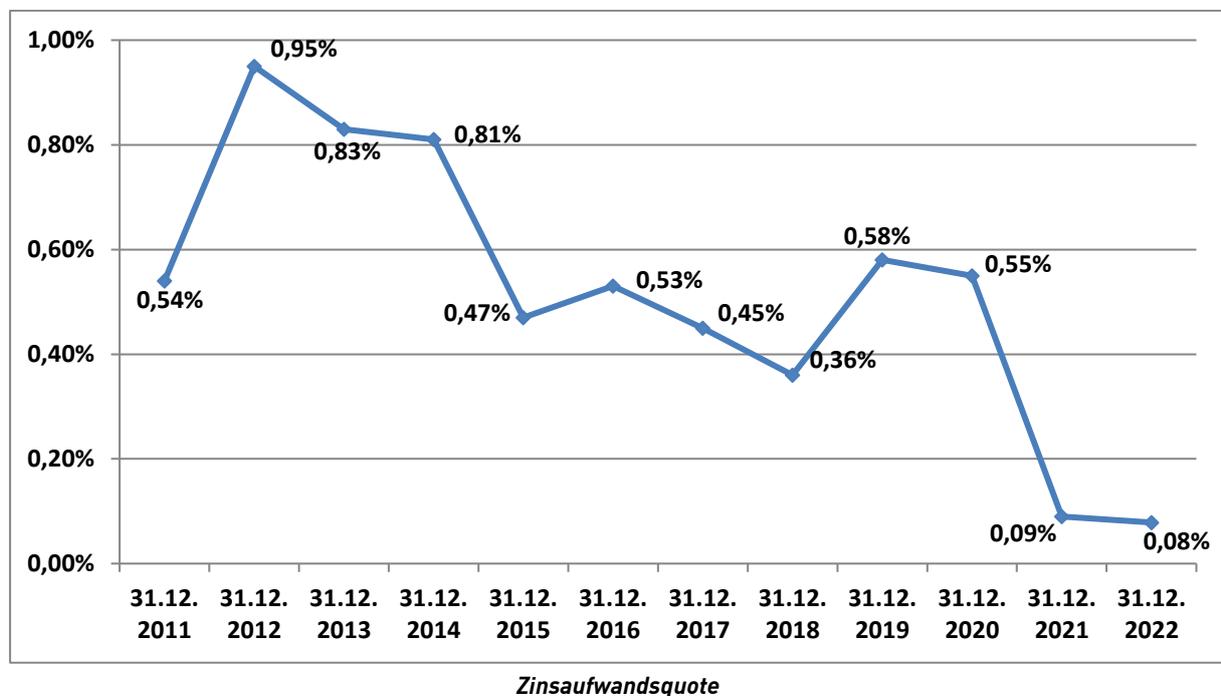
3.9 Zinsaufwandsquote:

Die Zinsaufwandsquote verdeutlicht, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation der Gemeinde auswirken. Eine hohe Zinsaufwandsquote engt den finanziellen Spielraum der Kommune ein.

Formel: $\text{Zinsaufwandsquote} = \frac{\text{Zinsaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$

Zinsausgaben:

- Von den gesamten ordentlichen Aufwendungen entfielen am Bilanzstichtag lediglich **0,08 %** auf die Zinsaufwendungen. Ursächlich hierfür sind vor allem die noch immer sehr geringen Zinssätze, insbesondere für Kommunalkredite.



- Der Verlauf verdeutlicht die (*bisher noch immer*) untergeordnete Bedeutung der Zinsaufwendungen in Bezug auf die Gesamtaufwendungen.
- Für die Folgejahre wird es durch steigende Zinssätze sowie durch weitere Kreditaufnahmen zu deutlich größeren Zinsbelastungen kommen. Dies ist jedoch von der gesamtwirtschaftlichen Zinsentwicklung abhängig („Zinswende“ in 2023).

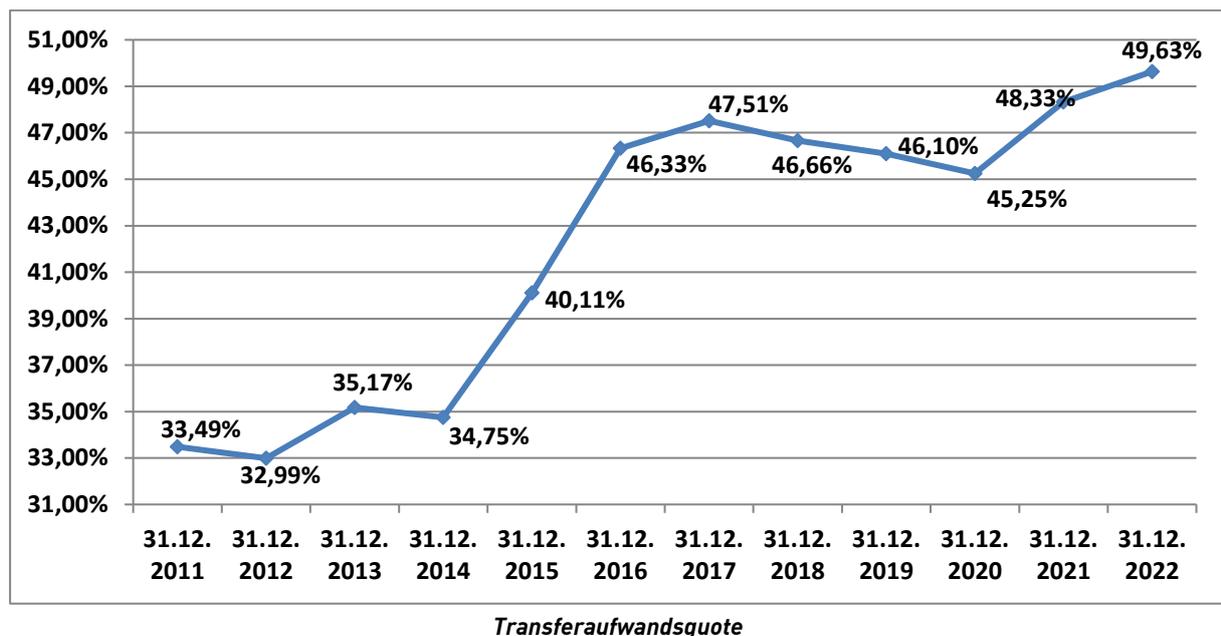
3.10 Transferaufwandsquote:

Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird. Die Kennzahl dürfte insbesondere im interkommunalen Vergleich von Interesse sein.

Formel: $\text{Transferaufwendungen} \times 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$

Transferleistungen:

- Von den gesamten ordentlichen Aufwendungen entfielen am Bilanzstichtag **49,63 %** auf die Transferaufwendungen. Dies markiert den bisher **höchsten Wert** seit der Umstellung auf das neue Haushaltsrecht 2007. Zu berücksichtigen ist jedoch, dass Zuweisungen und Zuschüsse innerhalb des Konzern-Stadt bis einschl. 2014 nicht als Transferaufwand sondern als „sonstige ordentliche Aufwendungen“ zu buchen waren.



- Im Verlauf seit 2016 bis 2022 wird klar, dass nahezu **konstant ca. 45 – 50 %** der Gesamtaufwendungen auf den Bereich der sozialen Hilfen (z.B. *Kosten der Unterkunft, Hilfen zur Erziehung*) sowie auf Zuweisungen und Zuschüsse an städtische Gesellschaften (*einschl. Verlustausgleiche*) entfielen.
- Tendenz:
Insgesamt seit 2016 (*auf hohem Niveau*) **konstant, ab 2021 jedoch erneut steigend** (z.B. *aufgrund der Verlustausgleiche für die Klinikum Wilhelmshaven gGmbH*).

3.11 Ordentliche Ergebnisquote:

Die Kennzahl zeigt an, inwiefern das Jahresergebnis auf den ordentlichen Bereich zurückzuführen ist.

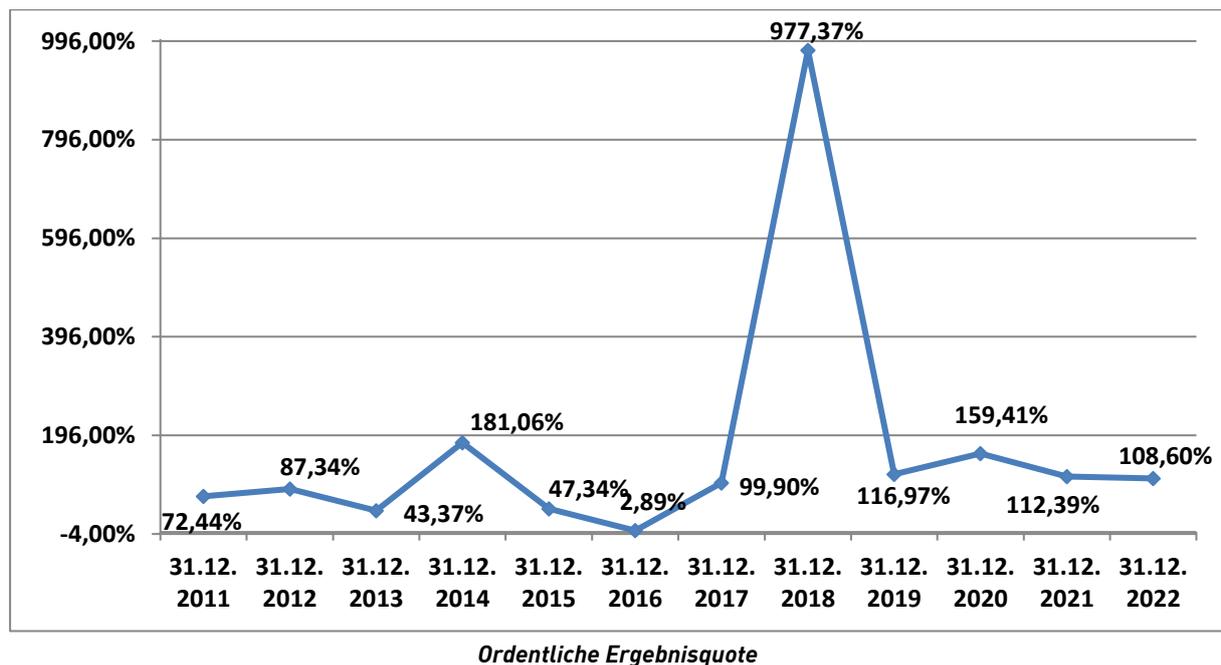
Formel: $\text{Ordentliches Ergebnis} \times 100 / \text{Jahresergebnis}$

3.12 Außerordentliche Ergebnisquote:

Die Kennzahl zeigt an, inwiefern das Jahresergebnis auf den außerordentlichen Bereich zurückzuführen ist.

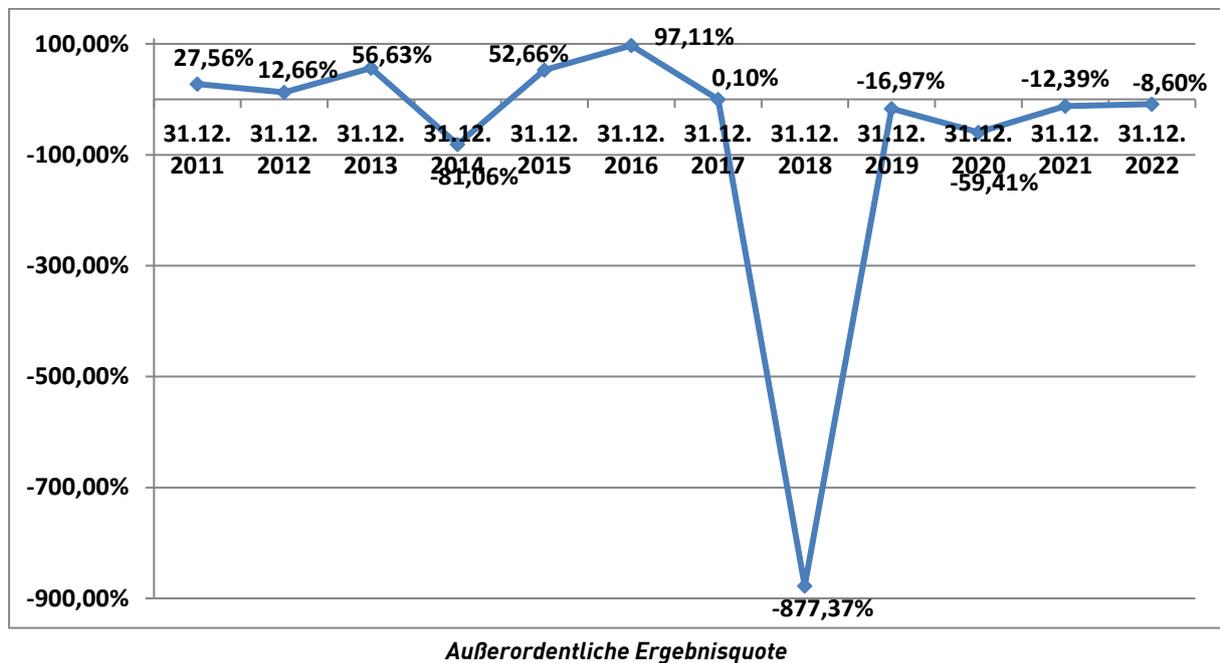
Formel: $\text{Außerordentliches Ergebnis} \times 100 / \text{Jahresergebnis}$

- Das Jahresergebnis (i.H.v. -9,36 Mio. €) ist zu **108,60 %** auf das ordentliche Ergebnis zurückzuführen. Das „ordentliche“ Ergebnis (*ordentlicher Fehlbetrag*) lag bei -10,16 Mio. €.



- Der ungewöhnlich hohe Prozentsatz 2018 ist auf das außergewöhnlich hohe negative außerordentliche Ergebnis zurückzuführen (-5,45 Mio. €). Dieser entstand vor allem aus außerordentlichen Abschreibungen.

- Das Jahresergebnis (i.H.v. -9,36 Mio. €) ist zu **-8,60 %** auf das außerordentliche Ergebnis zurückzuführen. Das „außerordentliche“ Ergebnis (außerordentlicher Überschuss) lag bei 0,81 Mio. €.



- Der ungewöhnlich hohe außerordentliche Überschuss für das Jahr 2016 war überwiegend auf die Stabilisierungshilfe des Landes Niedersachsen in Höhe von 48,3 Mio. € zurückzuführen.
- Der ungewöhnlich niedrige Prozentsatz 2018 ist auf das außergewöhnlich hohe negative außerordentliche Ergebnis zurückzuführen (-5,45 Mio. €). Dieses entstand vor allem aus außerordentlichen Abschreibungen.

Nachbewilligungen gem. § 117 NKomVG - 2022 -
(über- und außerplanmäßige Aufwendungen)

Ergebnishaushalt

Nr.	Produkt / Sachkonto	Bezeichnung	Beschluss- vorlage	Gesamter- mächtigung €	Haushalts- plan €	Nachbe- willigung €	Deckung durch		Buchungsstelle (Produkt / Sachkonto)	Bezeichnung Buchungsstelle
							Mehrerträge €	Minder- aufwendungen €		
1	57.10.06 / 431711	Wirtschaft und Regionalmanagement Zuweisung und Zuschüsse an private Unternehmen	18/2022	58.000	58.000	35.600		35.600	57.10.01 / 431511	Wilhelmshavener Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH / Zuweisungen an verbundene Unternehmen
2	31.55.12 / 429111	Gemeinschaftsunterkünfte für Asylbewerber Aufw. für sonstige Dienstleistungen	89/2022	0	0	320.000	320.000		61.10.10 / 301311	Steuern, allg. Zuw., allg. Umlagen / Gewerbesteuer
3	31.55.12 / 429111	Gemeinschaftsunterkünfte für Asylbewerber Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	89/2022	0	0	80.000	80.000		61.10.10 / 301311	Steuern, allg. Zuw., allg. Umlagen / Gewerbesteuer
4	41.41.40 / 443101	Weitervergabe der Gutachtenerstellung für das Jobcenter an den Betriebsarzt aufgrund fehlender Kapazitäten		11.800	11.800	45.000		45.000	11.16.00 / 422211	Städtische Datenverarbeitung WHV / Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 €
Nachbewilligungen insgesamt						480.600				
Deckung durch Mehrerträge bzw. Minderaufwendungen							400.000	80.600		
							480.600			

Nachbewilligungen gem. § 117 NKomVG - 2022 -
(über- und außerplanmäßige Auszahlungen)

Finanzhaushalt - Investiver Teil

Nr.	Produkt / Sachkonto	Bezeichnung	Beschluss- vorlage	Gesamter- mächtigung €	Haushalts- plan €	Nachbe- willigung €	Deckung durch		Buchungsstelle (Produkt / Sachkonto)	Bezeichnung Buchungsstelle
							Mehr- einzahlungen €	Minder- auszahlungen €		
1	41.10.01 / 781111	Krankenhausfinanzierung Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an das Land	-	1.411.000	1.411.000	39.100		39.100	11.16.00 / 783111	Städtische Datenverarbeitung / Ausz. für den Erwerb von immateriellen und bewegl. VG über 1.000 €
2	57.30.01 / 781711	Technische Betriebe Wilhelmshaven Zuweisungen u. Zuschüsse an verb. Unternehmen	261/2022	0	0	174.835,80		174.835,80	57.10.06 / 781711	Wirtschaft und Regionalmanagement / Zuweisungen u. Zusch.an private Unternehmen
3	57.50.02 / 785311	Sonstige Tourismusförderung Sonstige Anteilsrechte	-	0	0	45.450		45.450	11.16.00 / 783111	Städtische Datenverarbeitung / Ausz. für den Erwerb von immat. Und bewegl. VG oberhalb 1.000 €
4	55.23.02 / 783111	Hafen Auszahlung für den Erwerb von VG	364/2022	6.319.665	3.291.000	714.000		80.000 130.000 110.000 294.000 100.000	51.13.03 / 781811 51.13.12 / 781891 51.13.14 / 781811 51.13.15 / 781811 12.61.01 / 783111	Stadtumbaumaßnahmen / Zuweisungen und Zuschüsse übriger Bereich Soziale Stadt / Treuhandkonto Östliche Südstadt-KW-Brücke / Zuweisungen und Zuschüsse übriger Bereich Sanierungsgebiet Tonnedeich / Zuweisungen und Zuschüsse übriger Bereich Abwehrender Brandschutz / Auszahlung Erwerb von VG
Nachbewilligungen insgesamt <i>(ohne VE)</i>						973.386				
Deckung durch Mehreinzahlungen bzw. Minderauszahlungen <i>(ohne VE)</i>								0	973.386	
									973.386	

Bekanntgabe von Nachbewilligungen durch den Oberbürgermeister

Im Rahmen der Zuständigkeit des Oberbürgermeisters für überplanmäßige- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen mit unerheblicher Bedeutung im Sinne des § 117 Abs. 1 S. 2 NKomVG wurden folgende Nachbewilligungen im Haushaltsjahr 2022 durchgeführt.

Nr.	Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
1	41.10.01.781111	Krankenhausfinanzierung Zuw. und Zusch. für Investitionen an das Land	39.100

Begründung

Im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs sind Umlagen der Stadt Wilhelmshaven an das Land Niedersachsen nach dem NKHG zu leisten. Diese Zahlungen fallen für 2022 höher aus, als ursprünglich im Doppelhaushalt geplant. Die gesetzlichen Umlagen wurden mit Bescheid des Landes vom 07.04.2022 festgesetzt und sind fällig.

Nr.	Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
2	41.41.40/443101	Weitervergabe der Gutachtenerstellung für das Jobcenter an den Betriebsarzt aufgrund fehlender Kapazitäten	45.000

Begründung

"Aufgrund weiterer Belastungen durch die anhaltende Corona-Pandemie und der ebenfalls daraus resultierenden zusätzlichen Kosten (Kontakt-Nachverfolgung) reichen die vorhandnenen Mittel in diesem Haushaltsjahr nicht aus."

Nr.	Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag
3	57.50.02 / 785311	Kapitaleinlage in die Tourismusagentur Nordsee GmbH (TANO)	45.450

Begründung

Die Tourismusagentur Nordsee GmbH (TANO) wurde im Januar 2022 gegründet. Mit Antritt des neuen Geschäftsführers der TANO (01.11.2022) wurde die operative Geschäftstätigkeit gestartet. Um diese zu finanzieren, ist vorgesehen, dass die Gesellschafter finanzielle Mittel in die Gesellschaft geben. Die ursprünglich vorgesehene Zahlung eines laufenden Zuschusses kann aufgrund von noch zu klärenden steuerlichen Fragestellungen aktuell nicht umgesetzt werden. Die Gesellschafter haben daher abgestimmt, den Weg einer Zahlung in die Kapitaleinlage zu wählen. Im investiven Bereich sind jedoch keine Mittel geplant gewesen.

Deckungsfähigkeit gem. § 19 Abs. 4 KomHKVO

(lfd. Mittel zu investiv bis zu 20.000,- € pro Budget)

Buchungsstelle								Deckung			Hinweise
lfd. Nr.	TH	Produkt	inv. Sachkto.	Betrag	Produkt	lfd. AZ-Kto.	Betrag	Produkt	lfd. Sachkto.	Betrag	
1.	232	12.20.09	783111	4736,20	12.20.09	731811	4736,20	12.20.09	431811	4736,20	Container Lagerung Fundsachen neue Schülerbeförderungsoftware Widereinbau Rotlichüberwachung Abschlussrechnung Widereinbau Rotlichüberwachung
2.	240	24.14.02	783111	18117,75	37.18.50	727111	18117,75	21.10.01	427111	18117,75	
3.	232	12.28.04	783111	2.840,10	21.10.01	743191	2.840,10	12.20.06	443191	2.840,10	
4.	232	12.28.04	783111	1.470,84	12.20.06	743191	1.470,84	12.20.06	443191	1.470,84	
<u>gesamt</u>				<u>27.164,89</u>				<u>27.164,89</u>			<u>27.164,89</u>

Haushaltsreste (HHR) Ergebnishaushalt 2022 gem. § 128 Abs. 3 Nr. 6 NKomVG

Teilhaushalt (Budget)	Produkt	Sachkonto	HH-Ansatz 2022	HH-Rest aus Vorjahr (2021)	Ermächtigung aus Nachbewilligung und Zweckbindung (§ 117 NKomVG und § 18 KomHKVO)	abzgl. Deckung für andere Ansätze aus Nachbewilligung u.a.	Gesamt-ermächtigung 2022	in 2022 angeordnet	am 31.12.2022 noch verfügbar	HH-Rest vom Fachbereich beantragt	HH-Rest übertragen nach 2023
02 Gleichstellung	11.15.01	427111	2.200,00		0,00	0,00	2.200,00	159,04	2.040,96	1.000,00	1.000,00
				1.000,00			1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Summe:							3.200,00	1.159,04	2.040,96	1.000,00	1.000,00
01 Kultur	25.25.02	421111	37.000,00		0,00	0,00	37.000,00	0,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00
				55.021,11			55.021,11	0,00	23.649,97	23.649,97	0,00
Summe:							92.021,11	0,00	60.649,97	60.649,97	37.000,00
01 Kultur	25.25.02	422111	6.000,00		0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
				0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:							6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
01 Kultur	28.16.02	427111	14.500,00		0,00	0,00	14.500,00	0,00	14.500,00	14.500,00	2.443,90
				11.285,82			11.285,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:							25.785,82	0,00	14.500,00	14.500,00	2.443,90
32 Bürger-angelegenheit	12.24.06	361711						15,74	15,74	15,74	15,74
		431811	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:							22,49	0,00	38,23	38,23	38,23
40 Bildung und Sport	21.10.01	422211	120.100,00		0,00	0,00	120.100,00	77.797,67	42.302,33	13.700,00	13.700,00
				0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:							120.100,00	77.797,67	42.302,33	13.700,00	13.700,00

Teilhaushalt (Budget)	Produkt	Sachkonto	HH-Ansatz 2022	HH-Rest aus Vorjahr (2021)	Ermächtigung aus Nachbewilligung und Zweckbindung (§ 117 NKomVG und § 18 KomHKVO)	abzgl. Deckung für andere Ansätze aus Nachbewilligung u.a.	Gesamt-ermächtigung 2022	in 2022 angeordnet	am 31.12.2022 noch verfügbar	HH-Rest vom Fachbereich beantragt	HH-Rest übertragen nach 2023
40 Bildung und Sport	21 10 01	427123	8.500,00		0,00	0,00	8.500,00	7.443,64	1.056,36	1.056,36	1.056,36
				196,37			196,37	196,37	0,00	0,00	0,00
Summe:							8.696,37	7.640,01	1.056,36	1.056,36	1.056,36
40 Bildung und Sport	21 10 01	427124	6.900,00		0,00	0,00	6.900,00	4.890,70	2.009,30	2.009,30	2.009,30
				3.308,21			3.308,21	3.308,21	0,00	0,00	0,00
Summe:							10.208,21	8.198,91	2.009,30	2.009,30	2.009,30
40 Bildung und Sport	21 10 01	427126	7.200,00		0,00	0,00	7.200,00	7.184,15	15,85	15,85	15,85
				174,98			174,98	174,98	0,00	0,00	0,00
Summe:							7.374,98	7.359,13	15,85	15,85	15,85
40 Bildung und Sport	21 10 01	427131	10.800,00		0,00	0,00	10.800,00	6.024,59	4.775,41	4.775,41	4.775,41
				9.350,00			9.350,00	9.350,00	0,00	0,00	0,00
Summe:							20.150,00	15.374,59	4.775,41	4.775,41	4.775,41
40 Bildung und Sport	21 10 01	427135	11.000,00		0,00	0,00	11.000,00	10.697,71	302,29	302,29	302,29
				102,36			102,36	102,36	0,00	0,00	0,00
Summe:							11.102,36	10.800,07	302,29	302,29	302,29
40 Bildung und Sport	21 10 01	427136	8.400,00		0,00	0,00	8.400,00	7.753,63	646,37	646,37	646,37
				85,74			85,74	85,74	0,00	0,00	0,00
Summe:							8.485,74	7.839,37	646,37	646,37	646,37

Teilhaushalt (Budget)	Produkt	Sachkonto	HH-Ansatz 2022	HH-Rest aus Vorjahr (2021)	Ermächtigung aus Nachbewilligung und Zweckbindung (§ 117 NKomVG und § 18 KomHKVO)	abzgl. Deckung für andere Ansätze aus Nachbewilligung u.a.	Gesamt-ermächtigung 2022	in 2022 angeordnet	am 31.12.2022 noch verfügbar	HH-Rest vom Fachbereich beantragt	HH-Rest übertragen nach 2023
40 Bildung und Sport	21 10 01	427137	6.700,00		0,00	0,00	6.700,00	3.805,17	2.894,83	2.894,83	2.894,83
				3.167,30			3.167,30	3.167,30	0,00	0,00	0,00
						Summe:	9.867,30	6.972,47	2.894,83	2.894,83	2.894,83
40 Bildung und Sport	21 10 01	427139	7.900,00		0,00	0,00	7.900,00	7.858,03	41,97	41,97	41,97
				18,26			18,26	18,26	0,00	0,00	0,00
						Summe:	7.918,26	7.876,29	41,97	41,97	41,97
40 Bildung und Sport	21 10 01	427141	9.400,00		0,00	0,00	9.400,00	6.667,93	2.732,07	2.732,07	2.732,07
				2.453,13			2.453,13	2.453,13	0,00	0,00	0,00
						Summe:	11.853,13	9.121,06	2.732,07	2.732,07	2.732,07
40 Bildung und Sport	21 10 01	427142	9.000,00		0,00	0,00	9.000,00	6.046,24	2.953,76	2.953,76	2.953,76
				1.315,64			1.315,64	1.315,64	0,00	0,00	0,00
						Summe:	10.315,64	7.361,88	2.953,76	2.953,76	2.953,76
40 Bildung und Sport	211001	314111						1.137.895,00	1.137.895,00	1.137.895,00	1.137.895,00
		445512	5.615.300,00		0,00	0,00	5.615.300,00	5.634.279,62	-18.979,62	0,00	0,00
						Summe:	5.615.300,00	5.634.279,62	1.118.915,38	1.137.895,00	1.137.895,00
40 Bildung und Sport	21 60 00	427158	27.800,00		0,00	0,00	27.800,00	27.759,83	40,17	40,17	40,17
				10,46			10,46	10,46	0,00	0,00	0,00
						Summe:	27.810,46	27.770,29	40,17	40,17	40,17

Teilhaushalt (Budget)	Produkt	Sachkonto	HH-Ansatz 2022	HH-Rest aus Vorjahr (2021)	Ermächtigung aus Nachbewilligung und Zweckbindung (§ 117 NKomVG und § 18 KomHKVO)	abzgl. Deckung für andere Ansätze aus Nachbewilligung u.a.	Gesamtermächtigung 2022	in 2022 angeordnet	am 31.12.2022 noch verfügbar	HH-Rest vom Fachbereich beantragt	HH-Rest übertragen nach 2023
40 Bildung und Sport	21 60 00	427159	31.000,00		0,00	0,00	31.000,00	29.979,94	1.020,06	1.020,06	1.020,06
				5.278,83			5.278,83	5.278,83	0,00	0,00	0,00
Summe:							36.278,83	35.258,77	1.020,06	1.020,06	1.020,06
40 Bildung und Sport	21 70 07	427156	33.100,00		0,00	0,00	33.100,00	33.064,25	35,75	35,75	35,75
				0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:							33.100,00	33.064,25	35,75	35,75	35,75
40 Bildung und Sport	21 80 06	427163	37.100,00		0,00	0,00	37.100,00	34.993,02	2.106,98	2.106,98	2.106,98
				30,44			30,44	30,44	0,00	0,00	0,00
Summe:							37.130,44	35.023,46	2.106,98	2.106,98	2.106,98
40 Bildung und Sport	22 10 03	427161	13.000,00		0,00	0,00	13.000,00	7.487,73	5.512,27	5.512,27	5.512,27
				4.082,65			4.082,65	4.082,65	0,00	0,00	0,00
Summe:							17.082,65	11.570,38	5.512,27	5.512,27	5.512,27
40 Bildung und Sport	23 10 08	427165	172.300,00		0,00	0,00	172.300,00	171.945,70	354,30	354,30	354,30
				31,89			31,89	31,89	0,00	0,00	0,00
Summe:							172.331,89	171.977,59	354,30	354,30	354,30
40 Bildung und Sport	24.30.00	421211	100.000,00		0,00	0,00	100.000,00	4.207,65	95.792,35	30.000,00	30.000,00
							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:							100.000,00	4.207,65	95.792,35	30.000,00	30.000,00

Teilhaushalt (Budget)	Produkt	Sachkonto	HH-Ansatz 2022	HH-Rest aus Vorjahr (2021)	Ermächtigung aus Nachbewilligung und Zweckbindung (§ 117 NKomVG und § 18 KomHKVO)	abzgl. Deckung für andere Ansätze aus Nachbewilligung u.a.	Gesamtermächtigung 2022	in 2022 angeordnet	am 31.12.2022 noch verfügbar	HH-Rest vom Fachbereich beantragt	HH-Rest übertragen nach 2023
40 Bildung und Sport	25.20.00	361711						12,35	12,35	12,35	12,35
		431811	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				1.202,80			1.202,80	0,00	1.202,80	1.202,80	1.202,80
Summe:							1.202,80	0,00	1.215,15	1.215,15	1.215,15
50 Soziales	35.17.00	314801						0,00	0,00	0,00	0,00
		427101	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				1.500,86			1.500,86	0,00	1.500,86	1.500,86	1.500,86
Summe:							1.500,86	0,00	1.500,86	1.500,86	1.500,86
50 Soziales	35.17.00	314802						24.685,00	24.685,00	24.685,00	24.685,00
		427102	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				28.253,83			28.253,83	2.937,53	25.316,30	25.316,30	25.316,30
Summe:							28.253,83	2.937,53	50.001,30	50.001,30	50.001,30
50 Soziales	35.17.00	314803						0,00	0,00	0,00	0,00
		427103	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				813,36			813,36	467,99	345,37	345,37	345,37
Summe:							813,36	467,99	345,37	345,37	345,37
50 Soziales	35.17.00	314804						0,00	0,00	0,00	0,00
		427104	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				6.814,32			6.814,32	0,00	6.814,32	6.814,32	6.814,32
Summe:							6.814,32	0,00	6.814,32	6.814,32	6.814,32

Teilhaushalt (Budget)	Produkt	Sachkonto	HH-Ansatz 2022	HH-Rest aus Vorjahr (2021)	Ermächtigung aus Nachbewilligung und Zweckbindung (§ 117 NKomVG und § 18 KomHKVO)	abzgl. Deckung für andere Ansätze aus Nachbewilligung u.a.	Gesamt-ermächtigung 2022	in 2022 angeordnet	am 31.12.2022 noch verfügbar	HH-Rest vom Fachbereich beantragt	HH-Rest übertragen nach 2023
50 Soziales	35.17.00	361701						12,04	12,04	12,04	12,04
		431801	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				569,22			569,22	0,00	569,22	569,22	569,22
Summe:						569,22	0,00	581,26	581,26	581,26	
50 Soziales	35.17.00	361702						6,62	6,62	6,62	6,62
		431802	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				2.375,00			2.375,00	0,00	2.375,00	2.375,00	2.375,00
Summe:						2.375,00	0,00	2.381,62	2.381,62	2.381,62	
50 Soziales	35.17.00	361703						39,14	39,14	39,14	39,14
		431803	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				23.451,87			23.451,87	0,00	23.451,87	23.451,87	23.451,87
Summe:						23.451,87	0,00	23.491,01	23.491,01	23.491,01	
50 Soziales	35.17.00	361704						15,74	15,74	15,74	15,74
		431804	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				8.650,91			8.650,91	0,00	8.650,91	8.650,91	8.650,91
Summe:						8.650,91	0,00	8.666,65	8.666,65	8.666,65	
50 Soziales	35.17.02	431811	50.000,00		0,00	0,00	50.000,00	38.337,36	11.662,64	11.662,64	11.662,64
				0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
		Summe:						50.000,00	38.337,36	11.662,64	11.662,64

Teilhaushalt (Budget)	Produkt	Sachkonto	HH-Ansatz 2022	HH-Rest aus Vorjahr (2021)	Ermächtigung aus Nachbewilligung und Zweckbindung (§ 117 NKomVG und § 18 KomHKVO)	abzgl. Deckung für andere Ansätze aus Nachbewilligung u.a.	Gesamt-ermächtigung 2022	in 2022 angeordnet	am 31.12.2022 noch verfügbar	HH-Rest vom Fachbereich beantragt	HH-Rest übertragen nach 2023
-----------------------	---------	-----------	----------------	----------------------------	---	--	--------------------------	--------------------	------------------------------	-----------------------------------	------------------------------

51 Jugend	36.50.10	314111						287.540,00	287.540,00	287.540,00	287.540,00
		431811	11.589.400,00		915.433,39	0,00	12.504.833,39	11.551.413,43	953.419,96	0,00	0,00
				19.847,68				19.847,68	19.847,68	0,00	0,00
Summe:							12.524.681,07	11.571.261,11	1.240.959,96	287.540,00	287.540,00

51 Jugend	36.50.10	314111			196.368,61		196.368,61	263.182,65	66.814,04	66.814,04	66.814,04
		431811	11.589.400,00		915.433,39	0,00	12.504.833,39	11.551.413,43	953.419,96	0,00	0,00
				19.847,68				19.847,68	19.847,68	0,00	0,00
Summe:							12.524.681,07	11.571.261,11	1.020.234,00	66.814,04	66.814,04

53 Gesundheit	41.41.20	361711						125,87	125,87	125,87	125,87
		431804	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				697,93				697,93	0,00	697,93	697,93
Summe:							697,93	0,00	823,80	823,80	823,80

36 Umwelt	55.42.01	421115	25.000,00		0,00	0,00	25.000,00	2.304,63	22.695,37	0,00	0,00	
				190.872,23				190.872,23	0,00	190.872,23	190.872,23	190.872,23
			Summe:							215.872,23	2.304,63	213.567,60

Teilhaushalt (Budget)	Produkt	Sachkonto	HH-Ansatz 2022	HH-Rest aus Vorjahr (2021)	Ermächtigung aus Nachbewilligung und Zweckbindung (§ 117 NKomVG und § 18 KomHKVO)	abzgl. Deckung für andere Ansätze aus Nachbewilligung u.a.	Gesamt-ermächtigung 2022	in 2022 angeordnet	am 31.12.2022 noch verfügbar	HH-Rest vom Fachbereich beantragt	HH-Rest übertragen nach 2023
-----------------------	---------	-----------	----------------	----------------------------	---	--	--------------------------	--------------------	------------------------------	-----------------------------------	------------------------------

36 Umwelt	56.11.03	429111	150.000,00		0,00	0,00	150.000,00	30.170,18	119.829,82	15.000,00	15.000,00
					0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:							150.000,00	30.170,18	119.829,82	15.000,00	15.000,00

61 Stadtplanung und -entwicklung	51.10.01	443199	2.000,00		0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
					2.528,31		2.528,31	1.824,55	703,76	0,00	0,00
Summe:							4.528,31	1.824,55	2.703,76	2.000,00	2.000,00

10/11 Personal / Organisation	11.10.03	443181	103.000,00		0,00	0,00	103.000,00	15.705,29	87.294,71	37.200,00	37.200,00
					0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:							103.000,00	15.705,29	87.294,71	37.200,00	37.200,00

10/11 Personal / Organisation	11.10.10	426111	15.000,00		0,00	0,00	15.000,00	345,00	14.655,00	10.269,44	10.269,44
					0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:							15.000,00	345,00	14.655,00	10.269,44	10.269,44

10/11 Personal / Organisation	11.11.03	426111	160.000,00		0,00	0,00	160.000,00	435,00	159.565,00	33.000,00	33.000,00
					0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:							160.000,00	435,00	159.565,00	33.000,00	33.000,00

Teilhaushalt (Budget)	Produkt	Sachkonto	HH-Ansatz 2022	HH-Rest aus Vorjahr (2021)	Ermächtigung aus Nachbewilligung und Zweckbindung (§ 117 NKomVG und § 18 KomHKVO)	abzgl. Deckung für andere Ansätze aus Nachbewilligung u.a.	Gesamtermächtigung 2022	in 2022 angeordnet	am 31.12.2022 noch verfügbar	HH-Rest vom Fachbereich beantragt	HH-Rest übertragen nach 2023
-----------------------	---------	-----------	----------------	----------------------------	---	--	-------------------------	--------------------	------------------------------	-----------------------------------	------------------------------

20 Finanzen	11.18.00	443101	160.000,00		0,00	0,00	160.000,00	17.188,60	142.811,40	142.800,00	142.800,00
				100.000,00				100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Summe:							260.000,00	117.188,60	142.811,40	142.800,00	142.800,00

20 Finanzen	11.18.00	443112	15.000,00		0,00	0,00	15.000,00	3.230,00	11.770,00	11.770,00	11.770,00
				7.960,00				7.960,00	7.960,00	0,00	0,00
Summe:							22.960,00	11.190,00	11.770,00	11.770,00	11.770,00

Ermächtigungen aus zweckgebundenen Mitteln: 1.713.530,15

Summe:	30.154.000,00	512.321,68	2.027.235,39	0,00	32.497.188,46	29.484.080,85	4.487.612,19	2.195.030,63	2.159.324,56
--------	---------------	------------	--------------	------	---------------	---------------	--------------	--------------	---------------------

Gesamtermächtigung inkl.
zweckgebundenen Erträgen: **34.210.718,61**

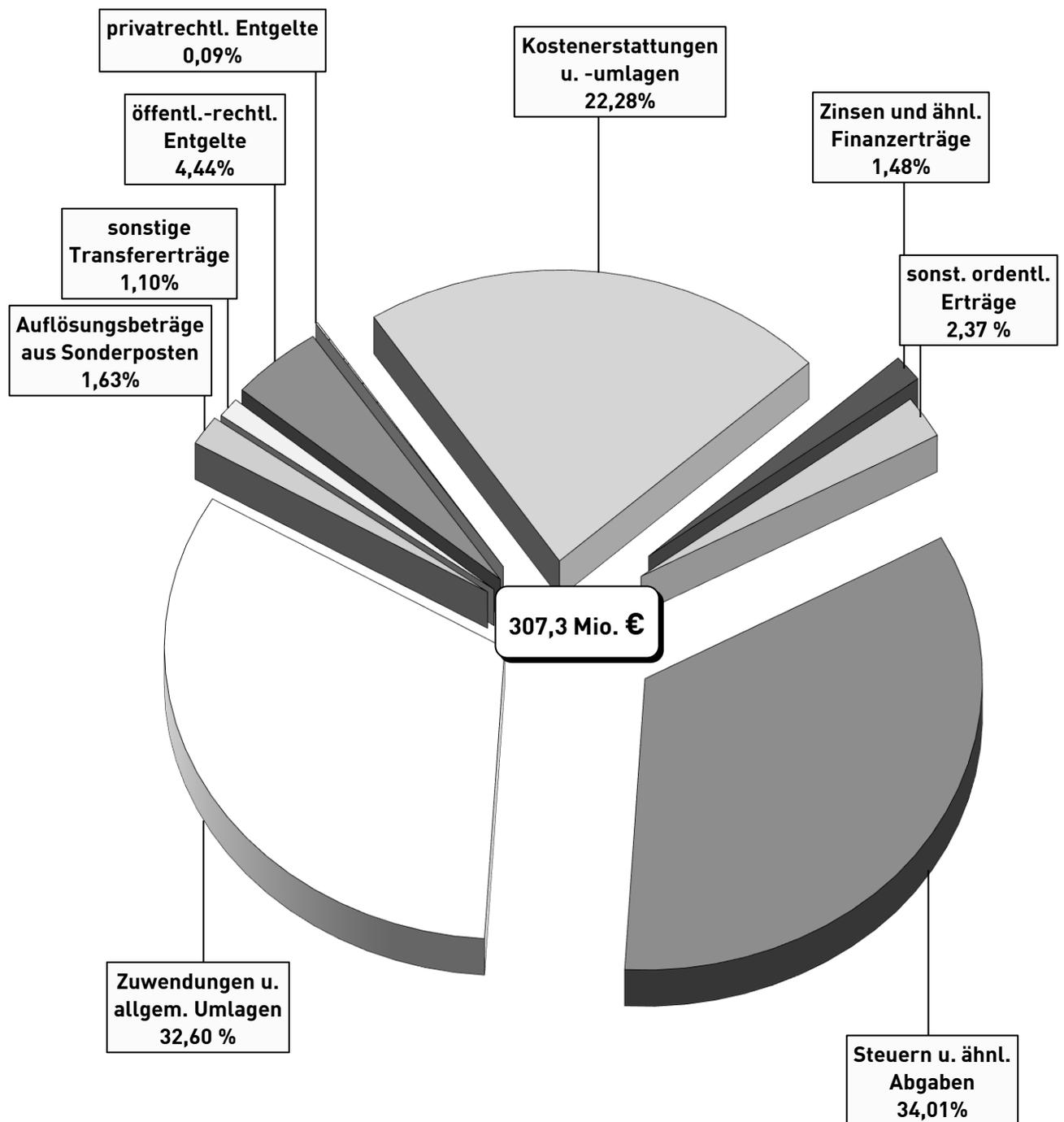
Haushaltsreste (HHR) Finanzhaushalt 2022 gem. § 128 Abs. 3 Nr. 6 NKomVG

Teilhaushalt (Budget)	Produkt	Konto	HH-Ansatz 2022	HH-Rest aus Vorjahr (2021)	Ermächtigung aus Nachbewilligung und Zweckbindung (§ 117 NKomVG und § 18 GemHKVO)	Ermächtigungen aus § 19 IV GemHKVO	abzgl. Deckung für andere Ansätze aus Nachbewilligung u.a.	Gesamtermächtigung 2022	in 2022 angeordnet	am 31.12.2022 noch verfügbar	HH-Rest vom Fachbereich beantragt	HH-Rest übertragen nach 2023
03 Wirtschafts- förderung	57.10.06	781711	715.000,00		0,00	0,00	174.835,80	540.164,20	63.780,20	476.384,00	476.384,00	474.934,70
				1.015.713,77				1.015.713,77	35.547,56	980.166,21	154.984,97	0,00
Summe:								1.555.877,97	99.327,76	1.456.550,21	631.368,97	474.934,70
01 Kultur	28.16.02	783111	5.000,00		0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
				10.000,00				10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	5.000,00
Summe:								15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	10.000,00
32 Bürger- angelegenheiten	12.28.04	783111	0,00		0,00	4.310,94	0,00	4.310,94	12.840,10	-8.529,16	1.470,84	1.470,84
				148.915,41				148.915,41	148.915,41	0,00	0,00	0,00
Summe:								153.226,35	161.755,51	-8.529,16	1.470,84	1.470,84
40 Bildung und Sport	42.11.01	781811	30.000,00		0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
				43.500,00				43.500,00	29.520,00	13.980,00	13.980,00	13.980,00
Summe:								73.500,00	29.520,00	43.980,00	43.980,00	43.980,00
40 Bildung und Sport	42.42.01	783111	17.500,00		0,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	17.500,00	9.182,00
				7.500,00				7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00
Summe:								25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	9.182,00
36 Umwelt	25.36.01	781811	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				600.096,96				600.096,96	571.638,47	28.458,49	28.458,49	28.458,49
Summe:								600.096,96	571.638,47	28.458,49	28.458,49	28.458,49
36 Umwelt	55.23.02	781711	3.291.000,00		714.000,00	0,00	0,00	4.005.000,00	0,00	4.005.000,00	4.005.000,00	4.005.000,00
				3.028.665,14				3.028.665,14	829.788,74	2.198.876,40	2.198.876,40	2.198.876,40
Summe:								7.033.665,14	829.788,74	6.203.876,40	6.203.876,40	6.203.876,40
36 Umwelt	55.23.05	783111	50.000,00		0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:								50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

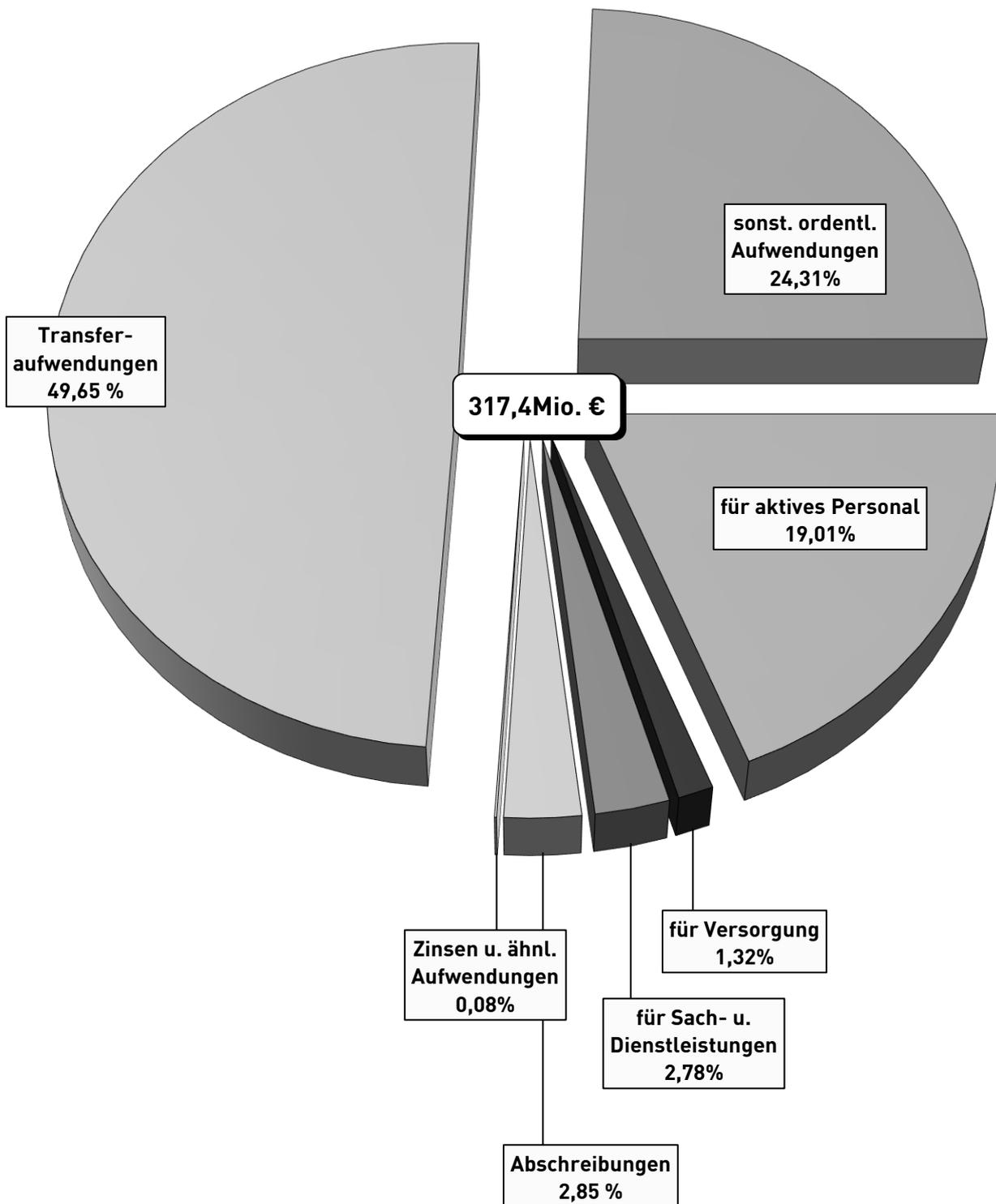
Teilhaushalt (Budget)	Produkt	Konto	HH-Ansatz 2022	HH-Rest aus Vorjahr (2021)	Ermächtigung aus Nachbewilligung und Zweckbindung (§ 117 NKomVG und § 18 GemHKVO)	Ermächtigungen aus § 19 IV GemHKVO	abzgl. Deckung für andere Ansätze aus Nachbewilligung u.a.	Gesamt-ermächtigung 2022	in 2022 angeordnet	am 31.12.2022 noch verfügbar	HH-Rest vom Fachbereich beantragt	HH-Rest übertragen nach 2023
37 Feuerwehr	12.61.01	783111	1.075.000,00		0,00	0,00	100.000,00	975.000,00	106.332,11	868.667,89	602.667,89	602.667,89
				3.368.442,08				3.368.442,08	1.042.757,38	2.325.684,70	2.225.682,13	2.225.682,13
Summe:								4.343.442,08	1.149.089,49	3.194.352,59	2.828.350,02	2.828.350,02
37 Feuerwehr	12.64.01	783111	25.000,00		0,00	0,00	0,00	25.000,00	5.720,60	19.279,40	19.279,40	19.279,40
				12.867,21				12.867,21	2.723,55	10.143,66	0,00	0,00
Summe:								37.867,21	8.444,15	29.423,06	19.279,40	19.279,40
37 Feuerwehr	12.81.03	783111	150.000,00		0,00	0,00	0,00	150.000,00		150.000,00	150.000,00	150.000,00
				549.408,95				549.408,95	13.328,84	536.080,11	536.080,11	536.080,00
Summe:								699.408,95	13.328,84	686.080,11	686.080,11	686.080,00
61 Stadtplanung- und -	51.10.01	781511	348.300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				600.485,60				600.485,60	375.757,27	224.728,33	514.421,09	514.421,09
Summe:								600.485,60	375.757,27	224.728,33	514.421,09	514.421,09
61 Stadtplanung- und -	51.10.04	783111	60.000,00		0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:								60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
61 Stadtplanung- und -	51.11.01	783111	50.000,00		0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:								50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
61 Stadtplanung- und -	51.11.04	783111	6.000,00		0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:								6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
61 Stadtplanung- und -	51.13.03	781811	244.000,00		0,00	0,00	80.000,00	164.000,00	0,00	164.000,00	0,00	0,00
				448,00				448,00	0,00	448,00	448,00	448,00
Summe:								164.448,00	0,00	164.448,00	448,00	448,00

Teilhaushalt (Budget)	Produkt	Konto	HH-Ansatz 2022	HH-Rest aus Vorjahr (2021)	Ermächtigung aus Nachbewilligung und Zweckbindung (§ 117 NKomVG und § 18 GemHKVO)	Ermächtigungen aus § 19 IV GemHKVO	abzgl. Deckung für andere Ansätze aus Nachbewilligung u.a.	Gesamtermächtigung 2022	in 2022 angeordnet	am 31.12.2022 noch verfügbar	HH-Rest vom Fachbereich beantragt	HH-Rest übertragen nach 2023
61 Stadtplanung- und -	51.13.12	781891	840.000,00		0,00	0,00	130.000,00	710.000,00	308.277,61	401.722,39	120.455,58	120.455,58
				1.423.289,70				1.423.289,70	69.466,87	1.353.822,83	1.353.822,83	1.353.822,83
						Summe:		2.133.289,70	377.744,48	1.755.545,22	1.474.278,41	1.474.278,41
61 Stadtplanung- und -	51.13.14	781811	456.000,00		0,00	0,00	110.000,00	346.000,00	7.745,62	338.254,38	195.978,73	195.978,73
				110.445,49				110.445,49	2.173,90	108.271,59	62.885,13	62.885,13
						Summe:		456.445,49	9.919,52	446.525,97	258.863,86	258.863,86
61 Stadtplanung- und -	51.13.15	781811	1.410.000,00		0,00	0,00	294.000,00	1.116.000,00	26.054,10	1.089.945,90	261.843,21	261.843,21
				154.950,92				154.950,92	37.065,94	117.884,98	61.155,77	61.155,77
						Summe:		1.270.950,92	63.120,04	1.207.830,88	322.998,98	322.998,98
10/11 Organisation / Personalservice	11.10.03	783111	10.000,00		2.856,00	0,00	0,00	12.856,00	10.000,00	2.856,00	0,00	0,00
				82.577,14				82.577,14	19.452,13	63.125,01	60.000,00	60.000,00
								95.433,14	29.452,13	65.981,01	60.000,00	60.000,00
16 SDW	11.16.00	783111	1.962.000,00		115.569,11	0,00	84.550,00	1.993.019,11	171.373,06	1.821.646,05	644.460,70	640.558,60
				566.984,12				566.984,12	566.984,12	0,00	0,00	0,00
						Summe:		2.560.003,23	738.357,18	1.821.646,05	644.460,70	640.558,60
16 SDW	11.16.00	787311	461.000,00		0,00	0,00	0,00	461.000,00	140.269,09	320.730,91	113.500,00	113.498,60
				386.074,25				386.074,25	386.074,25	0,00	0,00	0,00
						Summe:		847.074,25	526.343,34	320.730,91	113.500,00	113.498,60
KS Konzern Stadt	53.50.01	784391	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				365.746,60				365.746,60	351.260,47	14.486,13	14.486,13	14.486,13
						Summe:		365.746,60	351.260,47	14.486,13	14.486,13	14.486,13
Summe:			11.205.800,00	12.476.111,34	832.425,11	4.310,94	973.385,80	23.196.961,59	5.334.847,39	17.862.114,20	14.052.321,40	13.871.165,52

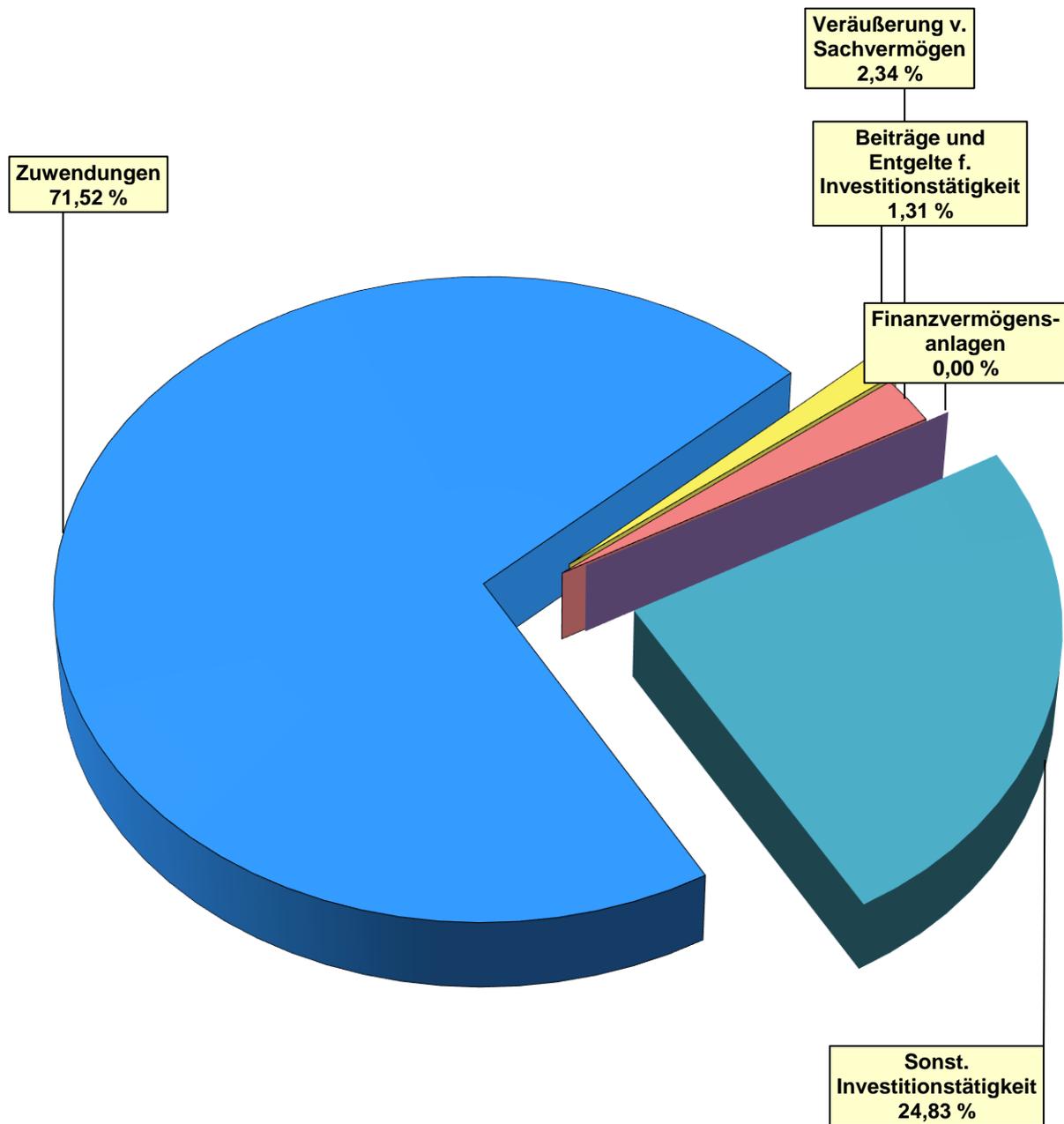
Ergebnisrechnung - ordentliche Erträge



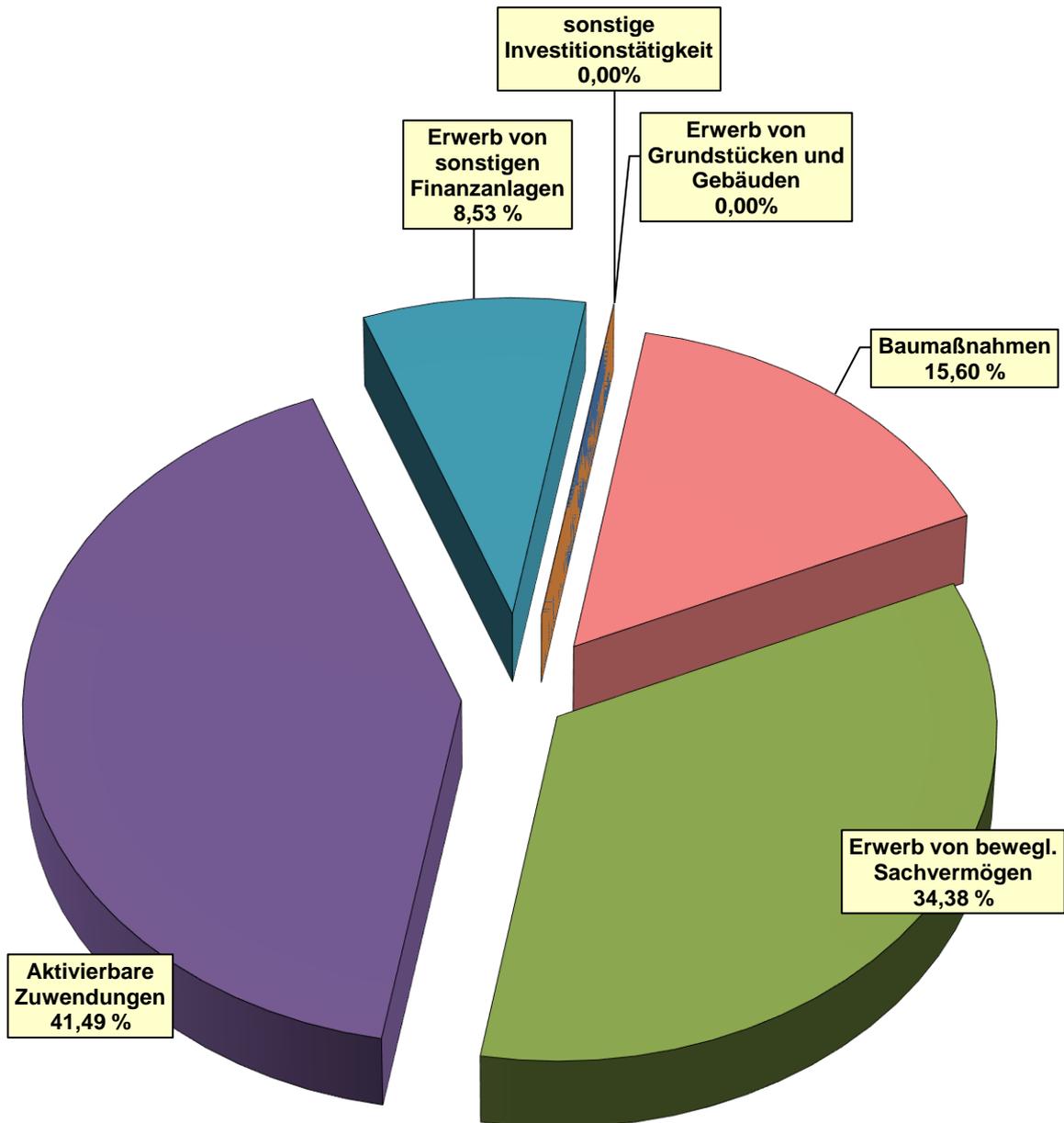
Ergebnisrechnung - ordentliche Aufwendungen



Finanzrechnung
- Einzahlungen für Investitionstätigkeit -
(2,31 Mio. €)

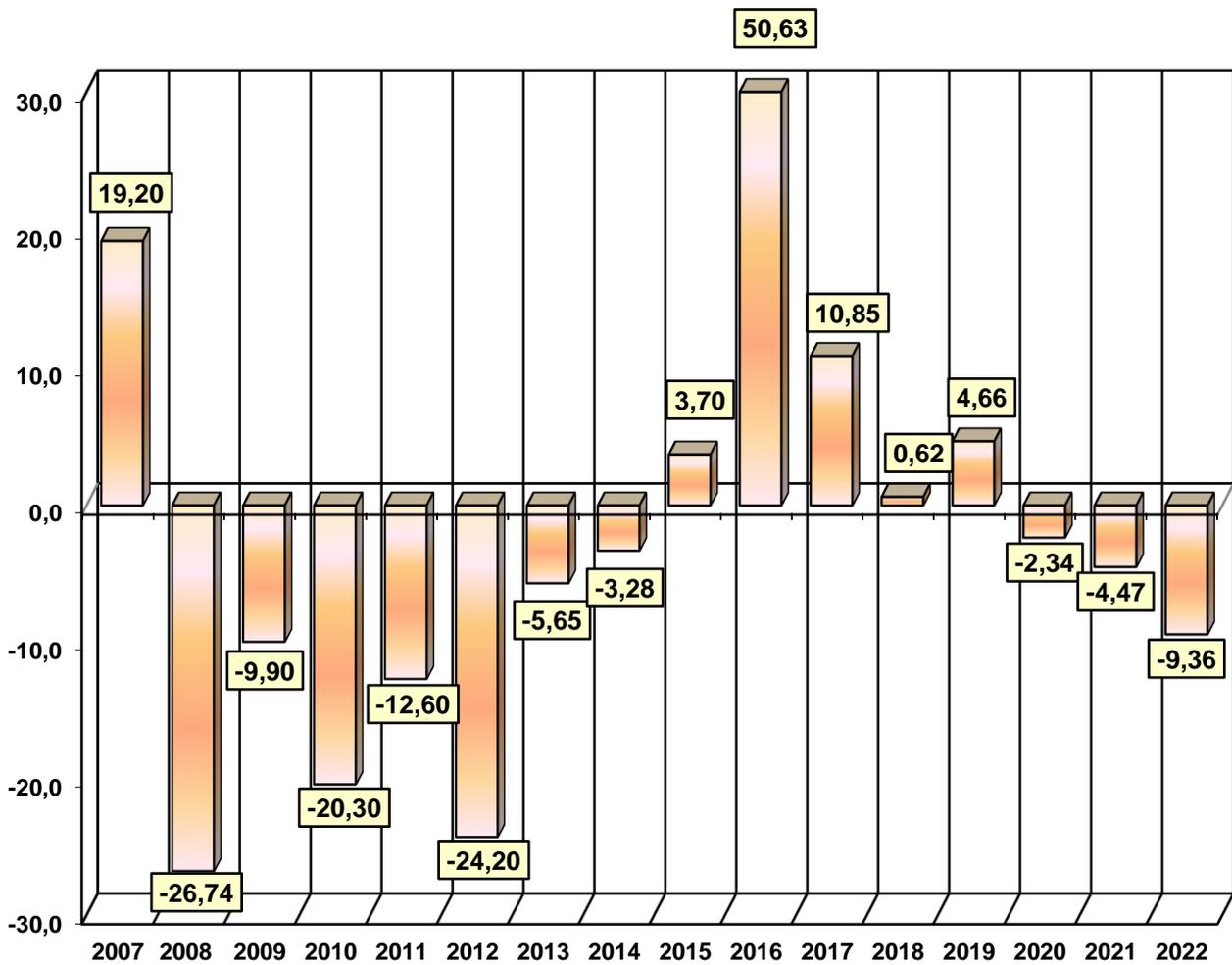


Finanzrechnung
- Auszahlungen für Investitionstätigkeit -
(7,92 Mio. €)



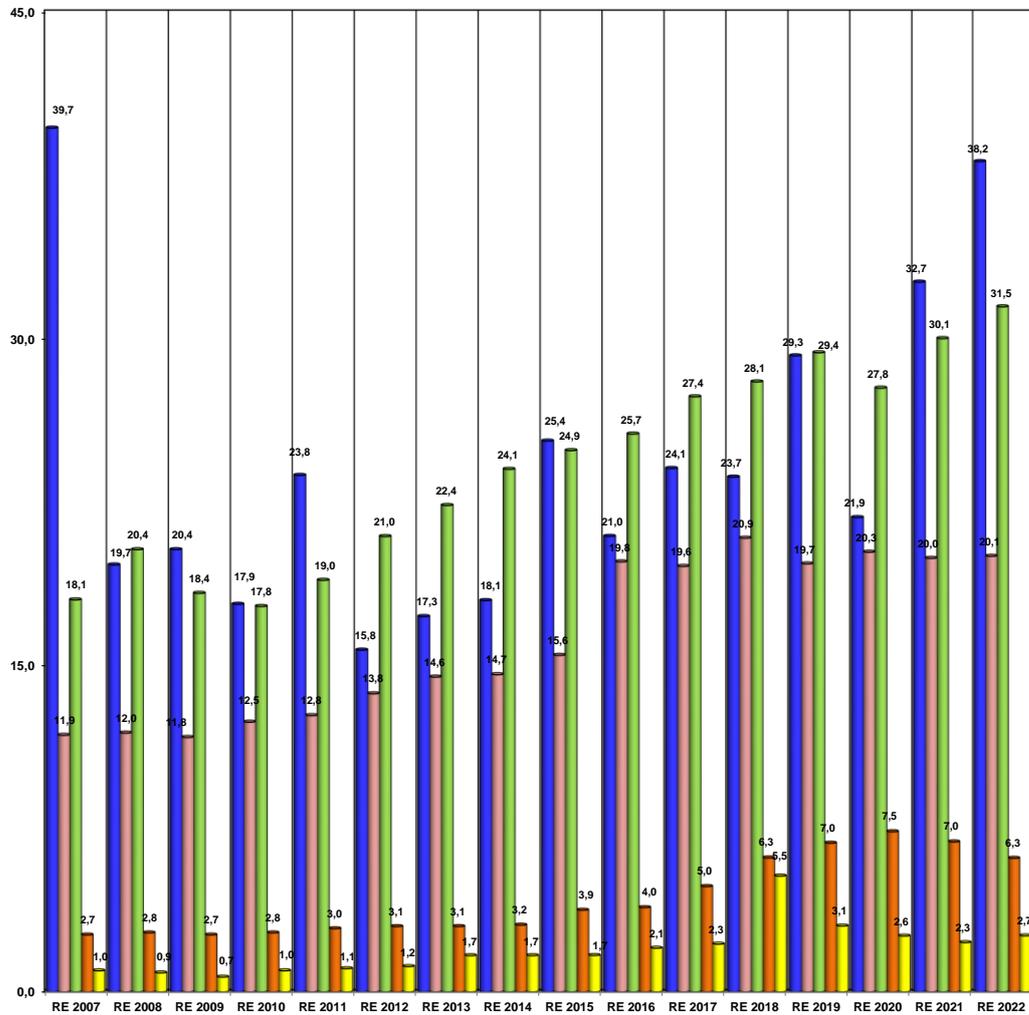
Entwicklung Fehlbeträge / Überschüsse

Rechnungsergebnisse in Mio. €



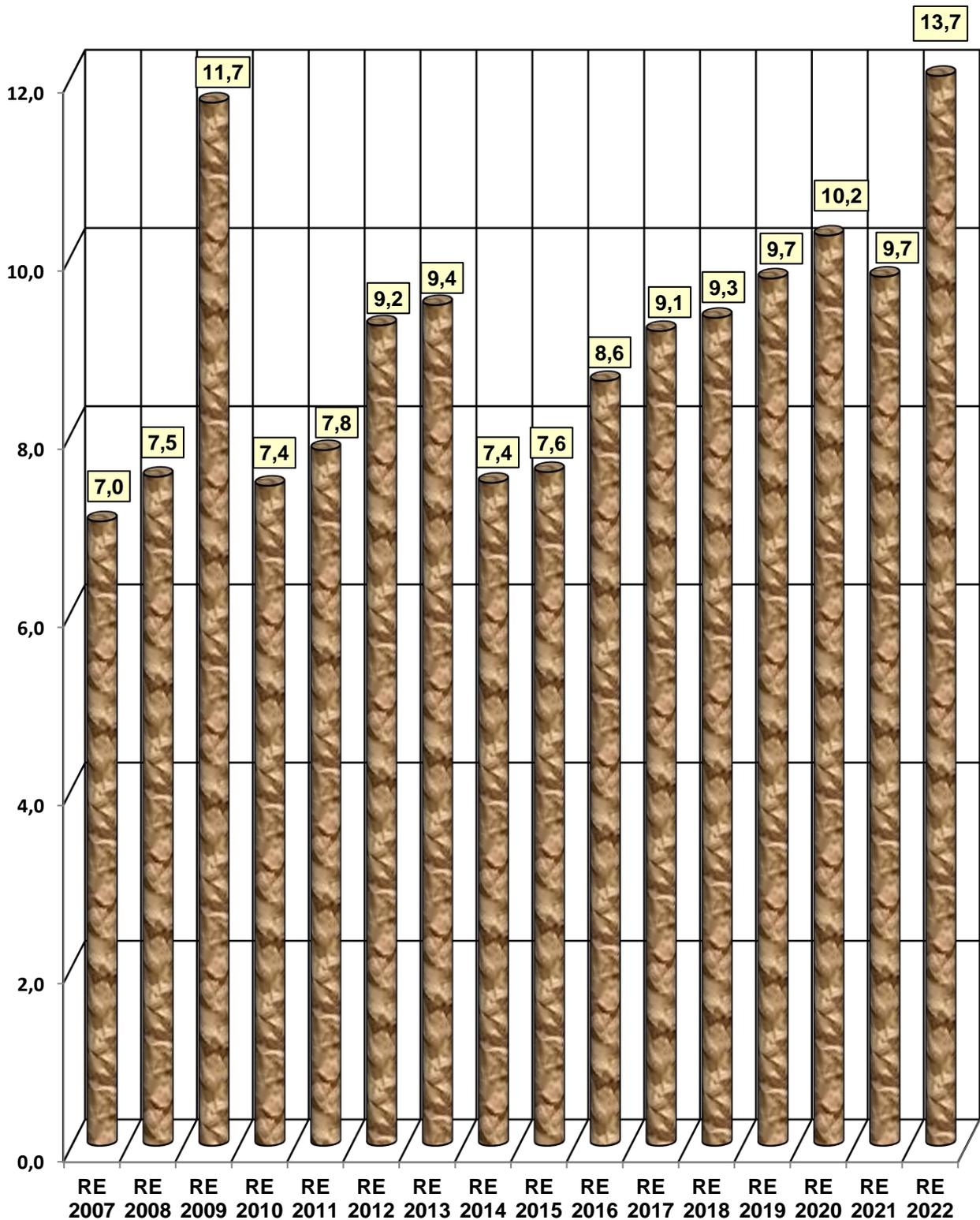
Steuern nach Steuerarten

	in Mio. €															
	RE 2007	RE 2008	RE 2009	RE 2010	RE 2011	RE 2012	RE 2013	RE 2014	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022
Gewerbesteuer netto	39,7	19,7	20,4	17,9	23,8	15,8	17,3	18,1	25,4	21,0	24,1	23,7	29,3	21,9	32,7	38,2
Grundsteuer A + B	11,9	12,0	11,8	12,5	12,8	13,8	14,6	14,7	15,6	19,8	19,6	20,9	19,7	20,3	20,0	20,1
Einkommensteuer	18,1	20,4	18,4	17,8	19,0	21,0	22,4	24,1	24,9	25,7	27,4	28,1	28,1	29,4	27,8	31,5
Umsatzsteuer	2,7	2,8	2,7	2,8	3,0	3,1	3,1	3,2	3,9	4,0	5,0	6,3	7,0	7,5	7,0	6,3
Sonstige eigene Steuern	1,0	0,9	0,7	1,0	1,1	1,2	1,7	1,7	1,7	2,1	2,3	5,5	3,1	2,6	2,3	2,7
	73,4	55,8	54,0	52,0	59,7	54,9	59,1	61,7	71,5	72,6	78,4	84,5	88,5	80,1	92,1	98,7

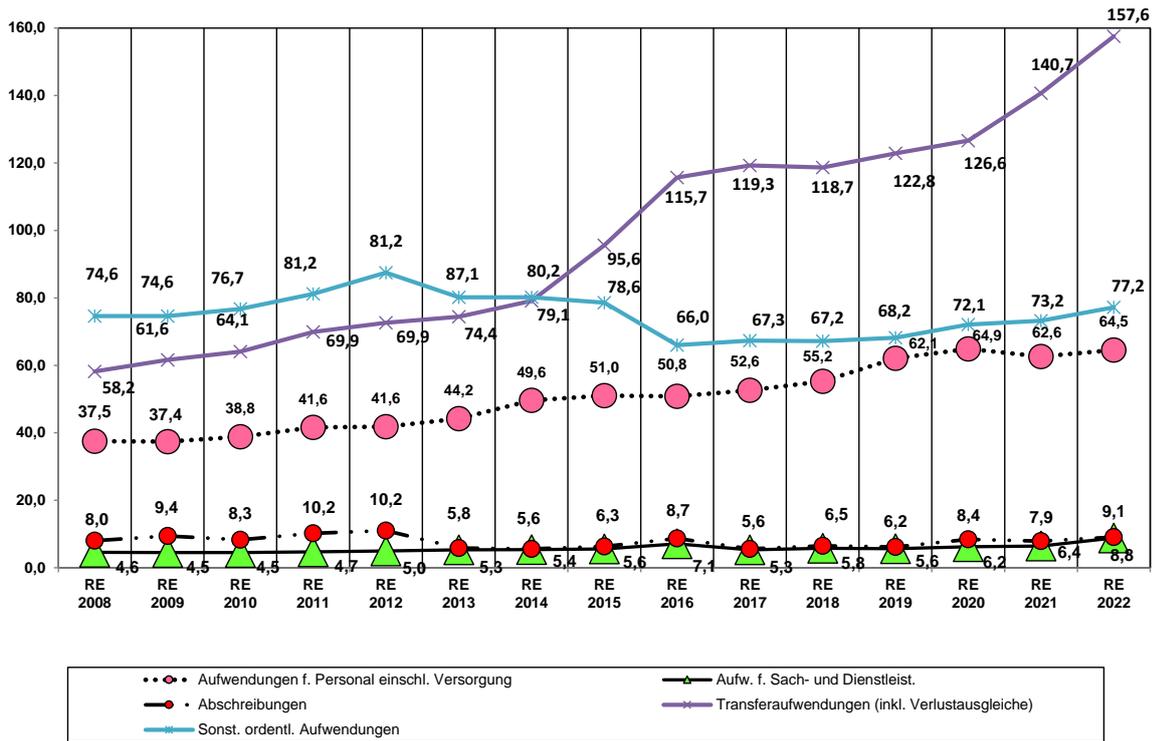


■ Gewerbesteuer netto ■ Grundsteuer A + B ■ Einkommensteuer ■ Umsatzsteuer ■ Sonstige eigene Steuern

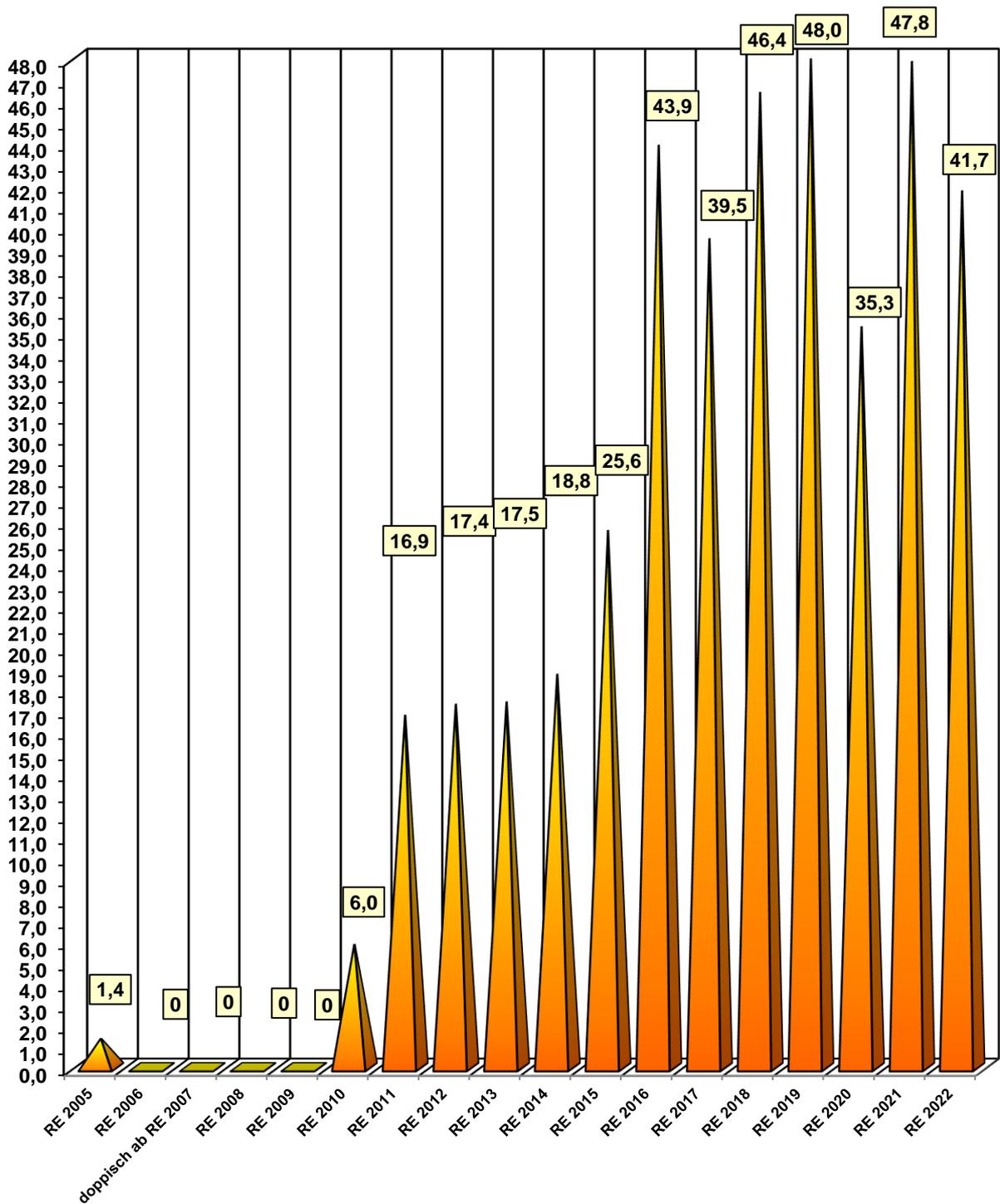
Gebühreneinnahmen / -erträge in Mio. €



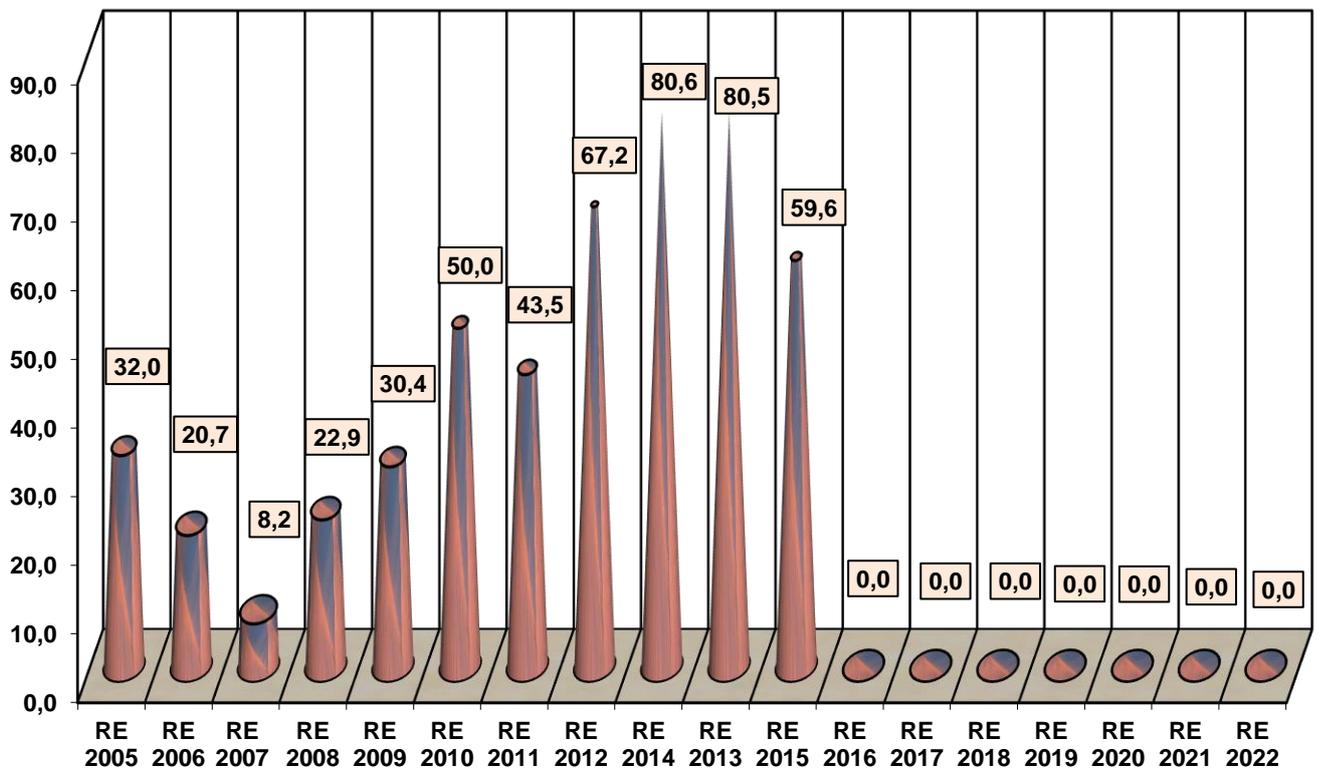
Wesentliche Aufwendungen in Mio. €



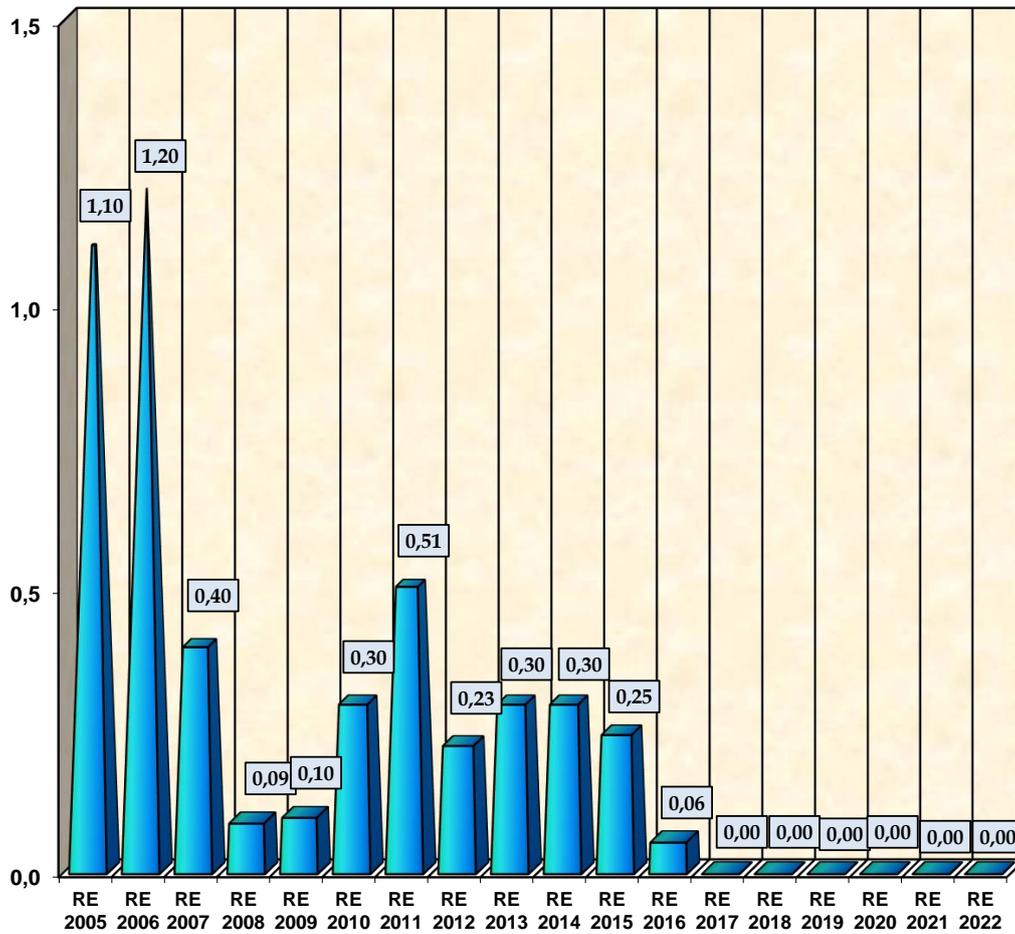
Stand der Schulden am 31.12.
Mio. €
(nur Investitionskredite Kernverwaltung)



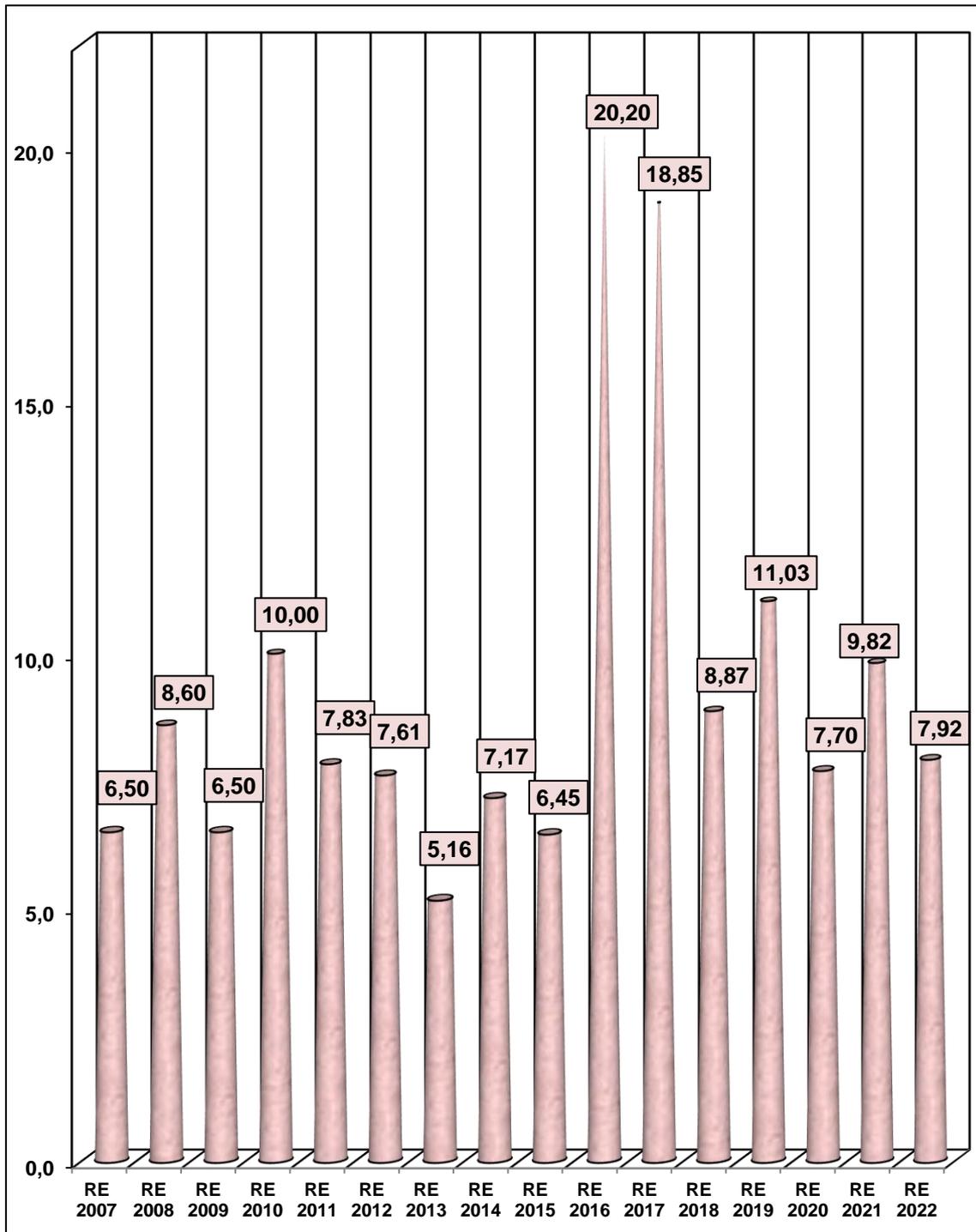
**Stand der Kassen-/Liquiditätskredite zum 31.12.
(nur Kernhaushalt)
Mio. €**



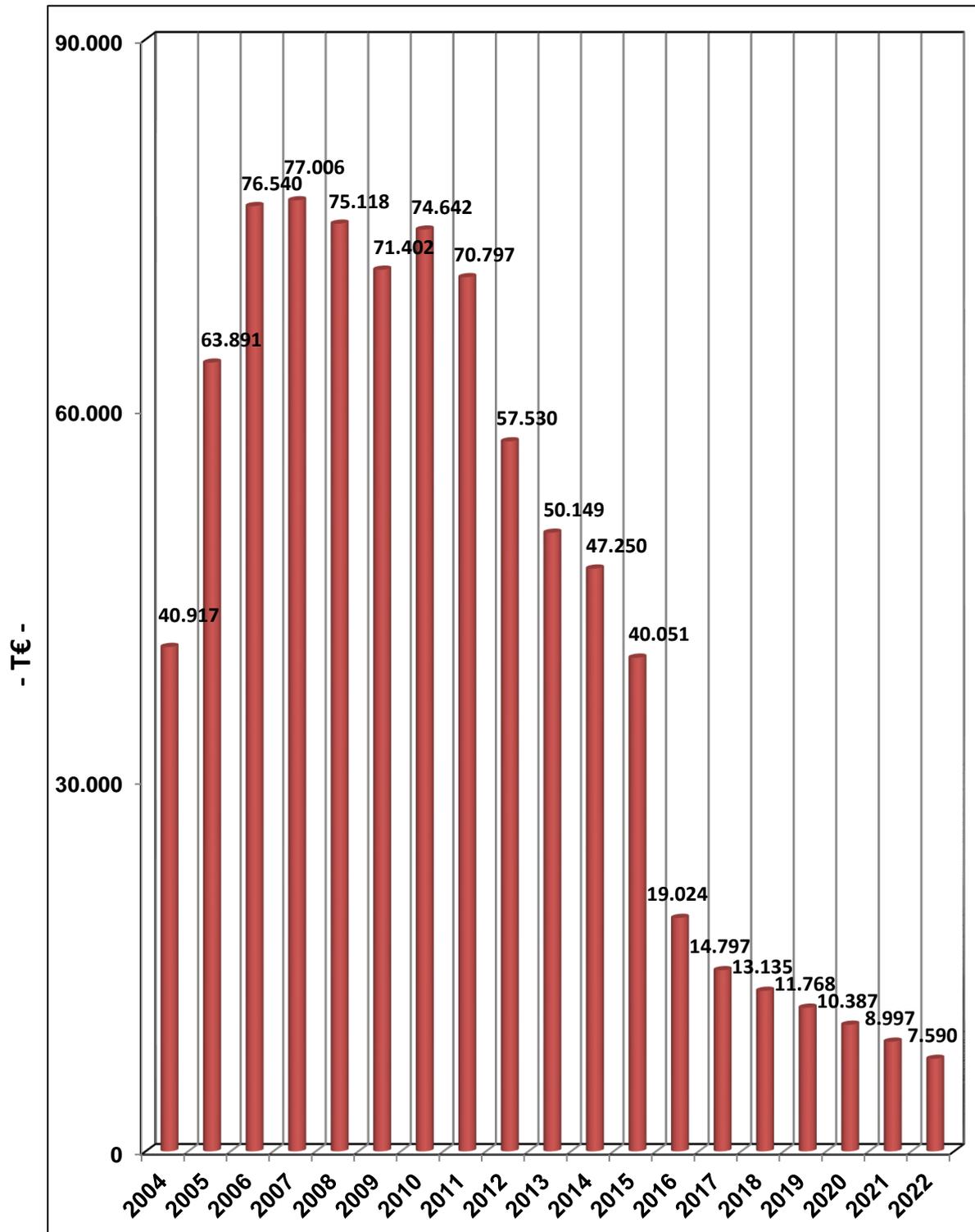
Entwicklung der Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten Mio. €

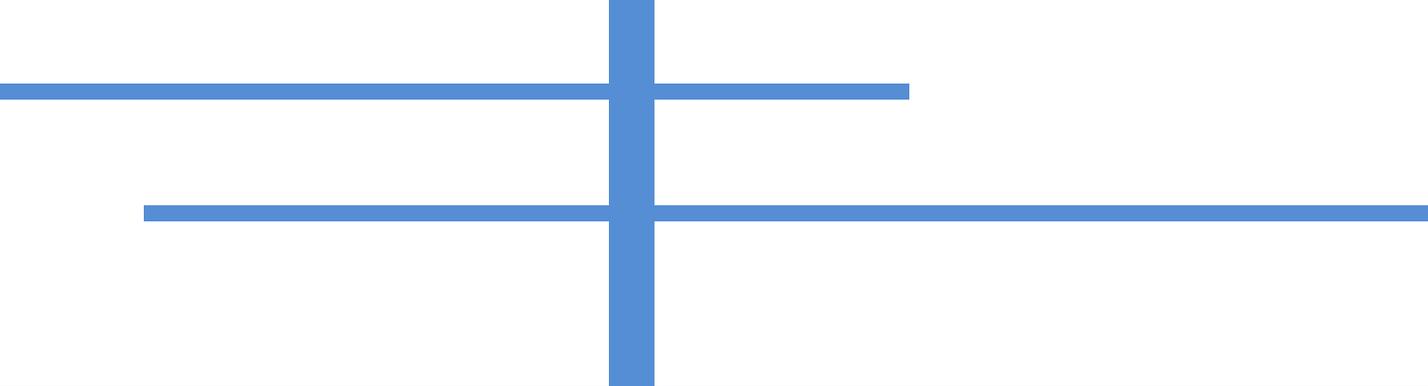


Entwicklung der Investitionen Mio. €



Übersicht über den Stand der Bürgschaften in T€





Teil 4

Teilrechnungen

nach § 50 Abs. 3 sowie
§ 51 Abs. 3 KomHKVO

Plan~Ergebnis~Vergleich - Ergebnisrechnung 2022

Dez.	Teilrechnungen 2022	- in Euro -			Verbesserung (+) / Verschlechterung (-) in %
		Plan (Ur-Haushalt) ohne HH-Reste und ohne NT, NB*	Rechnungs- ergebnis	Verbesserung (+) / Verschlechterung (-)	
I	02 - Gleichstellung	-107.600,00	-124.285,35	-16.685,35	-15,51
	03 - Wirtschaftsförderung	-811.500,00	-579.604,04	231.895,96	28,58
	13 - Kommunikation & Koordination	-3.251.500,00	-2.819.261,03	432.238,97	13,29
	14 - Rechnungsprüfung	-623.100,00	-550.972,39	72.127,61	11,58
	Dezernat 1	-4.793.700,00	-4.074.122,81	719.577,19	15,01
II	01 - Kultur	-2.851.400,00	-2.657.924,34	193.475,66	6,79
	30 - Recht	-533.200,00	-472.635,32	60.564,68	11,36
	32 - Bürgerangelegenheiten	-5.299.000,00	-4.625.048,08	673.951,92	12,72
	40 - Bildung und Sport	-27.406.400,00	-27.430.033,92	-23.633,92	-0,09
	50 - Soziales	-23.878.500,00	-23.256.929,21	621.570,79	2,60
	51 - Jugend	-46.531.500,00	-48.336.920,94	-1.805.420,94	-3,88
	53 - Gesundheit	-2.169.900,00	-1.808.589,99	361.310,01	16,65
	58 - Jobcenter	-1.948.400,00	-1.733.716,19	214.683,81	11,02
Dezernat 2	-110.618.300,00	-110.321.797,99	296.502,01	0,27	
III	36 - Umwelt und Klimaschutz	-2.483.600,00	-2.551.224,30	-67.624,30	-2,72
	37 - Feuerwehr	-14.773.700,00	-10.702.020,17	4.071.679,83	27,56
	61 - Stadtplanung	-1.940.800,00	-1.698.813,24	241.986,76	12,47
	63 - Bauordnung	-426.500,00	-47.908,49	378.591,51	88,77
	Dezernat 3	-19.624.600,00	-14.999.966,20	4.624.633,80	23,57
IV	10 / 11 - Organisation / Personal	-5.431.500,00	-4.872.779,05	558.720,95	10,29
	16 - Datenverarbeitung	-4.595.600,00	-4.368.982,57	226.617,43	4,93
	20 - Finanzen	-2.751.600,00	-2.728.766,47	22.833,53	0,83
	AF - allgemeine Finanzen	159.796.000,00	170.669.642,79	10.873.642,79	6,80
	KS - Konzern Stadt	-15.534.600,00	-38.661.173,98	-23.126.573,98	-148,87
	Dezernat 4	131.482.700,00	120.037.940,72	-11.444.759,28	8,70
Gesamt:		-3.553.900,00	-9.357.946,28	-5.804.046,28	-163,31

Ermächtigungen, wie ursprünglich vom Rat für das Haushaltsjahr 2022 beschlossen, ohne Haushaltsnachträge, ohne über- und außerplanmäßige Nachbewilligungen sowie ohne die aus 2021 übertragenen Haushaltsreste.

Plan~Ergebnis~Vergleich - Finanzrechnung 2022

Die Übersicht zeigt, in welchem Maße **Liquidität** in den Teilhaushalten lt. Haushalt 2022 verbraucht bzw. aufgebaut werden sollte (lt. Ur-Planung) bzw. worden ist (lt. Rechnungsergebnis).

Dez.	Teilhaushalte	- in € -			in %
		Aufbau / Verbrauch Liquidität lt. Plan (Ur-Haushalt) <u>ohne HH-Reste</u> *	Aufbau (+) Verbrauch (-) Liquidität lt. Rechnung	Verbesserung (+) / Verschlechterung (-) geg. Planung	Verbesserung (+) / Verschlechterung (-) geg. Planung
I	02 - Gleichstellung	-107.600,00	-130.556,15	-22.956,15	-21,33
	03 - Wirtschaftsförderung	-1.050.300,00	-445.441,51	604.858,49	57,59
	13 - Kommunikation & Koordination	-3.238.700,00	-2.839.569,05	399.130,95	12,32
	14 - Rechnungsprüfung	-622.900,00	-587.901,75	34.998,25	5,62
	Dezernat 1	-5.019.500,00	-4.003.468,46	1.016.031,54	20,24
II	01 - Kultur	-2.845.700,00	-2.591.761,62	253.938,38	8,92
	30 - Recht	-532.900,00	-545.462,94	-12.562,94	-2,36
	32 - Bürgerangelegenheiten	-5.104.300,00	-5.259.667,11	-155.367,11	-3,04
	40 - Bildung und Sport	-27.110.200,00	-26.938.905,27	171.294,73	0,63
	50 - Soziales	-23.872.900,00	-22.610.448,81	1.262.451,19	5,29
	51 - Jugend	-46.556.000,00	-48.785.513,92	-2.229.513,92	-4,79
	53 - Gesundheit	-2.171.500,00	-1.225.151,06	946.348,94	43,58
	58 - Jobcenter	-1.948.400,00	-1.861.500,31	86.899,69	4,46
Dezernat 2	-110.141.900,00	-109.818.411,04	323.488,96	0,29	
III	36 - Umwelt und Klimaschutz	-3.043.600,00	-4.275.476,04	-1.231.876,04	-40,47
	37 - Feuerwehr	-15.240.200,00	-9.457.356,44	5.782.843,56	37,94
	61 - Stadtplanung	-2.848.600,00	-1.768.370,73	1.080.229,27	37,92
	63 - Bauordnung	-426.500,00	-214.367,28	212.132,72	49,74
	Dezernat 3	-21.558.900,00	-15.715.570,49	5.843.329,51	27,10
IV	10 / 11 - Organisation / Personal	-5.828.300,00	-4.697.874,03	1.130.425,97	19,40
	16 - Datenverarbeitung	-5.901.000,00	-4.279.438,87	1.621.561,13	27,48
	20 - Finanzen	-2.751.300,00	-2.893.913,25	-142.613,25	-5,18
	AF - allgemeine Finanzen	163.749.000,00	169.169.369,91	5.420.369,91	3,31
	KS - Konzern Stadt	-15.794.600,00	-26.701.850,46	-10.907.250,46	-69,06
	Dezernat 4	133.473.800,00	130.596.293,30	-2.877.506,70	-2,16
Gesamt:		-3.246.500,00	1.058.843,31	4.305.343,31	132,61

Ermächtigungen, wie ursprünglich vom Rat für das Haushaltsjahr 2022 beschlossen, ohne Haushaltsnachträge, ohne über- und außerplanmäßige Nachbewilligungen sowie ohne die aus 2021 übertragenen Haushaltsreste.

Übersicht über die im Haushalt 2022 gebildeten Budgets

gem. § 1 Abs. 2 S. 1 Nr. 12 KomHKVO

Budgetvermerk:

Die nachfolgenden Teilhaushalte wurden für das Haushaltsjahr 2022 gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO jeweils zu einem Budget ("Bewirtschaftungseinheit") erklärt:

Dezernat	Referat	Organisations- einheit	Teilhaushalt		Budgetverantwortliche/-r
	-	02	102	Gleichstellung	Frau Nicole Biela
	-	14	114	Rechnungsprüfung	Herr Jörg Walkenhorst
I	-	03	103	Wirtschaft und Regionalmanagement	Frau Elke Schute
	-	13	113	Kommunikation & Koordination	Frau Julia Muth
II	5	01	201	Kultur	N.N.
		30	230	Recht	Frau Marion Winkel-Fiedelak
		40	240	Bildung und Sport	Herr Thomas Brandt
	-	32	232	Bürgerangelegenheiten	Herr Ralf Janßen
	-	50	250	Soziales	Herr Michael Koch
	-	51	251	Jugend	Herr Jörg Ratzmann
	-	53	253	Gesundheit	Herr Dr. med. Christof Rübsamen
	-	58	258	Jobcenter	Herr Gerd-Dieter Mönck
III	2	36	336	Umwelt- und Klimaschutz	Herr Ralf Kohlwes
		37	337	Feuerwehr	Herr Josef Schun
		63	363	Bauordnungsamt	Herr Georg Brunken
	-	61	361	Stadtplanung und Stadtentwicklung	Herr Frank Amerkamp
IV	4	10 / 11	410	Organisation und Personalservice	Herr Jens Müll / Herr Gerd-Dieter Mönck
		16	416	Städtische Datenverarbeitung	Herr Tino Hoffmann
	-	20	420	Finanzen	Herr Torben Müller
	-	KS	666	Konzern Stadt	Herr Torben Müller
	-	AF	999	Allgemeine Finanzen	Herr Torben Müller

- I **Herr Oberbürgermeister Feist**
- II **Herr Erster Stadtrat Schönfelder**
- III **Herr Stadtbaurat Marusic**
- IV **Herr Stadtkämmerer Bruns**

Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Fachausschüsse (FA)

Dezernat	Referat	Organisations- einheit	Teilhaushalt	FA	Fachausschuss
	-	02	Gleichstellung	PG	Ausschuss für Personal und Gleichstellungsfragen
	-	14	Rechnungsprüfung	RPA	Rechnungsprüfungsausschuss
I	-	03	Wirtschaft und Regionalmanagement	FiWiTH	Ausschuss für Finanzen, Wirtschaft, Häfen und Tourismus
	-	13	Kommunikation & Koordination	FiWiTH	Ausschuss für Finanzen, Wirtschaft, Häfen und Tourismus
II	5	01	Kultur	KuA	Ausschuss für Kultur
		30	Recht	VA	Verwaltungsausschuss
		40	Bildung und Sport	SchA, SpA	Schulausschuss, Ausschuss für Sport
	-	32	Bürgerangelegenheiten	UKLB	Ausschuss für Umwelt, Klimaschutz, Landwirtschaft und Brandschutz
	-	50	Soziales	SoGI	Ausschuss für Soziales, Gesundheit und Integration
	-	51	Jugend	JHA	Jugendhilfeausschuss
	-	53	Gesundheit	SoGI	Ausschuss für Soziales, Gesundheit und Integration
	-	58	Jobcenter	SoGI	Ausschuss für Soziales, Gesundheit und Integration
III	2	36	Umwelt- und Klimaschutz	UKLB	Ausschuss für Umwelt, Klimaschutz, Landwirtschaft und Brandschutz
		37	Feuerwehr	UKLB	Ausschuss für Umwelt, Klimaschutz, Landwirtschaft und Brandschutz
		63	Bauordnungsamt	APB	Ausschuss für Planen und Bauen
	-	61	Stadtplanung und Stadtentwicklung	APB OR	Ausschuss für Planen und Bauen Ortsrat
IV	4	10 / 11	Organisation und Personalservice	PG	Ausschuss für Personal und Gleichstellungsfragen
		16	Städtische Datenverarbeitung	DDA	Datenverarbeitungs- und Digitalisierungsausschuss
	-	20	Finanzen	FiWiTH	Ausschuss für Finanzen, Wirtschaft, Häfen und Tourismus
	-	KS	Konzern Stadt	FiWiTH	Ausschuss für Finanzen, Wirtschaft, Häfen und Tourismus
	-	AF	Allgemeine Finanzen	FiWiTH	Ausschuss für Finanzen, Wirtschaft, Häfen und Tourismus

Übersicht über die Produktsystematik

<i>Hierarchie ebene</i>	<i>Art</i>	<i>Anzahl Ziffern (ohne Punkte)</i>	<i>Anzahl gesamt (ohne Punkte)</i>	<i>Beispiel Nr.</i>	<i>Bezeichnung</i>
1	Produktrahmen	1	1	1	Zentrale Verwaltung
2	Produktbereich	1	2	11	Innere Verwaltung
3	Produktgruppe	1	3	11.1	Verwaltungssteuerung und - service
4	Produkt	2	6	11.01.01	Gemeindeorgane
5	Leistung	2	9	11.1.01.01.01	Ehrung am Tag des Ehrenamtes

Produktrahmen: (*bundeseinheitlich*)

<i>Nr.</i>	<i>Bezeichnung</i>
1	Zentrale Verwaltung
2	Schule und Kultur
3	Soziales und Jugend
4	Gesundheit und Sport
5	Gestaltung der Umwelt
6	Zentrale Finanzleistungen

Produktbereiche: (bundeseinheitlich)

Definition gem. § 60 Nr. 38 KomHKVO:

„Zusammenfassung von Produktgruppen nach sachlichen Gesichtspunkten.“

Nr.	Bezeichnung
11	Innere Verwaltung
12	Sicherheit und Ordnung
21	Schulträgeraufgaben (21)
22	Schulträgeraufgaben (22)
23	Schulträgeraufgaben (23)
24	Schulträgeraufgaben (24)
25	Kultur und Wissenschaft (25)
26	Kultur und Wissenschaft (26)
27	Kultur und Wissenschaft (27)
28	Kultur und Wissenschaft (28)
29	Kultur und Wissenschaft (29)

31	Soziale Hilfen (31)
32	Soziale Hilfen (32)
33	Soziale Hilfen (33)
34	Soziale Hilfen (34)
35	Soziale Hilfen (35)
36	Kinder-, Jugend und Familienhilfe
41	Gesundheitsdienste
42	Sportförderung
51	Räumliche Planung und Entwicklung
52	Bauen und Wohnen
53	Ver- und Entsorgung
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
55	Natur- und Landschaftspflege
56	Umweltschutz
57	Wirtschaft und Tourismus
61	Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppen: *(landeseinheitlich)*

Definition gem. § 60 Nr. 39 KomHKVO:

„Zusammenfassung von Produkten nach sachlichen Gesichtspunkten.“

Die Produktgruppen werden, einschließlich der erforderlichen Zuordnungsvorschriften, durch die Landesstatistikbehörde für die niedersächsischen Kommunen verbindlich festgelegt (vgl. § 4 Abs. 2 KomHKVO).

111 Verwaltungssteuerung und -service
121 Statistik und Wahlen
122 Ordnungsangelegenheiten
126 Brandschutz
127 Rettungsdienst
128 Katastrophenschutz

211 Grundschulen
212 Hauptschulen
213 Kombinierte Grund- und Hauptschulen
215 Realschulen
216 Kombinierte Haupt- und Realschulen
217 Gymnasien, Kollegs
218 Gesamtschulen
221 Förderschulen
231 Berufliche Schulen
241 Schülerbeförderung
242 Fördermaßnahmen für Schüler
243 Sonstige schulische Aufgaben
244 Kreisschulbaukasse
251 Wissenschaft und Forschung
252 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
253 Zoologische und Botanische Gärten
261 Theater
262 Musikpflege
263 Musikschulen
271 Volkshochschulen
272 Büchereien
273 Sonstige Volksbildung
281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
291 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften

- 311 Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)
- 312 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)
- 313 Hilfen für Asylbewerber
- 315 Soziale Einrichtungen
- 321 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz
- 341 Unterhaltsvorschussleistungen
- 343 Betreuungsleistungen
- 344 Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge
- 345 Landesblindengeld
- 346 Wohngeld
- 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
- 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
- 362 Jugendarbeit
- 363 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- 365 Tageseinrichtungen für Kinder
- 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
- 367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend und Familienhilfe

- 411 Krankenhäuser
- 412 Gesundheitseinrichtungen
- 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege
- 418 Kur- und Badeeinrichtungen
- 421 Förderung des Sports
- 424 Sportstätten und Bäder

511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
521 Bau- und Grundstücksordnung
522 Wohnbauförderung
523 Denkmalschutz und -pflege
531 Elektrizitätsversorgung
532 Gasversorgung
533 Wasserversorgung
534 Fernwärmeversorgung
535 Kombinierte Versorgung
537 Abfallwirtschaft
538 Abwasserbeseitigung
541 Gemeindestraßen
542 Kreisstraßen
543 Landesstraßen
544 Bundesstraßen
545 Straßenreinigung
546 Parkeinrichtungen
547 ÖPNV
548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr
551 Öffentliches Grün/Landschaftsbau
552 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
553 Friedhofs- und Bestattungswesen
554 Naturschutz und Landschaftspflege
555 Land- und Forstwirtschaft
561 Umweltschutzmaßnahmen
571 Wirtschaftsförderung
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
575 Tourismus

611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
613 Abwicklung der Vorjahre

Produkte:

Definition gem. § 60 Nr. 37 KomHKVO:

„Zusammenfassung von Leistungen nach sachlichen Gesichtspunkten, die von einer Verwaltungseinheit für andere Stellen erbracht werden und einen Ressourcenverbrauch verursachen.“

- Die Produktbildung (*Anzahl und Ausgestaltung*) durch die Kommunen erfolgt grds. unabhängig, also ohne Vorgaben durch das Land Niedersachsen.
- Die Produkte dienen der (*operativen*) Steuerung durch den Rat sowie durch die Verwaltungsleitung, sowohl unterjährig als auch mehrjährig (*vgl. § 21 KomHKVO*).
- Gem. § 4 Abs. 1 KomHKVO werden in den Teilhaushalten „... die ihnen zugeordneten Produkte abgebildet.“ Dabei werden nach § 4 Abs. 7 KomHKVO nur für die „wesentlichen“ Produkte die dazugehörigen Leistungen und die zu erreichenden Ziele mit den dazu geplanten (*operativen*) Maßnahmen beschrieben sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt.
- Die Entscheidung über die Wesentlichkeit sowie über Festlegung von Zielen, Maßnahmen und Kennzahlen obliegt dem Rat. Die Verwaltung erarbeitet hierzu jeweils im Rahmen des Haushaltsplanaufstellungsverfahrens entsprechende Vorschläge.

Leistung:

Definition gem. § 60 Nr. 31 KomHKVO:

„Bewertbare Arbeitsergebnisse einer Verwaltungseinheit, die zur Aufgabenerfüllung erzeugt werden.“

Beispiele:

- Verwaltungsakte (*z.B. Baugenehmigung, Ausweispapiere etc.*)
- Bereitstellung von Informationen (*z.B. Pressemitteilungen etc.*)
- Bereitstellung von freiwilligen Aufgaben (*z.B. Kultur- oder Sporteinrichtungen etc.*)

Übersicht über die Anzahl der (wesentliche) Produkte im Haushaltsjahr 2022

Dezernat	Organisations- einheit	Teilhaushalt	Anzahl Produkte	Anzahl wesentliche Produkte
I	02	Gleichstellung	1	1
	03	Wirtschaft und Regionalmanagement	1	1
	13	Kommunikation & Koordination	4	2
	14	Rechnungsprüfung	1	1
II	01	Kultur	7	2
	30	Recht	4	3
	32	Bürgerangelegenheiten	13	6
	40	Bildung und Sport	14	12
	50	Soziales	140	9
	51	Jugend	35	6
	53	Gesundheit	5	2
III	58	Jobcenter	1	1
	36	Umwelt und Klimaschutz	7	4
	37	Feuerwehr	5	3
	63	Bauordnung	2	1
IV	61	Stadtplanung und Stadtentwicklung	16	7
	10 / 11	Organisation und Personalservice	9	5
	16	Städtische Datenverarbeitung	1	1
	20	Finanzen	6	4
	AF	Allgemeine Finanzen	4	2
	KS	Konzern Stadt	10	8

Gesamt: 286 81

Dezernat I:	7	5
Dezernat II:	219	41
Dezernat III:	30	15
Dezernat IV:	30	20
	286	81

Hinweis:

Die als "**wesentlich**" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling (*Produktberichte zu den Stichtagen 30. April und 31. August in den Fachausschüssen*). Über das "Merkmal der Wesentlichkeit" entscheidet der Rat im Rahmen der Beschlussfassung der Haushaltssatzung.

Zeilenerläuterungen Teilergebnisrechnung

1. Steuern und ähnliche Abgaben

- Realsteuern
- Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern
- Sonstige Gemeindesteuern
- Steuerähnliche Erträge
- Ausgleichsleistungen

Hierzu zählen die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer, die Grundsteuern, die Gewerbesteuer, die Hundesteuer, die Vergnügungssteuer etc. Da diese hier nur als Gesamtsumme angegeben werden, ist aus dieser Zeile heraus nicht ersichtlich, wie hoch z.B. die Gewerbesteuer veranschlagt ist.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- Schlüsselzuweisungen
- Bedarfszuweisungen
- Sonstige allgemeine Zuweisungen
- Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke
- Allgemeine Umlagen
- Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen des Bundes

Als Zuwendungen sind z.B. die Schlüsselzuweisungen vom Land für laufende Zwecke, die Zuweisungen für Auftragsangelegenheiten zu nennen, allgemeine Umlage ist z.B. die Finanzausgleichsumlage.

3. Auflösungserträge aus Sonderposten

- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuweisungen
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich
- Weitere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Nach § 44 Abs. 5 KomHKVO müssen empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse (*sowie Beiträge*) für abnutzbare Vermögensgegenstände in der Bilanz als sog. „Sonderposten“ passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst werden. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich wird entsprechend der jeweiligen Überdeckungen im Bereich der kostenrechnenden Einrichtungen jährlich angepasst.

4. sonstige Transfererträge

- Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen
- Ersatz von sozialen Leistungen innerhalb von Einrichtungen
- Schuldendiensthilfen
- Andere sonstige Transfererträge

Als Transferleistungen werden die Zahlungen beschrieben, die nicht auf einem Leistungsaustausch basieren. Sie fallen aufgrund einseitiger Verwaltungsvorfälle (z.B. *Bescheide*) als Transfererträge oder Transferaufwendungen an. Beispiele für Transfererträge sind der Kostenersatz im Bereich der Sozialhilfe, die Rückzahlung gewährter Sozialleistungen und Schuldendiensthilfen.

5. öffentlich-rechtliche Entgelte

- Verwaltungsgebühren
- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte
- Zweckgebundene Abgaben

Hierzu gehören die Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren sowie aus Fremdenverkehrs- und Kurbeiträgen. Dagegen werden die Erschließungsbeiträge, die Wegebaubeiträge, die Abwasserbeiträge etc. nicht im Ergebnishaushalt (*sondern nur als Einzahlungen für Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt*) veranschlagt, da sie keine direkten Erträge darstellen.

6. privatrechtliche Entgelte

- Mieten und Pachten
- Erträge aus Verkauf
- Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Stadt kann z.B. anstelle einer Benutzungsgebühr ein privatrechtliches Entgelt (z.B. *Eintrittsgelder*) fordern. Außerdem fallen hierunter die Mieten und Pachten für die Benutzung von städtischem Eigentum.

7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

- Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Hierunter fallen z.B. Erstattungen vom Bund, vom Land, von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen usw.

8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge

- Zinserträge
- Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen
- Sonstige Finanzerträge

Hierunter sind z.B. die Eigenkapitalverzinsung städtischer Eigenbetriebe, die Zinserträge aus Geldanlagen bei Kreditinstituten sowie aus von der Stadt an Dritte ausgebenen Darlehen und inneren Darlehen zu veranschlagen.

9. aktivierte Eigenleistungen

Nach § 15 Abs. 4 KomHKVO sind aktivierungsfähige Eigenleistungen zu veranschlagen. Folglich müssen z.B. Personalaufwendungen als Gegenposition zur Aktivierung als Ertrag veranschlagt werden, die für die Herstellung des Vermögensgegenstandes entstanden sind.

10. Bestandsveränderungen

Als Bestandsveränderungen sind die Erhöhungen und Verminderungen des Bestandes an Vorräten (z.B. *Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, fertige und unfertige Waren*) zu veranschlagen.

11. sonstige ordentliche Erträge

- Konzessionsabgaben
- Besondere Erträge
- Erstattung von Steuern
- Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge
- Andere sonstige ordentliche Erträge

Hierzu zählen z.B. die Konzessionsabgaben, die die Stadt für die Versorgung mit Strom und Gas von den Versorgungsunternehmen erhält, die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Erträge aus Verwarnungs- und Bußgelder sowie die Erträge aus Zuschreibungen.

12. = SUMME ORDENTLICHE ERTRÄGE

13. Aufwendungen für aktives Personal

- Dienstaufwendungen (*Beamte, tariflich und sonstige Beschäftigte*)
- Beiträge zu Versorgungskassen
- Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung
- Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Beschäftigte
- Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Beschäftigte
- Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beamte und Beschäftigte
- Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen

Hierunter fallen die Dienstbezüge, die Beiträge und Umlagen zu Versorgungskassen sowie zur gesetzlichen Sozialversicherung, die Beihilfen sowie die Rückstellungen zu den Pensionen, Altersteilzeit und Beihilfen für die Beamten und die übrigen Beschäftigten im aktiven Dienst.

14. Aufwendungen für Versorgung

- Versorgungsaufwendungen
- Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Versorgungsempfänger
- Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger
- Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger
- Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger

Hierzu zählen u.a. die Beiträge an Versorgungskassen sowie zur gesetzlichen Sozialversicherung, die Beihilfen, die Ruhegehälter, die Rückstellungen für Pensionen, Altersteilzeit und Beihilfen etc. für die Versorgungsempfängerinnen und -empfänger.

15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens
- Mieten und Pachten
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
- Haltung von Fahrzeugen
- Besondere Aufwendungen für Beschäftigte
- Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
- Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten
- Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen

Zu veranschlagen sind hier die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen der Stadt, die von der Stadt zu leistenden Mieten, Pachten, Leasingraten (*wenn das Leasingobjekt nach Vertragsablauf nicht in das Eigentum der Stadt übergeht*) sowie die Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen, für Verwaltung und Betrieb und für den Erwerb von Vorräten.

16. Abschreibungen

- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen
- Abschreibungen auf Finanzvermögen
- Sonstige Abschreibungen

Gemeint sind hier die bilanziellen Abschreibungen, die nach § 49 KomHKVO zu ermitteln sind, und von den kalkulatorischen Abschreibungen i.S.d. § 5 Abs. 2 NKAG abweichen können. Für geringwertige Vermögensgegenstände (*bis zu einer Wertgrenze von 1.000 € ohne Mehrwertsteuer*) wird nach § 49 Abs. 2 KomHKVO im laufenden Haushaltsjahr ein Sammelposten gebildet. Dieser ist mit einer Nutzungsdauer von 5 Jahren aufwandswirksam aufzulösen. Vermögensgegenstände bis zu einem Wert von 150 € werden nicht abgeschrieben sondern unmittelbar als Aufwand verbucht.

17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

- Zinsaufwendungen für Investitionskredite
- Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite
- Sonstige Finanzaufwendungen

Hier sind u.a. die Zinsaufwendungen für die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern, die zu leistenden Säumniszuschläge, die Verzinsung von Steuernachzahlungen und die Kreditbeschaffungskosten nachzuweisen. Beträge zur kalkulatorischen Verzinsung werden nicht veranschlagt.

18. Transferaufwendungen

- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke
- Schuldendiensthilfen
- Sozialtransferaufwendungen
- Steuerbeteiligungen
- Allgemeine Zuweisungen
- Allgemeine Umlagen
- Sonstige Transferaufwendungen

Hierunter fallen von der Stadt geleistete Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (z.B. an Einrichtungen für Maßnahmen der Jugendhilfe) sowie Schuldendiensthilfen (soweit sie sich nicht nur auf die Schuldentilgung beziehen), die von der Stadt aufzubringende Gewerbesteuerumlage etc. Auch diese Transferleistungen basieren nicht auf einem Leistungsaustausch.

19. sonstige ordentliche Aufwendungen

- Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen
- Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
- Geschäftsaufwendungen
- Steuern, Versicherungen, Schadensfälle
- Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen von den Gemeinden
- Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen
- Allgemeine Deckungsreserve
- Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

20. = SUMME ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

21. ordentliches Ergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)

Entsteht ein Überschuss der ordentlichen Erträge über die ordentlichen Aufwendungen, so ist dieser als Zuführung zu der aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage auszuweisen.

22. außerordentliche Erträge

- Außergewöhnliche Erträge
- Periodenfremde Erträge
- Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen
- Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen

Ungewöhnliche und selten vorkommende sowie periodenfremde Erträge, insbesondere Erträge aus Vermögensveräußerung über Buchwert sowie Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und Rückstellungen, außer bei Abgaben, abgabenähnlichen Entgelten, allgemeinen Zuweisungen und außerplanmäßigen Abschreibungen wegen unterlassener Instandhaltung.

23. außerordentliche Aufwendungen

- Außergewöhnliche Aufwendungen
- Periodenfremde Aufwendungen
- Außerplanmäßige Abschreibungen
- Abschreibungen aus den Wertminderungen von Vermögensgegenständen
- Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen

Ungewöhnliche und selten vorkommende sowie periodenfremde Aufwendungen, insbesondere Aufwendungen aus Vermögensveräußerung unter Buchwert.

24. außerordentliches Ergebnis

Ergibt sich ein Überschuss der außerordentlichen Erträge über die außerordentlichen Aufwendungen, so ist dieser als Zuführung zu der aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage auszuweisen.

25. Jahresergebnis (*Saldo ordentliches und außerordentliches Ergebnis*)

26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Erträge aus Leistungen innerhalb der Fachbereiche der Kernverwaltung.

27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Aufwendungen aus Leistungen innerhalb der Fachbereiche der Kernverwaltung.

28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen

Soweit Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen erfasst werden, sind entsprechende Ansätze in den jeweiligen Teilhaushalten aufzunehmen (§ 4 Abs. 4 S. 3 KomHKVO). Diese interne Leistungsverrechnung fehlt im Ergebnishaushalt, da sich die Summe ihrer Erträge und Aufwendungen per Saldo aufheben und damit nur das Haushaltsvolumen steigt. In den Teilhaushalten ist ihr Ausweis nach § 4 Abs. 4 S. 2 KomHKVO vorgeschrieben und auch notwendig, um Ressourcenaufkommen und -verbrauch vollständig abzubilden.

29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen

Zeilenerläuterungen Teilfinanzrechnung

1. **Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben**

- Realsteuern
- Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern
- Sonstige Gemeindesteuern
- Steuerähnliche Einzahlungen
- Ausgleichsleistungen

2. **Einzahlungen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen**

- Schlüsselzuweisungen
- Bedarfszuweisungen
- Sonstige allgemeine Zuweisungen
- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke
- Allgemeine Umlage
- Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen des Bundes

3. **Sonstige Transfereinzahlungen**

- Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen
- Ersatz von sozialen Leistungen innerhalb von Einrichtungen
- Schuldendiensthilfen
- Andere sonstige Transfereinzahlungen

4. **Einzahlungen aus öffentlich-rechtlichen Entgelten**

- Verwaltungsgebühren
- Benutzungsgebühren
- Zweckgebundene Abgaben

5. **Einzahlungen aus privatrechtlichen Entgelten**

- Mieten und Pachten
- Einzahlungen aus Verkauf
- Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

6. **Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

- Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen

7. **Zinseinzahlungen und ähnliche Einzahlungen**

- Zinseinzahlungen
- Besondere Einzahlungen
- Einzahlungen aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen
- Sonstige Finanzeinzahlungen

8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände

Um geringwertige Vermögensgegenstände handelt es sich bei Vermögensgegenständen mit einem Anschaffungswert zwischen 150 € und 1.000 €. Ihre Veräußerung ist an dieser Stelle als Einzahlung in voller Höhe darzustellen. Vermögensgegenstände bis zu einem Wert von 150 € ohne Umsatzsteuer werden unmittelbar als Aufwand verbucht. Ihre Veräußerung kann daher keine Einzahlung für Investitionstätigkeit bedeuten.

9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen

- Konzessionsabgaben
- Erstattung von Steuern
- Andere sonstigen Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

10. = SUMME DER EINZAHLUNGEN AUS LAUFENDER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT

11. Auszahlungen für aktives Personal

- Dienstaussahlungen
- Beiträge zu Versorgungskassen
- Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung
- Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte

12. Auszahlungen für Versorgung

- Versorgungsauszahlungen
- Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung
- Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger

13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände

- Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens
- Mieten und Pachten
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
- Haltung von Fahrzeugen
- Besondere Auszahlungen für Beschäftigte
- Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen
- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten
- Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen

14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen

- Zinsauszahlungen
- Zinsauszahlungen für äußere Liquiditätskredite
- Besondere Auszahlungen
- Sonstige Finanzauszahlungen

15. Transferauszahlungen

- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke
- Schuldendiensthilfen
- Steuerbeteiligungen
- Allgemeine Zuweisungen
- Allgemeine Umlagen
- Sonstige Transferauszahlungen

16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

17. = SUMME DER AUSZAHLUNGEN AUS LAUFENDER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT

18. SALDO AUS LAUFENDER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT

19. Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit

- Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Hierunter sind sowohl Zuweisungen und Zuschüsse als auch Spenden zu veranschlagen, die die Stadt für die Finanzierung ihrer eigenen Investitionen erhält.

20. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit

Zur Finanzierung ihrer Investitionen kann die Stadt Beiträge oder ähnliche Entgelte erheben.

21. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

- Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden
- Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen

Verkauft die Stadt ihre beweglichen Vermögensgegenstände, die keine geringwertigen Vermögensgegenstände (*Anschaffungswert über 1.000 €*) sind, oder ihre Grundstücke und Gebäude, so sind die entstehenden Einzahlungen in voller Höhe im Finanzhaushalt zu veranschlagen. Fallen die Einzahlungen höher oder niedriger aus als ihr Restwert in den Büchern der Stadt, so stellt der Differenzbetrag einen außerordentlichen Ertrag bzw. Aufwand im Ergebnishaushalt dar.

22. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögensanlagen

- Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen
- Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen
- Einzahlungen aus der Veräußerung von Wertpapieren

An dieser Position sind z.B. die Einzahlungen aus dem Verkauf von Anteilsrechten an Unternehmen, von Beteiligungen und von Wertpapieren in voller Höhe vorzusehen. Fallen die Einzahlungen höher oder niedriger aus als ihr Restwert in den Büchern der Stadt, so stellt der Differenzbetrag einen außerordentlichen Ertrag bzw. Aufwand im Ergebnishaushalt dar.

23. Einzahlungen aus sonstiger Investitionstätigkeit

- Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen
- Rückflüsse von Ausleihungen

Hier könnten beispielsweise Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen veranschlagt werden.

24. = SUMME DER EINZAHLUNGEN AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT

25. Auszahlungen zum Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Grundstücke und Gebäude zählen unabhängig von ihrem Anschaffungswert zu dem in der Bilanz auf der Aktivseite auszuweisenden Vermögen. Zu diesen Auszahlungen gehören auch alle Nebenkosten für den Grunderwerb (z.B. *Vermessung, Grunderwerbssteuer, Beurkundung, Grundbucheintragung, etc.*).

26. Auszahlungen für Baumaßnahmen

Eine Baumaßnahme ist in § 60 Nr. 10 KomHKVO definiert als die Ausführung eines Neu-, Erweiterungs- oder Umbaus sowie die bauliche Instandsetzung, soweit sie nicht der Unterhaltung der baulichen Anlage dient. Zu den Baumaßnahmen gehören auch alle Baunebenkosten (z.B. *Honorar der Architekten- und Ingenieurbüros, Wettbewerbskosten, Genehmigungsgebühren etc.*).

27. Auszahlungen zum Erwerb von beweglichen Sachvermögen

- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen

Hier sind alle Auszahlungen darzustellen für den Erwerb von beweglichen Sachen, die in der Bilanz als Sachvermögen ausgewiesen werden. Der Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (*zwischen 150 € und 1.000 €*) wird dagegen als Auszahlung für laufende Verwaltungstätigkeit veranschlagt.

28. Auszahlungen zum Erwerb von Finanzvermögensanlagen

- Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen
- Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen
- Auszahlungen für den Erwerb von Wertpapieren

29. Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen

- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen

Die von der Stadt ausgezahlten Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen Dritter (*Investitionsförderungsmaßnahmen*) sind nach § 49 Abs. 4 KomHKVO als immaterielle Vermögensgegenstände zu aktivieren und planmäßig abzuschreiben.

30. Einzahlungen aus sonstiger Investitionstätigkeit

- Gewährung von Ausleihungen

31. = SUMME DER AUSZAHLUNGEN FÜR INVESTITIONSTÄTIGKEIT

32. = SALDO AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT

33. FINANZMITTELÜBERSCHUSS / -FEHLBETRAG

Der Finanzmittelüberschuss ergibt sich aus den Salden aus der Verwaltungs- und der Investitionstätigkeit.

34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit

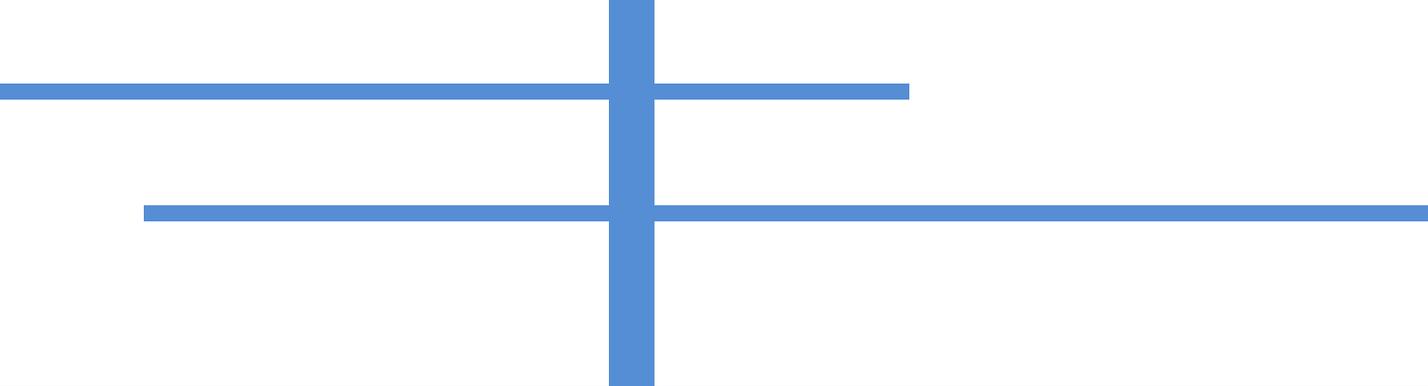
- Einzahlungen aus Anleihen
- Kreditaufnahmen für Investitionen
- Einzahlungen aus sonstige Wertpapiersschulden
- Rückflüsse von Darlehen (*ohne Ausleihungen*)

35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit

- Tilgung von inneren Darlehen
- Tilgung von Anleihen
- Tilgung von Krediten für Investitionen
- Tilgung von sonstigen Wertpapiersschulden
- Gewährung von Darlehen (*ohne Ausleihungen*)

36. SALDO AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

37. FINANZMITTELVERÄNDERUNG



Teil 4.1

Dezernat I

FB 02 – Gleichstellung,
FB 03 – Wirtschaft und Regionalmanagement,
FB 13 – Kommunikation und Koordination,
FB 14 - Rechnungsprüfung

-Oberbürgermeister Feist-

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 02 - Gleichstellung

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
11 - Innere Verwaltung	111 - Verwaltungssteuerung und -service	11.15.01	Gleichstellung	X

Anzahl Produkte: 1

davon wesentlich: 1

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 02 - Gleichstellung**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	47.773,15	94.900,00	0,00	105.074,20	10.174,20	0,00	10.174,20
401111 Dienstaufwand Beamte	0,00	0,00	0,00	64.946,51	64.946,51	0,00	64.946,51
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	36.642,67	73.900,00	0,00	4.660,37	-69.239,63	0,00	0,00
401911 Dienstaufwand sonstige Beschäftigte	250,00	700,00	0,00	0,00	-700,00	0,00	0,00
402111 Versorgung Beamte	0,00	0,00	0,00	32.215,29	32.215,29	0,00	32.215,29
402211 Versorgung Arbeitnehmer	4.100,35	5.000,00	0,00	384,56	-4.615,44	0,00	0,00
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	6.780,13	15.300,00	0,00	479,05	-14.820,95	0,00	0,00
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	2.388,42	2.388,42	0,00	2.388,42
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	6.703,00	6.703,00	0,00	6.703,00
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	6.703,00	6.703,00	0,00	6.703,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.012,85	3.200,00	0,00	2.666,85	-533,15	1.400,00	0,00
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
423111 Mieten und Pachten	70,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
426119 Aus- und Fortbildung	150,00	800,00	0,00	1.507,81	707,81	400,00	307,81
427111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	792,11	2.200,00	0,00	1.159,04	-1.040,96	1.000,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.646,78	9.500,00	0,00	9.841,30	341,30	200,81	140,49
443121 Büromaterial	51,57	200,00	0,00	80,05	-119,95	0,00	0,00
443141 Gesetze und Publikationen	878,94	500,00	0,00	635,03	135,03	0,00	135,03
443161 Portokosten	0,00	200,00	0,00	145,04	-54,96	126,00	0,00
443190 Dienstreisen	200,10	500,00	0,00	278,00	-222,00	0,00	0,00
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	176,72	76,72	0,00	76,72
444111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	100,00	0,00	151,31	51,31	74,81	0,00
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	6.464,64	7.200,00	0,00	7.183,20	-16,80	0,00	0,00
445522 Erstattungen an GGS Mobiliar	1.051,53	700,00	0,00	1.191,95	491,95	0,00	491,95
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	57.432,78	107.600,00	0,00	124.285,35	16.685,35	1.600,81	15.084,54
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-57.432,78	-107.600,00	0,00	-124.285,35	-16.685,35	-1.600,81	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-57.432,78	-107.600,00	0,00	-124.285,35	-16.685,35	-1.600,81	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.543,15	2.400,00	0,00	2.477,73	77,73	0,00	
481116 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Verfahrenskosten	2.192,25	2.300,00	0,00	2.158,73	-141,27	0,00	
481117 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	350,90	100,00	0,00	319,00	219,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.543,15	-2.400,00	0,00	-2.477,73	-77,73	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-59.975,93	-110.000,00	0,00	-126.763,08	-16.763,08	-1.600,81	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 02 - Gleichstellung**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	54.255,02	94.900,00	0,00	111.507,95	16.607,95	0,00	16.607,95
701111 Dienstaussahlungen Beamte	0,00	0,00	0,00	70.626,50	70.626,50	0,00	70.626,50
701211 Dienstaussahlungen Arbeitnehmer	41.747,51	73.900,00	0,00	5.414,13	-68.485,87	0,00	0,00
701911 Dienstaussahlungen Sonstige Beschäftigte	250,00	700,00	0,00	0,00	-700,00	0,00	0,00
702111 Versorgung Beamte	0,00	0,00	0,00	32.215,29	32.215,29	0,00	32.215,29
702211 Versorgung Arbeitnehmer	4.429,61	5.000,00	0,00	384,56	-4.615,44	0,00	0,00
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	7.827,90	15.300,00	0,00	479,05	-14.820,95	0,00	0,00
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	2.388,42	2.388,42	0,00	2.388,42
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	6.703,00	6.703,00	0,00	6.703,00
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	6.703,00	6.703,00	0,00	6.703,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	1.162,85	3.200,00	0,00	2.666,85	-533,15	1.400,00	0,00
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
723111 Mieten und Pachten	70,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
726119 Aus- und Fortbildung	300,00	800,00	0,00	1.507,81	707,81	400,00	307,81
727111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	792,11	2.200,00	0,00	1.159,04	-1.040,96	1.000,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.352,14	9.500,00	0,00	9.678,35	178,35	200,81	-22,46
743121 Büromaterial	51,57	200,00	0,00	80,05	-119,95	0,00	0,00
743141 Gesetze und Publikationen	817,91	500,00	0,00	808,37	308,37	0,00	308,37
743161 Portokosten	49,71	200,00	0,00	128,26	-71,74	126,00	0,00
743190 Dienstreisen	200,10	500,00	0,00	232,40	-267,60	0,00	0,00
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	176,72	76,72	0,00	76,72
744111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	74,02	100,00	0,00	74,81	-25,19	74,81	0,00
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	6.464,64	7.200,00	0,00	7.183,20	-16,80	0,00	0,00
745522 Erstattungen an GGS Mobiliar	694,19	700,00	0,00	994,54	294,54	0,00	294,54
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.770,01	107.600,00	0,00	130.556,15	22.956,15	1.600,81	21.355,34
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-63.770,01	-107.600,00	0,00	-130.556,15	-22.956,15	-1.600,81	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-63.770,01	-107.600,00	0,00	-130.556,15	-22.956,15	-1.600,81	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-63.770,01	-107.600,00	0,00	-130.556,15	-22.956,15	-1.600,81	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 03 - Wirtschaft und Regionalmanagement

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
57 - Wirtschaft undTourismus	571 - Wirtschaftsförderung	57.10.06	Wirtschaft und Regionalmanagement	X

Anzahl Produkte: 1
davon wesentlich: 1

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 03 Wirtschafts- und Regionalmanagement**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.378,11	58.900,00	0,00	87.221,49	28.321,49	0,00	
314011 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	56.290,13	52.200,00	0,00	80.133,51	27.933,51	0,00	
314611 Zuschüsse für lfd. Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	7.087,98	6.700,00	0,00	7.087,98	387,98	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	708,04	700,00	0,00	696,84	-3,16	0,00	
316111 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	708,04	700,00	0,00	696,84	-3,16	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.415,35	53.000,00	0,00	61.687,51	8.687,51	0,00	
348511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen	54.415,35	53.000,00	0,00	61.687,51	8.687,51	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	297,46	0,00	0,00	-148,73	-148,73	0,00	
369911 Sonstige Finanzerträge	297,46	0,00	0,00	-148,73	-148,73	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	118.798,96	112.600,00	0,00	149.457,11	36.857,11	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	180.582,01	180.500,00	0,00	195.967,39	15.467,39	0,00	15.467,39
401111 Dienstaufwand Beamte	92.006,20	92.400,00	0,00	98.845,51	6.445,51	0,00	6.445,51
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	22.723,58	22.300,00	0,00	29.317,85	7.017,85	0,00	7.017,85
402111 Versorgung Beamte	57.675,77	56.300,00	0,00	57.777,36	1.477,36	0,00	1.477,36
402211 Versorgung Arbeitnehmer	-6,83	0,00	0,00	478,48	478,48	0,00	478,48
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	4.853,47	4.700,00	0,00	6.363,64	1.663,64	0,00	1.663,64
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	3.329,82	4.800,00	0,00	3.184,55	-1.615,45	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	9.245,43	8.800,00	0,00	8.937,33	137,33	0,00	137,33
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	9.245,43	8.800,00	0,00	8.937,33	137,33	0,00	137,33
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.880,80	1.900,00	0,00	1.440,60	-459,40	0,00	0,00
422111 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	12,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	558,10	558,10	0,00	558,10
423111 Mieten und Pachten	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
425111 Haltung von Fahrzeugen	448,88	200,00	0,00	382,50	182,50	0,00	182,50
426111 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
426119 Aus- und Fortbildung	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00
429111 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	6.251,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
429113 Sachausgaben Bewirtungskosten	17,50	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	245.537,72	476.900,00	0,00	233.179,50	-243.720,50	0,00	0,00
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	245.405,93	119.200,00	0,00	208.297,70	89.097,70	0,00	89.097,70
471181 Abschreibung Sammelposten	131,79	200,00	0,00	131,80	-68,20	0,00	0,00
471199 Planabschreibungen Investitionsprogramm	0,00	357.500,00	0,00	0,00	-357.500,00	0,00	0,00
472111 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	24.750,00	24.750,00	0,00	24.750,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
18. Transferaufwendungen	68.987,36	58.000,00	0,00	91.618,62	33.618,62	0,00	0,00
431211 Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.250,02	0,00	0,00	4.300,00	4.300,00	0,00	4.300,00
431711 Zuweisung und Zuschüsse an private Unternehmen	67.737,34	58.000,00	0,00	87.318,62	29.318,62	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	251.609,91	198.000,00	0,00	197.917,71	-82,29	0,00	0,00
442911 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
443101 Gutachten / Beratung	14.175,96	13.500,00	0,00	14.175,96	675,96	0,00	675,96
443111 Öffentliche Bekanntmachungen	18,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
443121 Büromaterial	175,57	2.400,00	0,00	657,41	-1.742,59	0,00	0,00
443141 Gesetze und Publikationen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
443151 Fernmeldegebühren	1.824,00	1.200,00	0,00	183,75	-1.016,25	0,00	0,00
443161 Portokosten	144,70	500,00	0,00	83,71	-416,29	0,00	0,00
443181 EDV-Verfahrenskosten	29,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
443190 Dienstreisen	108,60	900,00	0,00	137,78	-762,22	0,00	0,00
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	67.684,74	14.800,00	0,00	0,00	-14.800,00	0,00	0,00
443192 Wegstreckenentschädigung	295,02	500,00	0,00	144,12	-355,88	0,00	0,00
443194 Gerichtsvollzieherkosten	0,00	0,00	0,00	16,92	16,92	0,00	16,92
445011 Erstattungen an den Bund	108.830,70	106.000,00	0,00	123.375,02	17.375,02	0,00	17.375,02
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	53.722,62	53.900,00	0,00	53.920,71	20,71	0,00	20,71
445522 Erstattungen an GGS Mobiliar	4.599,80	4.200,00	0,00	5.122,33	922,33	0,00	922,33
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	762.843,23	924.100,00	0,00	729.061,15	-195.038,85	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-644.044,27	-811.500,00	0,00	-579.604,04	231.895,96	0,00	
22. außerordentliche Erträge	118,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
504111 Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	118,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	118,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-643.925,88	-811.500,00	0,00	-579.604,04	231.895,96	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.234,08	10.400,00	0,00	12.661,18	2.261,18	0,00	
481111 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	152,60	0,00	0,00	141,54	141,54	0,00	
481116 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Verfahrenskosten	8.330,85	9.400,00	0,00	7.759,06	-1.640,94	0,00	
481117 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	4.750,63	1.000,00	0,00	4.760,58	3.760,58	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-13.234,08	-10.400,00	0,00	-12.661,18	-2.261,18	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-657.159,96	-821.900,00	0,00	-592.265,22	229.634,78	0,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 03 - Wirtschafts- und Regionalmanagement**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.800,83	58.900,00	0,00	75.994,68	17.094,68		
614011 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	117.800,83	52.200,00	0,00	68.906,70	16.706,70		
614611 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	6.700,00	0,00	7.087,98	387,98		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.445,78	53.000,00	0,00	110.861,10	57.861,10		
648511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	5.445,78	53.000,00	0,00	110.861,10	57.861,10		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	297,46	0,00	0,00	-148,73	-148,73		
669911 Sonstige Finanzeinzahlungen	297,46	0,00	0,00	-148,73	-148,73		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	123.544,07	111.900,00	0,00	186.707,05	74.807,05		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	235.371,05	180.500,00	0,00	197.009,76	16.509,76	0,00	16.509,76
701111 Dienstaussahlungen Beamte	120.993,50	92.400,00	0,00	100.037,68	7.637,68	0,00	7.637,68
701211 Dienstaussahlungen Arbeitnehmer	42.796,10	22.300,00	0,00	29.208,79	6.908,79	0,00	6.908,79
702111 Versorgung Beamte	57.420,63	56.300,00	0,00	57.777,36	1.477,36	0,00	1.477,36
702211 Versorgung Arbeitnehmer	1.357,97	0,00	0,00	478,48	478,48	0,00	478,48
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	9.095,81	4.700,00	0,00	6.322,90	1.622,90	0,00	1.622,90
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	3.707,04	4.800,00	0,00	3.184,55	-1.615,45	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	10.292,80	8.800,00	0,00	8.937,33	137,33	0,00	137,33
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	10.292,80	8.800,00	0,00	8.937,33	137,33	0,00	137,33
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	4.456,13	1.900,00	0,00	1.518,18	-381,82	0,00	-381,82
722111 Unterhaltung beweglichen Vermögens	12,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	3.843,20	0,00	0,00	558,10	558,10	0,00	558,10
723111 Mieten und Pachten	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
725111 Haltung von Fahrzeugen	444,14	200,00	0,00	448,88	248,88	0,00	248,88
726111 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
726119 Aus- und Fortbildung	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00
729113 Sachausgaben Bewirtungskosten	6,30	1.500,00	0,00	11,20	-1.488,80	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	10.596,62	58.000,00	0,00	110.865,29	52.865,29	0,00	17.265,29
731711 Zuweisungen und Zuschüsse an private Unternehmen	10.596,62	58.000,00	0,00	110.865,29	52.865,29	0,00	17.265,29
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	248.071,87	198.000,00	0,00	214.479,04	16.479,04	0,00	16.479,04
742911 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
743101 Gutachten	21.675,96	13.500,00	0,00	14.175,96	675,96	0,00	675,96
743111 Öffentliche Bekanntmachungen	18,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743121 Büromaterial	264,90	2.400,00	0,00	657,41	-1.742,59	0,00	0,00
743141 Gesetze und Publikationen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
743151 Fernmeldegebühren	1.822,28	1.200,00	0,00	339,40	-860,60	0,00	0,00
743161 Portokosten	479,01	500,00	0,00	144,70	-355,30	0,00	0,00
743181 EDV-Verfahrenskosten	29,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743190 Dienstreisen	90,60	900,00	0,00	115,50	-784,50	0,00	0,00
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	54.861,07	14.800,00	0,00	17.185,82	2.385,82	0,00	2.385,82
743192 Wegstreckenentschädigung	323,70	500,00	0,00	295,02	-204,98	0,00	0,00
743194 Gerichtsvollzieherkosten	0,00	0,00	0,00	16,92	16,92	0,00	16,92
745011 Erstattungen an den Bund	109.230,05	106.000,00	0,00	123.383,70	17.383,70	0,00	17.383,70
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	53.722,62	53.900,00	0,00	53.920,71	20,71	0,00	20,71
745522 Erstattungen an GGS Mobiliar	5.553,48	4.200,00	0,00	4.143,90	-56,10	0,00	-56,10

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	508.788,47	447.200,00	0,00	532.809,60	85.609,60	0,00	50.009,60
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-385.244,40	-335.300,00	0,00	-346.102,55	-10.802,55	0,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-11,20	-11,20	0,00	
681111 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	-11,20	-11,20	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-11,20	-11,20	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	183.586,23	715.000,00	0,00	99.327,76	-615.672,24	1.015.713,77	0,00
781711 Zuweisungen und Zuschüsse an private Unternehmen	183.586,23	715.000,00	0,00	99.327,76	-615.672,24	1.015.713,77	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	183.586,23	715.000,00	0,00	99.327,76	-615.672,24	1.015.713,77	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-183.586,23	-715.000,00	0,00	-99.338,96	615.661,04	-1.015.713,77	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-568.830,63	-1.050.300,00	0,00	-445.441,51	604.858,49	-1.015.713,77	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-568.830,63	-1.050.300,00	0,00	-445.441,51	604.858,49	-1.015.713,77	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 13 - Kommunikation und Koordination

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
11 - Innere Verwaltung	111 - Verwaltungssteuerung und -service	11.13.01	Oberbürgermeister, Dezernenten, Referenten, Assistenz	X
		11.13.02	Rats- und Ausschussangelegenheiten	
		11.13.03	e-Government	
		11.13.05	Informations- und Öffentlichkeitsarbeit	X

Anzahl Produkte: 4
davon wesentlich: 2

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 13 - Kommunikation und Koordination**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	413,65	1.200,00	0,00	1.971,10	771,10	0,00	
342111 Erträge aus Verkauf	0,00	0,00	0,00	1.327,42	1.327,42	0,00	
342112 Erträge aus Verkauf (USt. 19%)	413,65	1.000,00	0,00	643,68	-356,32	0,00	
342113 Erträge aus Verkauf (USt. 7%)	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	413,65	1.200,00	0,00	1.971,10	771,10	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.918.105,49	2.393.900,00	0,00	2.055.095,38	-338.804,62	0,00	0,00
401111 Dienstaufwand Beamte	760.449,32	861.600,00	0,00	799.119,88	-62.480,12	0,00	0,00
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	534.226,51	730.700,00	0,00	568.033,21	-162.666,79	0,00	0,00
401911 Dienstaufwand sonstige Beschäftigte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
402111 Versorgung Beamte	453.819,77	574.100,00	0,00	508.195,61	-65.904,39	0,00	0,00
402211 Versorgung Arbeitnehmer	36.119,94	49.000,00	0,00	38.042,72	-10.957,28	0,00	0,00
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	114.759,71	154.500,00	0,00	123.790,83	-30.709,17	0,00	0,00
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	18.730,24	23.900,00	0,00	17.913,13	-5.986,87	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	52.005,58	43.900,00	0,00	50.272,49	6.372,49	0,00	6.372,49
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	52.005,58	43.900,00	0,00	50.272,49	6.372,49	0,00	6.372,49
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.493,59	122.100,00	0,00	47.630,93	-74.469,07	0,00	0,00
422111 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.444,07	2.300,00	0,00	1.896,74	-403,26	0,00	0,00
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	0,00	200,00	0,00	2.305,69	2.105,69	0,00	2.105,69
423111 Mieten und Pachten	16.378,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
423211 Leasing	439,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
425101 Kfz-Versicherung	1.431,78	900,00	0,00	420,75	-479,25	0,00	0,00
425104 KFZ-Steuer	137,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
425111 Haltung von Fahrzeugen	76,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
426119 Aus- und Fortbildung	1.502,00	3.200,00	0,00	838,42	-2.361,58	0,00	0,00
427111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.780,55	95.100,00	0,00	33.530,28	-61.569,72	0,00	0,00
427112 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (VSt.)	0,00	15.000,00	0,00	6.090,58	-8.909,42	0,00	0,00
429111 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	142,80	200,00	0,00	192,53	-7,47	0,00	0,00
429113 Sachausgaben Bewirtungskosten	3.161,59	5.200,00	0,00	2.355,94	-2.844,06	0,00	0,00
16. Abschreibungen	13.021,26	12.800,00	0,00	12.866,43	66,43	0,00	66,43
471171 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.196,53	4.200,00	0,00	4.196,53	-3,47	0,00	0,00
471181 Abschreibung Sammelposten	8.824,73	8.200,00	0,00	8.598,50	398,50	0,00	398,50
471199 Planabschreibungen Investitionsprogramm	0,00	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	0,00
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	71,40	71,40	0,00	71,40
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
18. Transferaufwendungen	1.800,00	1.900,00	0,00	1.850,00	-50,00	0,00	0,00
431811 Zuweisung und Zuschüsse an übrige Bereiche	1.800,00	1.900,00	0,00	1.850,00	-50,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	635.863,44	678.100,00	0,00	653.516,90	-24.583,10	0,00	0,00
442111 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	199.906,65	213.400,00	0,00	224.834,00	11.434,00	0,00	11.434,00
442911 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	105.490,26	94.100,00	0,00	90.447,23	-3.652,77	0,00	0,00
442912 Verfügungsmittel § 13 Abs. 1 KomHKVO	486,92	1.000,00	0,00	545,46	-454,54	0,00	0,00
443111 Öffentliche Bekanntmachungen	5.019,29	3.200,00	0,00	6.043,24	2.843,24	0,00	2.843,24
443121 Büromaterial	2.652,31	2.800,00	0,00	2.042,24	-757,76	0,00	0,00
443131 Verbrauchsmittel	2.165,61	2.200,00	0,00	834,11	-1.365,89	0,00	0,00
443141 Gesetze und Publikationen	1.510,50	2.100,00	0,00	2.626,25	526,25	0,00	526,25
443151 Fernmeldegebühren	123,60	200,00	0,00	119,01	-80,99	0,00	0,00
443161 Portokosten	8.580,37	5.000,00	0,00	3.091,54	-1.908,46	0,00	0,00
443171 EDV-Sachausgaben	836,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
443181 EDV-Verfahrenskosten	4.108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
443190 Dienstreisen	436,65	20.500,00	0,00	2.914,36	-17.585,64	0,00	0,00
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	18.856,35	29.600,00	0,00	16.364,99	-13.235,01	0,00	0,00
443192 Wegstreckenentschädigung	998,10	5.500,00	0,00	536,44	-4.963,56	0,00	0,00
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	269.228,70	286.700,00	0,00	286.579,77	-120,23	0,00	0,00
445522 Erstattungen an GGS Mobiliar	15.464,11	11.800,00	0,00	16.538,26	4.738,26	0,00	4.738,26
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.656.289,36	3.252.700,00	0,00	2.821.232,13	-431.467,87	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-2.655.875,71	-3.251.500,00	0,00	-2.819.261,03	432.238,97	0,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.655.875,71	-3.251.500,00	0,00	-2.819.261,03	432.238,97	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.071,21	66.200,00	0,00	61.921,48	-4.278,52	0,00	
481116 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Verfahrenskosten	59.379,97	64.700,00	0,00	59.041,47	-5.658,53	0,00	
481117 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	2.691,24	1.500,00	0,00	2.880,01	1.380,01	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-62.071,21	-66.200,00	0,00	-61.921,48	4.278,52	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.717.946,92	-3.317.700,00	0,00	-2.881.182,51	436.517,49	0,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 13 - Kommunikation und Koordination**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte	569,66	1.200,00	0,00	1.995,08	795,08		
642111 Einzahlungen aus Verkauf	180,00	0,00	0,00	1.327,42	1.327,42		
642112 Einzahl. aus Verkauf (USt.19%)	389,66	1.000,00	0,00	667,66	-332,34		
642113 Einzahl. aus Verkauf (USt.7%)	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	74,04	0,00	0,00	126,89	126,89		
652211 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	74,04	0,00	0,00	126,89	126,89		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	643,70	1.200,00	0,00	2.121,97	921,97		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.996.490,89	2.393.900,00	0,00	2.082.336,48	-311.563,52	0,00	0,00
701111 Dienstausszahlungen Beamte	765.493,28	861.600,00	0,00	813.996,97	-47.603,03	0,00	0,00
701211 Dienstausszahlungen Arbeitnehmer	593.027,92	730.700,00	0,00	577.968,65	-152.731,35	0,00	0,00
701911 Dienstausszahlungen Sonstige Beschäftigte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
702111 Versorgung Beamte	451.812,14	574.100,00	0,00	508.195,61	-65.904,39	0,00	0,00
702211 Versorgung Arbeitnehmer	39.569,31	49.000,00	0,00	38.622,55	-10.377,45	0,00	0,00
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	125.736,15	154.500,00	0,00	125.639,57	-28.860,43	0,00	0,00
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	20.852,09	23.900,00	0,00	17.913,13	-5.986,87	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	57.897,01	43.900,00	0,00	50.272,49	6.372,49	0,00	6.372,49
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	57.897,01	43.900,00	0,00	50.272,49	6.372,49	0,00	6.372,49
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	36.667,59	122.100,00	0,00	46.671,89	-75.428,11	0,00	0,00
722111 Unterhaltung beweglichen Vermögens	2.444,07	2.300,00	0,00	1.896,74	-403,26	0,00	0,00
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	0,00	200,00	0,00	193,71	-6,29	0,00	0,00
723111 Mieten und Pachten	16.378,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
723211 Leasing	439,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
725101 Kfz-Versicherung	0,00	900,00	0,00	1.852,53	952,53	0,00	952,53
725104 KFZ-Steuer	137,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
725111 Haltung von Fahrzeugen	76,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
726119 Aus- und Fortbildung	1.502,00	3.200,00	0,00	838,42	-2.361,58	0,00	0,00
727111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	12.142,77	95.100,00	0,00	30.968,45	-64.131,55	0,00	0,00
727112 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (VSt.)	0,00	15.000,00	0,00	7.778,53	-7.221,47	0,00	0,00
729111 Auszahlungen sonstige Dienstleistungen	142,80	200,00	0,00	192,53	-7,47	0,00	0,00
729113 Sachausgaben Bewirtungskosten	3.405,15	5.200,00	0,00	2.950,98	-2.249,02	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	1.800,00	1.900,00	0,00	1.850,00	-50,00	0,00	0,00
731811 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	1.800,00	1.900,00	0,00	1.850,00	-50,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	617.737,10	678.100,00	0,00	660.560,16	-17.539,84	0,00	-17.539,84
742111 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	198.484,65	213.400,00	0,00	216.166,49	2.766,49	0,00	2.766,49
742911 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	100.616,46	94.100,00	0,00	96.058,88	1.958,88	0,00	1.958,88
742912 Verfügungsmittel § 13 Abs. 1 KomHKVO	486,92	1.000,00	0,00	498,51	-501,49	0,00	0,00
743111 Öffentliche Bekanntmachungen	5.026,05	3.200,00	0,00	6.009,59	2.809,59	0,00	2.809,59
743121 Büromaterial	2.198,54	2.800,00	0,00	2.547,99	-252,01	0,00	0,00
743131 Verbrauchsmittel	2.196,33	2.200,00	0,00	1.394,36	-805,64	0,00	0,00
743141 Gesetze und Publikationen	1.510,50	2.100,00	0,00	2.669,15	569,15	0,00	569,15
743151 Fernmeldegebühren	125,94	200,00	0,00	111,20	-88,80	0,00	0,00
743161 Portokosten	3.093,71	5.000,00	0,00	8.580,37	3.580,37	0,00	3.580,37
743171 EDV-Sachausgaben	836,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
743181 EDV-Verfahrenskosten	4.108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743190 Dienstreisen	650,85	20.500,00	0,00	2.624,57	-17.875,43	0,00	0,00
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	18.089,17	29.600,00	0,00	19.278,65	-10.321,35	0,00	0,00
743192 Wegstreckenentschädigung	252,90	5.500,00	0,00	1.098,60	-4.401,40	0,00	0,00
744211 Abzugsfähige Vorsteuer	0,00	0,00	0,00	1.477,92	1.477,92	0,00	1.477,92
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	269.228,70	286.700,00	0,00	286.579,77	-120,23	0,00	0,00
745522 Erstattungen an GGS Mobilier	10.832,36	11.800,00	0,00	15.464,11	3.664,11	0,00	3.664,11
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.710.592,59	3.239.900,00	0,00	2.841.691,02	-398.208,98	0,00	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.709.948,89	-3.238.700,00	0,00	-2.839.569,05	399.130,95	0,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.709.948,89	-3.238.700,00	0,00	-2.839.569,05	399.130,95	0,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-2.709.948,89	-3.238.700,00	0,00	-2.839.569,05	399.130,95	0,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 14 - Rechnungsprüfung

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
11 - Innere Verwaltung	111 - Verwaltungssteuerung und -service	11.14.01	Rechnungsprüfung und Beratung	X

Anzahl Produkte: 1
davon wesentlich: 1

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 14 - Rechnungsprüfung**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	220.311,00	199.700,00	0,00	215.601,00	15.901,00	0,00	
348511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen	10.381,00	0,00	0,00	3.365,00	3.365,00	0,00	
348512 Erstattungen von GGS	115.978,00	111.000,00	0,00	117.129,00	6.129,00	0,00	
348516 Erstattungen von TBW	93.952,00	88.700,00	0,00	95.107,00	6.407,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	220.311,00	199.700,00	0,00	215.601,00	15.901,00	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	649.197,98	666.400,00	0,00	660.616,69	-5.783,31	0,00	0,00
401111 Dienstaufwand Beamte	203.783,66	199.900,00	0,00	202.404,44	2.504,44	0,00	2.504,44
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	257.336,53	268.400,00	0,00	259.013,27	-9.386,73	0,00	0,00
402111 Versorgung Beamte	112.549,94	116.600,00	0,00	121.983,13	5.383,13	0,00	5.383,13
402211 Versorgung Arbeitnehmer	17.361,89	18.200,00	0,00	17.589,05	-610,95	0,00	0,00
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	49.841,41	51.400,00	0,00	51.665,42	265,42	0,00	265,42
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	8.324,55	11.900,00	0,00	7.961,38	-3.938,62	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	23.113,58	21.900,00	0,00	22.343,33	443,33	0,00	443,33
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	23.113,58	21.900,00	0,00	22.343,33	443,33	0,00	443,33
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.119,42	10.800,00	0,00	4.217,80	-6.582,20	0,00	0,00
422111 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	29,99	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
423111 Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	150,00
425111 Haltung von Fahrzeugen	149,63	400,00	0,00	153,00	-247,00	0,00	0,00
426111 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3.180,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00
426119 Aus- und Fortbildung	700,00	0,00	0,00	3.788,80	3.788,80	0,00	3.788,80
429113 Sachausgaben Bewirtungskosten	59,80	0,00	0,00	126,00	126,00	0,00	126,00
16. Abschreibungen	329,25	200,00	0,00	293,44	93,44	0,00	93,44
471181 Abschreibung Sammelposten	329,25	200,00	0,00	293,44	93,44	0,00	93,44
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	99.137,82	123.500,00	0,00	104.472,33	-19.027,67	0,00	0,00
443101 Gutachten / Beratung	0,00	22.000,00	0,00	0,00	-22.000,00	0,00	0,00
443121 Büromaterial	369,21	200,00	0,00	460,97	260,97	0,00	260,97
443131 Verbrauchsmittel	38,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
443141 Gesetze und Publikationen	975,93	1.000,00	0,00	788,93	-211,07	0,00	0,00
443161 Portokosten	24,73	0,00	0,00	2,60	2,60	0,00	2,60
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	150,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
443192 Wegstreckenentschädigung	11,60	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	90.538,94	95.200,00	0,00	95.273,52	73,52	0,00	73,52

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
445522 Erstattungen an GGS Mobiliar	7.029,15	4.900,00	0,00	7.946,31	3.046,31	0,00	3.046,31
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	775.898,05	822.800,00	0,00	791.943,59	-30.856,41	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-555.587,05	-623.100,00	0,00	-576.342,59	46.757,41	0,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	25.370,20	25.370,20	0,00	
502211 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	25.370,20	25.370,20	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	25.370,20	25.370,20	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-555.587,05	-623.100,00	0,00	-550.972,39	72.127,61	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.000,00	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	
381111 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.000,00	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.192,45	22.400,00	0,00	18.843,61	-3.556,39	0,00	
481111 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	230,00	200,00	0,00	230,00	30,00	0,00	
481116 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Verfahrenskosten	20.787,59	21.500,00	0,00	18.613,61	-2.886,39	0,00	
481117 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	174,86	700,00	0,00	0,00	-700,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.192,45	-5.400,00	0,00	-1.843,61	3.556,39	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-559.779,50	-628.500,00	0,00	-552.816,00	75.684,00	0,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 14 - Rechnungsprüfung**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	220.311,00	199.700,00	0,00	215.601,00	15.901,00		
648511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	10.381,00	0,00	0,00	3.365,00	3.365,00		
648512 Erstattungen von GGS	115.978,00	111.000,00	0,00	117.129,00	6.129,00		
648516 Erstattungen von TBW	93.952,00	88.700,00	0,00	95.107,00	6.407,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	220.311,00	199.700,00	0,00	215.601,00	15.901,00		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	674.964,82	666.400,00	0,00	672.641,34	6.241,34	0,00	6.241,34
701111 Dienstausszahlungen Beamte	204.820,94	199.900,00	0,00	207.344,73	7.444,73	0,00	7.444,73
701211 Dienstausszahlungen Arbeitnehmer	276.461,89	268.400,00	0,00	264.590,84	-3.809,16	0,00	0,00
702111 Versorgung Beamte	112.052,03	116.600,00	0,00	121.983,13	5.383,13	0,00	5.383,13
702211 Versorgung Arbeitnehmer	18.595,48	18.200,00	0,00	17.948,81	-251,19	0,00	0,00
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	53.766,89	51.400,00	0,00	52.812,45	1.412,45	0,00	1.412,45
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	9.267,59	11.900,00	0,00	7.961,38	-3.938,62	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	25.732,00	21.900,00	0,00	22.343,33	443,33	0,00	443,33
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	25.732,00	21.900,00	0,00	22.343,33	443,33	0,00	443,33
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	3.458,07	10.800,00	0,00	4.950,23	-5.849,77	0,00	0,00
722111 Unterhaltung beweglichen Vermögens	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	101,07	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
723111 Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	150,00
725111 Haltung von Fahrzeugen	0,00	400,00	0,00	302,63	-97,37	0,00	0,00
726111 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	3.180,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00
726119 Aus- und Fortbildung	120,00	0,00	0,00	4.368,80	4.368,80	0,00	4.368,80
729113 Sachausgaben Bewirtungskosten	57,00	0,00	0,00	128,80	128,80	0,00	128,80
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	96.505,71	123.500,00	0,00	103.567,85	-19.932,15	0,00	0,00
743101 Gutachten	0,00	22.000,00	0,00	0,00	-22.000,00	0,00	0,00
743121 Büromaterial	369,21	200,00	0,00	435,92	235,92	0,00	235,92
743131 Verbrauchsmittel	38,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743141 Gesetze und Publikationen	932,83	1.000,00	0,00	792,93	-207,07	0,00	0,00
743161 Portokosten	8,29	0,00	0,00	24,73	24,73	0,00	24,73
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	150,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
743192 Wegstreckenentschädigung	7,80	100,00	0,00	11,60	-88,40	0,00	0,00
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	90.538,94	95.200,00	0,00	95.273,52	73,52	0,00	73,52
745522 Erstattungen an GGS Mobiliar	4.460,38	4.900,00	0,00	7.029,15	2.129,15	0,00	2.129,15
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	800.660,60	822.600,00	0,00	803.502,75	-19.097,25	0,00	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-580.349,60	-622.900,00	0,00	-587.901,75	34.998,25	0,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-580.349,60	-622.900,00	0,00	-587.901,75	34.998,25	0,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-580.349,60	-622.900,00	0,00	-587.901,75	34.998,25	0,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

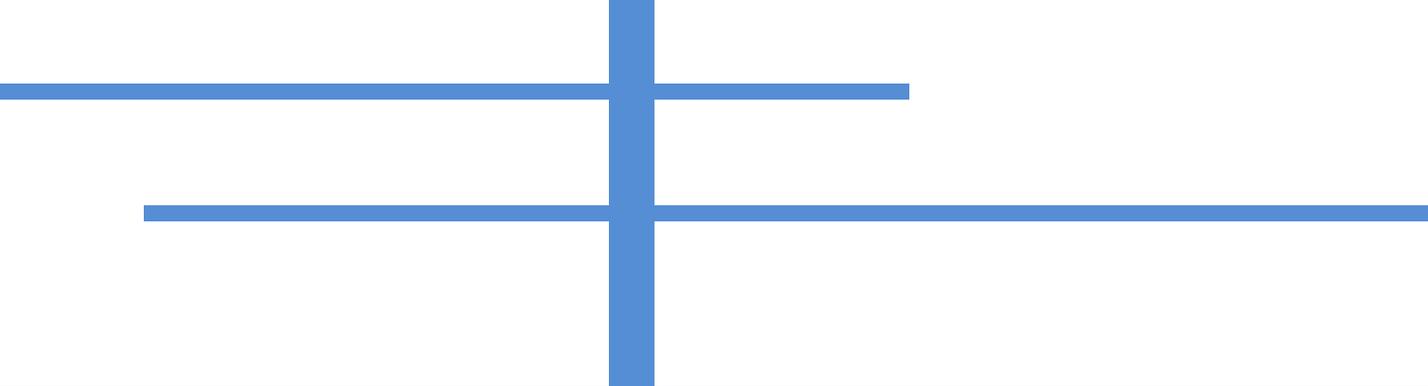
2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.



Teil 4.2

Dezernat II

FB 01 – Kulturbüro,
FB 30 – Rechtsamt,
FB 32 – Bürgerangelegenheiten,
FB 40 – Bildung und Sport,
FB 50 – Soziales,
FB 51 – Jugendamt,
FB 53 – Gesundheit
FB 58 - Jobcenter

-Erster Stadtrat Schönfelder-

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 01 - Kultur

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
25 - Kultur und Wissenschaft	251 - Wissenschaft und Forschung	25.10.00	Franz-Kuhlmann-Stiftung	
		25.13.00	Stadtarchiv	
	252 - Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	25.25.02	Kultureinrichtung - öffentlicher Raum	
26 - Kultur und Wissenschaft	261 - Theater	26.15.01	Stadttheater	X
27 - Kultur und Wissenschaft	272 - Büchereien	27.21.01	Medien und Information	X
28 - Kultur und Wissenschaft	281 - Heimat- und sonstige Kulturpflege	28.16.01	Kulturmanagement	
		28.16.02	Projektförderung / Veranstaltungen	

Anzahl Produkte: 7
davon wesentlich: 2

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 01 - Kultur**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.650,22	0,00	0,00	1.917,33	1.917,33	0,00	
314811 Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	3.650,22	0,00	0,00	1.917,33	1.917,33	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	37.530,91	52.900,00	0,00	37.142,25	-15.757,75	0,00	
332111 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	37.530,91	52.900,00	0,00	37.142,25	-15.757,75	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	59.338,55	61.000,00	0,00	69.780,29	8.780,29	0,00	
341111 Mieten	56.500,00	56.500,00	0,00	56.500,00	0,00	0,00	
346111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.838,55	4.500,00	0,00	13.280,29	8.780,29	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	154.254,70	177.400,00	0,00	175.144,58	-2.255,42	0,00	
348811 Erstattungen von übrigen Bereichen	154.254,70	177.400,00	0,00	175.144,58	-2.255,42	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	110,18	400,00	0,00	252,27	-147,73	0,00	
361611 Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,12	100,00	0,00	252,08	152,08	0,00	
361711 Zinserträge von Kreditinstituten	110,06	300,00	0,00	0,19	-299,81	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	7.344,96	13.000,00	0,00	8.990,08	-4.009,92	0,00	
356211 Mahngebühren	7.344,96	13.000,00	0,00	8.990,08	-4.009,92	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	262.229,52	304.700,00	0,00	293.226,80	-11.473,20	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.150.698,86	1.320.100,00	0,00	1.137.035,06	-183.064,94	0,00	0,00
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	894.930,36	1.031.100,00	0,00	886.071,26	-145.028,74	0,00	0,00
402211 Versorgung Arbeitnehmer	63.839,47	69.000,00	0,00	59.061,35	-9.938,65	0,00	0,00
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	191.929,03	220.000,00	0,00	191.902,45	-28.097,55	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.875,06	272.200,00	0,00	208.370,73	-63.829,27	21.900,00	0,00
421111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.964,76	38.000,00	0,00	3.878,89	-34.121,11	21.900,00	0,00
422111 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	422,58	6.900,00	0,00	155,20	-6.744,80	0,00	0,00
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	1.850,53	5.400,00	0,00	2.325,86	-3.074,14	0,00	0,00
423111 Mieten und Pachten	2.066,54	2.100,00	0,00	1.638,09	-461,91	0,00	0,00
423211 Leasing	124,95	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
424111 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14,99	2.400,00	0,00	0,00	-2.400,00	0,00	0,00
425101 Kfz-Versicherung	224,44	200,00	0,00	153,00	-47,00	0,00	0,00
426111 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	0,00
426119 Aus- und Fortbildung	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
427111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	157.206,27	216.000,00	0,00	200.219,69	-15.780,31	0,00	0,00
16. Abschreibungen	13.993,71	10.700,00	0,00	11.155,72	455,72	0,00	455,72
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	769,23	600,00	0,00	577,93	-22,07	0,00	0,00
471171 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.447,66	9.300,00	0,00	9.049,22	-250,78	0,00	0,00
471199 Planabschreibungen Investitionsprogramm	0,00	800,00	0,00	0,00	-800,00	0,00	0,00
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	3.776,82	0,00	0,00	1.528,57	1.528,57	0,00	1.528,57
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	955.680,21	945.600,00	0,00	955.012,85	9.412,85	0,00	9.412,85

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
431311 Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände und dergleichen	377.466,92	366.000,00	0,00	381.802,85	15.802,85	0,00	15.802,85
431511 Zuweisungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	543.999,99	544.000,00	0,00	544.000,00	0,00	0,00	0,00
431811 Zuweisung und Zuschüsse an übrige Bereiche	34.213,30	35.600,00	0,00	29.210,00	-6.390,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	598.880,75	607.500,00	0,00	639.576,78	32.076,78	0,00	32.076,78
442911 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.500,12	400,00	0,00	967,79	567,79	0,00	567,79
443121 Büromaterial	3.629,43	2.600,00	0,00	1.507,21	-1.092,79	0,00	0,00
443131 Verbrauchsmittel	28,27	200,00	0,00	157,24	-42,76	0,00	0,00
443141 Gesetze und Publikationen	756,41	1.700,00	0,00	1.402,28	-297,72	0,00	0,00
443151 Fernmeldegebühren	0,00	400,00	0,00	1.876,73	1.476,73	0,00	1.476,73
443161 Postkosten	2.505,69	4.600,00	0,00	22,35	-4.577,65	0,00	0,00
443171 EDV-Sachausgaben	2.098,28	4.800,00	0,00	2.366,21	-2.433,79	0,00	0,00
443190 Dienstreisen	0,00	600,00	0,00	389,08	-210,92	0,00	0,00
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	416,86	1.700,00	0,00	610,25	-1.089,75	0,00	0,00
443192 Wegstreckenentschädigung	25,20	300,00	0,00	137,70	-162,30	0,00	0,00
444111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
445511 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	14.503,26	11.900,00	0,00	14.366,88	2.466,88	0,00	2.466,88
445512 Erstattungen an GGS	469.600,68	479.100,00	0,00	506.976,60	27.876,60	0,00	27.876,60
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	98.291,85	91.500,00	0,00	91.449,06	-50,94	0,00	0,00
445522 Erstattungen an GGS Mobiliar	5.524,70	7.600,00	0,00	17.347,40	9.747,40	0,00	9.747,40
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.885.128,59	3.156.100,00	0,00	2.951.151,14	-204.948,86	21.900,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-2.622.899,07	-2.851.400,00	0,00	-2.657.924,34	193.475,66	-21.900,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.622.899,07	-2.851.400,00	0,00	-2.657.924,34	193.475,66	-21.900,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72.706,26	74.900,00	0,00	77.894,53	2.994,53	0,00	
481111 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	230,00	0,00	0,00	134,90	134,90	0,00	
481116 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Verfahrenskosten	70.996,83	72.300,00	0,00	76.564,83	4.264,83	0,00	
481117 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	1.479,43	2.600,00	0,00	1.194,80	-1.405,20	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-72.706,26	-74.900,00	0,00	-77.894,53	-2.994,53	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.695.605,33	-2.926.300,00	0,00	-2.735.818,87	190.481,13	-21.900,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 01 - Kultur**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.650,22	0,00	0,00	1.639,11	1.639,11		
614811 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	3.650,22	0,00	0,00	1.639,11	1.639,11		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	37.554,01	52.900,00	0,00	37.042,75	-15.857,25		
632111 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	37.554,01	52.900,00	0,00	37.042,75	-15.857,25		
5. privatrechtliche Entgelte	29.449,69	61.000,00	0,00	96.794,60	35.794,60		
641111 Mieten	28.250,00	56.500,00	0,00	84.750,00	28.250,00		
646111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.199,69	4.500,00	0,00	12.044,60	7.544,60		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	311.928,51	177.400,00	0,00	175.144,58	-2.255,42		
648811 Erstattungen von übrigen Bereichen	311.928,51	177.400,00	0,00	175.144,58	-2.255,42		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	400,00	0,00	0,00	-400,00		
661611 Zinseinzahlungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00		
661711 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.272,26	13.000,00	0,00	8.783,94	-4.216,06		
656211 Mahngebühren	7.272,26	13.000,00	0,00	8.783,94	-4.216,06		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	389.854,69	304.700,00	0,00	319.404,98	14.704,98		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.273.502,25	1.320.100,00	0,00	1.158.522,82	-161.577,18	0,00	0,00
701211 Dienstaussahlungen Arbeitnehmer	992.775,81	1.031.100,00	0,00	902.988,77	-128.111,23	0,00	0,00
702211 Versorgung Arbeitnehmer	69.807,18	69.000,00	0,00	60.152,53	-8.847,47	0,00	0,00
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	210.919,26	220.000,00	0,00	195.381,52	-24.618,48	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	165.739,03	272.200,00	0,00	205.061,33	-67.138,67	21.900,00	0,00
721111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.021,14	38.000,00	0,00	2.945,93	-35.054,07	21.900,00	0,00
722111 Unterhaltung beweglichen Vermögens	481,49	6.900,00	0,00	0,00	-6.900,00	0,00	0,00
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	1.845,70	5.400,00	0,00	2.037,76	-3.362,24	0,00	0,00
723111 Mieten und Pachten	2.150,76	2.100,00	0,00	1.638,09	-461,91	0,00	0,00
723211 Leasing	124,95	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
724111 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	144,99	2.400,00	0,00	0,00	-2.400,00	0,00	0,00
725101 Kfz-Versicherung	74,02	200,00	0,00	377,44	177,44	0,00	177,44
726111 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	0,00
726119 Aus- und Fortbildung	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
727111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	156.895,98	216.000,00	0,00	198.062,11	-17.937,89	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	1.227.013,54	945.600,00	0,00	955.012,85	9.412,85	0,00	9.412,85
731311 Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände und dergl.	377.466,92	366.000,00	0,00	381.802,85	15.802,85	0,00	15.802,85
731511 Zuweisungen und Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	815.333,32	544.000,00	0,00	544.000,00	0,00	0,00	0,00
731811 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	34.213,30	35.600,00	0,00	29.210,00	-6.390,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	618.717,03	607.500,00	0,00	592.569,60	-14.930,40	0,00	-14.930,40
742911 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	828,96	400,00	0,00	1.638,95	1.238,95	0,00	1.238,95
743121 Büromaterial	3.852,73	2.600,00	0,00	1.472,30	-1.127,70	0,00	0,00
743131 Verbrauchsmittel	28,27	200,00	0,00	157,24	-42,76	0,00	0,00
743141 Gesetze und Publikationen	756,41	1.700,00	0,00	1.402,28	-297,72	0,00	0,00
743151 Fernmeldegebühren	0,00	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00
743161 Portokosten	2.219,44	4.600,00	0,00	2.505,69	-2.094,31	0,00	0,00
743171 EDV-Sachausgaben	2.098,28	4.800,00	0,00	2.366,21	-2.433,79	0,00	0,00
743190 Dienstreisen	0,00	600,00	0,00	389,08	-210,92	0,00	0,00
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	437,11	1.700,00	0,00	593,55	-1.106,45	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
743192 Wegstreckenentschädigung	246,30	300,00	0,00	36,60	-263,40	0,00	0,00
745511 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	13.213,07	11.900,00	0,00	14.503,26	2.603,26	0,00	2.603,26
745512 Erstattungen an GGS	485.262,81	479.100,00	0,00	470.530,68	-8.569,32	0,00	-8.569,32
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	100.852,88	91.500,00	0,00	91.449,06	-50,94	0,00	0,00
745522 Erstattungen an GGS Mobiliar	8.920,77	7.600,00	0,00	5.524,70	-2.075,30	0,00	-2.075,30
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.284.971,85	3.145.400,00	0,00	2.911.166,60	-234.233,40	21.900,00	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.895.117,16	-2.840.700,00	0,00	-2.591.761,62	248.938,38	-21.900,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.517,25	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	10.000,00	0,00
783111 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze 1000 €	1.517,25	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	10.000,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.517,25	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	10.000,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.517,25	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-10.000,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.896.634,41	-2.845.700,00	0,00	-2.591.761,62	253.938,38	-31.900,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-2.896.634,41	-2.845.700,00	0,00	-2.591.761,62	253.938,38	-31.900,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 30 - Recht

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
11 - Innere Verwaltung	111 - Verwaltungssteuerung und -service	11.19.10	Rechtsberatung	X
		11.19.20	Vollstreckung / Mahnverfahren	
		11.19.30	Vertretung in Rechtssachen	X
		11.19.40	Zentrale Vergabestelle	X

Anzahl Produkte: 4
davon wesentlich: 3

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 30 - Recht**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	471,05	0,00	0,00	450,00	450,00	0,00	
331111 Verwaltungsgebühren	471,05	0,00	0,00	450,00	450,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	282.570,33	306.600,00	0,00	343.976,55	37.376,55	0,00	
348511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen	-290,05	3.000,00	0,00	-220,65	-3.220,65	0,00	
348512 Erstattungen von GGS	248.322,00	188.000,00	0,00	248.322,00	60.322,00	0,00	
348516 Erstattungen von TBW	33.640,00	115.400,00	0,00	95.475,00	-19.925,00	0,00	
348811 Erstattungen von übrigen Bereichen	898,38	200,00	0,00	400,20	200,20	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	1.110,37	1.500,00	0,00	3.114,71	1.614,71	0,00	
356211 Mahngebühren	1.110,37	1.500,00	0,00	3.114,71	1.614,71	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	284.151,75	308.100,00	0,00	347.541,26	39.441,26	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	624.826,47	659.600,00	0,00	662.639,97	3.039,97	0,00	3.039,97
401111 Dienstaufwand Beamte	59.220,98	60.300,00	0,00	59.813,39	-486,61	0,00	0,00
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	416.404,73	441.700,00	0,00	442.919,09	1.219,09	0,00	1.219,09
402111 Versorgung Beamte	33.862,86	34.800,00	0,00	36.573,33	1.773,33	0,00	1.773,33
402211 Versorgung Arbeitnehmer	28.344,54	29.600,00	0,00	29.679,77	79,77	0,00	79,77
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	84.912,23	90.200,00	0,00	91.664,04	1.464,04	0,00	1.464,04
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	2.081,13	3.000,00	0,00	1.990,35	-1.009,65	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	5.778,40	5.500,00	0,00	5.585,83	85,83	0,00	85,83
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	5.778,40	5.500,00	0,00	5.585,83	85,83	0,00	85,83
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.875,49	11.900,00	0,00	8.312,23	-3.587,77	0,00	0,00
422111 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	288,00	0,00	0,00	670,48	670,48	0,00	670,48
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
423211 Leasing	4.012,68	4.900,00	0,00	3.138,75	-1.761,25	0,00	0,00
425101 Kfz-Versicherung	74,81	300,00	0,00	153,00	-147,00	0,00	0,00
426111 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	260,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00
426119 Aus- und Fortbildung	240,00	0,00	0,00	4.350,00	4.350,00	0,00	4.350,00
427111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00
429113 Sachausgaben Bewirtungskosten	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	203,20	300,00	0,00	183,20	-116,80	0,00	0,00
471181 Abschreibung Sammelposten	183,20	300,00	0,00	183,20	-116,80	0,00	0,00
471199 Planabschreibungen Investitionsprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	138.997,57	164.000,00	0,00	143.455,35	-20.544,65	0,00	0,00
442111 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	0,00	490,09	490,09	0,00	490,09

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
442911 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	245,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
443101 Gutachten / Beratung	19.648,66	23.000,00	0,00	17.075,77	-5.924,23	0,00	0,00
443111 Öffentliche Bekanntmachungen	9.125,17	11.000,00	0,00	9.903,24	-1.096,76	0,00	0,00
443121 Büromaterial	526,97	1.900,00	0,00	1.559,75	-340,25	0,00	0,00
443141 Gesetze und Publikationen	2.698,57	6.100,00	0,00	3.558,98	-2.541,02	0,00	0,00
443151 Fernmeldegebühren	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
443152 Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
443161 Portokosten	357,03	1.000,00	0,00	229,67	-770,33	0,00	0,00
443181 EDV-Verfahrenskosten	451,19	1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00	0,00	0,00
443190 Dienstreisen	34,20	100,00	0,00	37,90	-62,10	0,00	0,00
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.914,30	500,00	0,00	1.928,24	1.428,24	0,00	1.428,24
443193 Gerichtskosten	3.856,93	17.000,00	0,00	6.207,11	-10.792,89	0,00	0,00
443194 Gerichtsvollzieherkosten	21,11	400,00	0,00	123,69	-276,31	0,00	0,00
445512 Erstattungen an GGS	833,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	89.814,48	92.700,00	0,00	92.666,28	-33,72	0,00	0,00
445522 Erstattungen an GGS Mobiliar	9.470,96	6.200,00	0,00	9.674,63	3.474,63	0,00	3.474,63
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	774.681,13	841.300,00	0,00	820.176,58	-21.123,42	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-490.529,38	-533.200,00	0,00	-472.635,32	60.564,68	0,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-490.529,38	-533.200,00	0,00	-472.635,32	60.564,68	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.059,09	27.200,00	0,00	30.578,60	3.378,60	0,00	
481116 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Verfahrenskosten	25.504,72	26.600,00	0,00	30.154,19	3.554,19	0,00	
481117 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	3.554,37	600,00	0,00	424,41	-175,59	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-29.059,09	-27.200,00	0,00	-30.578,60	-3.378,60	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-519.588,47	-560.400,00	0,00	-503.213,92	57.186,08	0,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 30 - Recht**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	471,05	0,00	0,00	450,00	450,00		
631111 Verwaltungsgebühren	471,05	0,00	0,00	450,00	450,00		
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	247.558,28	306.600,00	0,00	282.132,60	-24.467,40		
648511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	-261,10	3.000,00	0,00	-249,60	-3.249,60		
648512 Erstattungen von GGS	213.836,00	188.000,00	0,00	248.322,00	60.322,00		
648516 Erstattungen von TBW	33.135,00	115.400,00	0,00	33.640,00	-81.760,00		
648811 Erstattungen von übrigen Bereichen	848,38	200,00	0,00	420,20	220,20		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.124,61	1.500,00	0,00	3.155,71	1.655,71		
656211 Mahngebühren	1.124,61	1.500,00	0,00	3.155,71	1.655,71		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	249.153,94	308.100,00	0,00	285.738,31	-22.361,69		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	670.299,24	659.600,00	0,00	675.081,14	15.481,14	0,00	15.481,14
701111 Dienstausszahlungen Beamte	59.288,61	60.300,00	0,00	60.990,54	690,54	0,00	690,54
701211 Dienstausszahlungen Arbeitnehmer	452.096,13	441.700,00	0,00	451.787,35	10.087,35	0,00	10.087,35
702111 Versorgung Beamte	33.713,06	34.800,00	0,00	36.573,33	1.773,33	0,00	1.773,33
702211 Versorgung Arbeitnehmer	30.646,64	29.600,00	0,00	30.251,77	651,77	0,00	651,77
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	92.237,90	90.200,00	0,00	93.487,80	3.287,80	0,00	3.287,80
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	2.316,90	3.000,00	0,00	1.990,35	-1.009,65	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	6.433,00	5.500,00	0,00	5.585,83	85,83	0,00	85,83
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	6.433,00	5.500,00	0,00	5.585,83	85,83	0,00	85,83
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	4.950,98	11.900,00	0,00	8.469,00	-3.431,00	0,00	0,00
722111 Unterhaltung beweglichen Vermögens	288,00	0,00	0,00	670,48	670,48	0,00	670,48
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
723211 Leasing	4.328,96	4.900,00	0,00	2.980,71	-1.919,29	0,00	0,00
725101 Kfz-Versicherung	74,02	300,00	0,00	227,81	-72,19	0,00	0,00
726111 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	260,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00
726119 Aus- und Fortbildung	0,00	0,00	0,00	4.590,00	4.590,00	0,00	4.590,00
727111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00
729113 Sachausgaben Bewirtungskosten	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	139.670,26	164.000,00	0,00	142.065,28	-21.934,72	0,00	0,00
742111 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	0,00	490,09	490,09	0,00	490,09
742911 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	245,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
743101 Gutachten	22.108,03	23.000,00	0,00	17.111,11	-5.888,89	0,00	0,00
743111 Öffentliche Bekanntmachungen	9.655,87	11.000,00	0,00	9.397,19	-1.602,81	0,00	0,00
743121 Büromaterial	544,58	1.900,00	0,00	1.538,75	-361,25	0,00	0,00
743141 Gesetze und Publikationen	2.752,89	6.100,00	0,00	3.285,64	-2.814,36	0,00	0,00
743151 Fernmeldegebühren	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
743152 Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
743161 Portokosten	281,13	1.000,00	0,00	357,03	-642,97	0,00	0,00
743181 EDV-Verfahrenskosten	451,19	1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00	0,00	0,00
743190 Dienstreisen	29,40	100,00	0,00	72,10	-27,90	0,00	0,00
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.914,30	500,00	0,00	1.937,15	1.437,15	0,00	1.437,15
743193 Gerichtskosten	4.077,43	17.000,00	0,00	6.207,11	-10.792,89	0,00	0,00
743194 Gerichtsvollzieherkosten	21,11	400,00	0,00	101,74	-298,26	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
745512 Erstattungen an GGS	833,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	89.814,48	92.700,00	0,00	92.666,28	-33,72	0,00	0,00
745522 Erstattungen an GGS Mobiliar	6.941,85	6.200,00	0,00	8.901,09	2.701,09	0,00	2.701,09
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	821.353,48	841.000,00	0,00	831.201,25	-9.798,75	0,00	-9.798,75
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-572.199,54	-532.900,00	0,00	-545.462,94	-12.562,94	0,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-572.199,54	-532.900,00	0,00	-545.462,94	-12.562,94	0,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-572.199,54	-532.900,00	0,00	-545.462,94	-12.562,94	0,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 32 - Bürgerangelegenheiten / Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
12 - Sicherheit und Ordnung	121 - Statistik und Wahlen	12.15.01	Wahlen	
	122 - Ordnungsangelegenheiten	12.20.01	Gewerbeangelegenheiten	
		12.20.06	Maßnahmen der Gefahrenabwehr	X
		12.20.09	Verwaltung von Fundsachen	
		12.22.01	Meldeangelegenheiten inkl. Pass- und Passersatzpapiere	X
		12.22.04	Ausländer- und Staatsangehörigkeitenangelegenheiten	
		12.24.06	Käthe-Hauptmann-Stiftung - Tierheim	
		12.25.00	Personenstandswesen	X
		12.28.01	KFZ-Zulassungsangelegenheiten	X
		12.28.03	Fahrerlaubnisse	
		12.28.04	Überwachung / Ahndung von Ordnungswidrigkeiten	X
		12.28.05	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	
57 - Wirtschaft und Tourismus	573 - Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	57.31.00	Wochenmärkte	X

Anzahl Produkte: 13
davon wesentlich: 6

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 32 - Bürgerangelegenheiten**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	583,46	500,00	0,00	583,46	83,46	0,00	
316111 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	583,46	500,00	0,00	583,46	83,46	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.079.449,04	2.040.700,00	0,00	2.346.071,90	305.371,90	0,00	
331111 Verwaltungsgebühren	1.969.194,44	1.923.700,00	0,00	2.241.914,96	318.214,96	0,00	
332111 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	110.254,60	117.000,00	0,00	104.156,94	-12.843,06	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	18.853,11	33.500,00	0,00	20.971,48	-12.528,52	0,00	
342111 Erträge aus Verkauf	4.848,00	7.200,00	0,00	2.531,00	-4.669,00	0,00	
342112 Erträge aus Verkauf (USt. 19%)	12.460,22	23.800,00	0,00	13.639,00	-10.161,00	0,00	
342114 Erträge aus Verkauf (USt. 16%)	107,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
346111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.437,65	2.500,00	0,00	4.801,48	2.301,48	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	301.556,45	135.100,00	0,00	703.748,20	568.648,20	0,00	
348111 Erstattungen vom Land	247.452,56	65.100,00	0,00	536.413,28	471.313,28	0,00	
348311 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.	0,00	0,00	0,00	68.622,31	68.622,31	0,00	
348411 Erstattungen von sonstigen Sozialversicherungen	1.556,48	0,00	0,00	5.027,12	5.027,12	0,00	
348711 Erstattungen von privaten Unternehmen	10.613,63	11.000,00	0,00	9.958,04	-1.041,96	0,00	
348811 Erstattungen von übrigen Bereichen	41.933,78	59.000,00	0,00	83.727,45	24.727,45	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2,61	0,00	0,00	15,74	15,74	0,00	
361711 Zinserträge von Kreditinstituten	2,61	0,00	0,00	15,74	15,74	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	1.109.713,69	1.550.200,00	0,00	1.326.909,87	-223.290,13	0,00	
356111 Bußgelder	1.110.638,69	1.550.000,00	0,00	1.227.459,87	-322.540,13	0,00	
356114 Zwangsgelder	-925,00	0,00	0,00	-550,00	-550,00	0,00	
358211 Erträge aus der Inanspruchnahme oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	
359111 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	3.510.158,36	3.760.000,00	0,00	4.398.300,65	638.300,65	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	5.325.616,02	5.710.200,00	0,00	5.888.316,89	178.116,89	0,00	178.116,89
401111 Dienstaufwand Beamte	1.132.304,95	1.205.000,00	0,00	1.172.821,07	-32.178,93	0,00	0,00
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	2.728.553,28	2.874.800,00	0,00	3.084.558,22	209.758,22	0,00	209.758,22
402111 Versorgung Beamte	637.308,21	729.200,00	0,00	700.959,79	-28.240,21	0,00	0,00
402211 Versorgung Arbeitnehmer	178.513,61	188.700,00	0,00	204.238,74	15.538,74	0,00	15.538,74
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	596.907,56	629.000,00	0,00	677.970,77	48.970,77	0,00	48.970,77
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	52.028,41	83.500,00	0,00	47.768,30	-35.731,70	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	144.459,92	153.500,00	0,00	134.060,02	-19.439,98	0,00	0,00
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	144.459,92	153.500,00	0,00	134.060,02	-19.439,98	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	285.021,28	304.100,00	0,00	218.291,00	-85.809,00	0,00	0,00
421111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.255,77	3.000,00	0,00	671,42	-2.328,58	0,00	0,00
421211 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	22.325,61	28.000,00	0,00	17.240,72	-10.759,28	0,00	0,00
422111 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	9.418,88	10.300,00	0,00	11.428,03	1.128,03	0,00	1.128,03
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	1.605,46	1.400,00	0,00	2.494,72	1.094,72	0,00	1.094,72

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
423111 Mieten und Pachten	19.352,22	6.900,00	0,00	6.749,52	-150,48	0,00	0,00
423211 Leasing	0,00	2.600,00	0,00	288,33	-2.311,67	0,00	0,00
424111 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.296,90	18.000,00	0,00	11.434,58	-6.565,42	0,00	0,00
425101 Kfz-Versicherung	2.500,72	3.700,00	0,00	3.153,22	-546,78	0,00	0,00
425102 Unterhaltung und Instandsetzung	438,43	3.000,00	0,00	9,90	-2.990,10	0,00	0,00
425103 Betriebsstoffe (Benzin)	1.224,24	1.800,00	0,00	930,73	-869,27	0,00	0,00
425104 KFZ-Steuer	172,00	300,00	0,00	234,00	-66,00	0,00	0,00
425111 Haltung von Fahrzeugen	240,00	900,00	0,00	518,93	-381,07	0,00	0,00
426113 Dienst- und Schutzkleidung	7.881,59	12.500,00	0,00	7.264,84	-5.235,16	0,00	0,00
426119 Aus- und Fortbildung	10.197,38	39.400,00	0,00	34.390,74	-5.009,26	0,00	0,00
427111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	121.892,72	53.000,00	0,00	8.936,73	-44.063,27	0,00	0,00
428111 Verbrauch von Vorräten	5.084,31	8.200,00	0,00	3.911,98	-4.288,02	0,00	0,00
428112 Verbrauch von Vorräten (VSt.)	1.503,50	6.100,00	0,00	3.560,28	-2.539,72	0,00	0,00
429111 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	53.631,55	105.000,00	0,00	105.072,33	72,33	0,00	72,33
16. Abschreibungen	101.418,64	208.400,00	0,00	89.469,81	-118.930,19	0,00	0,00
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionsaufwendungen	1.538,16	1.500,00	0,00	1.661,82	161,82	0,00	161,82
471151 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	6.423,07	6.500,00	0,00	13.722,96	7.222,96	0,00	7.222,96
471161 Abschreibungen auf Fahrzeuge	3.473,71	3.500,00	0,00	3.473,71	-26,29	0,00	0,00
471171 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	729,26	3.200,00	0,00	785,64	-2.414,36	0,00	0,00
471181 Abschreibung Sammelposten	155,65	200,00	0,00	155,66	-44,34	0,00	0,00
471199 Planabschreibungen Investitionsprogramm	0,00	17.900,00	0,00	0,00	-17.900,00	0,00	0,00
472111 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	66,82	66,82	0,00	66,82
472113 Abschreibungen von Forderungen Niederschlagung	0,00	2.700,00	0,00	0,00	-2.700,00	0,00	0,00
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	89.098,79	172.900,00	0,00	69.603,20	-103.296,80	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	754.496,04	891.300,00	0,00	834.877,91	-56.422,09	22,49	0,00
431811 Zuweisung und Zuschüsse an übrige Bereiche	210.888,52	251.300,00	0,00	178.710,73	-72.589,27	22,49	0,00
437311 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	543.607,52	640.000,00	0,00	656.167,18	16.167,18	0,00	16.167,18
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.943.273,36	1.791.500,00	0,00	1.864.140,69	72.640,69	0,00	0,00
442111 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	112.758,43	82.500,00	0,00	175.677,20	93.177,20	0,00	0,00
442911 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	200,00	300,00	0,00	200,00	-100,00	0,00	0,00
443101 Gutachten / Beratung	7.897,17	4.500,00	0,00	7.875,76	3.375,76	0,00	3.375,76
443111 Öffentliche Bekanntmachungen	13.655,65	6.400,00	0,00	2.933,87	-3.466,13	0,00	0,00
443121 Büromaterial	5.239,99	18.000,00	0,00	6.800,89	-11.199,11	0,00	0,00
443131 Verbrauchsmittel	12.795,45	16.300,00	0,00	17.019,32	719,32	0,00	719,32
443141 Gesetze und Publikationen	15.470,27	16.000,00	0,00	10.982,03	-5.017,97	0,00	0,00
443151 Fernmeldegebühren	8.586,73	20.800,00	0,00	299,20	-20.500,80	0,00	0,00
443161 Portokosten	241.369,32	157.200,00	0,00	144.837,91	-12.362,09	0,00	0,00
443171 EDV-Sachausgaben	5.664,40	6.900,00	0,00	2.407,34	-4.492,66	0,00	0,00
443181 EDV-Verfahrenskosten	12.306,57	20.000,00	0,00	11.120,27	-8.879,73	0,00	0,00
443190 Dienstreisen	265,80	1.900,00	0,00	258,25	-1.641,75	0,00	0,00
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	429.740,82	542.400,00	0,00	610.407,07	68.007,07	0,00	72.318,01
443192 Wegstreckenentschädigung	22.029,73	19.000,00	0,00	18.218,28	-781,72	0,00	0,00
444111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	124,78	200,00	0,00	125,40	-74,60	0,00	0,00
445211 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	166.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	780.081,54	781.900,00	0,00	739.945,08	-41.954,92	0,00	0,00
445519 sonstige Erstattungen an TBW 2	37.376,80	42.800,00	0,00	35.590,74	-7.209,26	0,00	0,00
445522 Erstattungen an GGS Mobiliar	71.109,91	53.100,00	0,00	79.442,08	26.342,08	0,00	26.342,08
445711 Erstattungen an private Unternehmen	0,00	1.300,00	0,00	0,00	-1.300,00	0,00	0,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.554.285,26	9.059.000,00	0,00	9.029.156,32	-29.843,68	22,49	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-5.044.126,90	-5.299.000,00	0,00	-4.630.855,67	668.144,33	-22,49	
22. außerordentliche Erträge	7.280,80	0,00	0,00	9.392,27	9.392,27	0,00	
502211 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	5,73	5,73	0,00	
504111 Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	7.280,80	0,00	0,00	9.386,54	9.386,54	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	3.584,68	3.584,68	0,00	3.584,68
513111 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	3.584,68	3.584,68	0,00	3.584,68
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	7.280,80	0,00	0,00	5.807,59	5.807,59	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-5.036.846,10	-5.299.000,00	0,00	-4.625.048,08	673.951,92	-22,49	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	986,30	600,00	0,00	935,40	335,40	0,00	
381111 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	986,30	600,00	0,00	935,40	335,40	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	447.297,50	435.400,00	0,00	459.790,80	24.390,80	0,00	
481111 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.164,03	37.900,00	0,00	24.539,96	-13.360,04	0,00	
481116 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Verfahrenskosten	391.498,63	385.100,00	0,00	417.919,02	32.819,02	0,00	
481117 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	18.634,84	12.400,00	0,00	17.331,82	4.931,82	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-446.311,20	-434.800,00	0,00	-458.855,40	-24.055,40	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.483.157,30	-5.733.800,00	0,00	-5.083.903,48	649.896,52	-22,49	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 32 - Bürgerangelegenheiten**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.067.837,98	2.040.700,00	0,00	2.256.637,46	215.937,46		
631111 Verwaltungsgebühren	1.958.668,78	1.923.700,00	0,00	2.153.258,72	229.558,72		
632111 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	109.169,20	117.000,00	0,00	103.378,74	-13.621,26		
5. privatrechtliche Entgelte	18.942,28	33.500,00	0,00	16.595,20	-16.904,80		
642111 Einzahlungen aus Verkauf	4.848,00	7.200,00	0,00	2.531,00	-4.669,00		
642112 Einzahl. aus Verkauf (USt.19%)	12.035,73	23.800,00	0,00	13.047,99	-10.752,01		
642114 Einzahl. aus Verkauf (USt.16%)	620,90	0,00	0,00	0,00	0,00		
646111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.437,65	2.500,00	0,00	1.016,21	-1.483,79		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	325.310,42	135.100,00	0,00	724.598,36	589.498,36		
648111 Erstattungen vom Land	271.194,28	65.100,00	0,00	563.473,97	498.373,97		
648311 Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	68.622,31	68.622,31		
648411 Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	5.058,56	5.058,56		
648711 Erstattungen von privaten Unternehmen	11.152,88	11.000,00	0,00	9.926,54	-1.073,46		
648811 Erstattungen von übrigen Bereichen	42.963,26	59.000,00	0,00	77.516,98	18.516,98		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6,52	0,00	0,00	2,61	2,61		
661711 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	6,52	0,00	0,00	2,61	2,61		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.093.671,71	1.550.200,00	0,00	1.182.963,89	-367.236,11		
652211 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	2.386,12	0,00	0,00	2.479,11	2.479,11		
656111 Bußgelder	1.090.835,59	1.550.000,00	0,00	1.180.484,78	-369.515,22		
656114 Zwangsgelder	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
659111 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.505.768,91	3.759.500,00	0,00	4.180.797,52	421.297,52		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	5.672.750,09	5.710.200,00	0,00	5.997.517,61	287.317,61	0,00	287.317,61
701111 Dienstaussahlungen Beamte	1.130.442,84	1.205.000,00	0,00	1.209.257,24	4.257,24	0,00	4.257,24
701211 Dienstaussahlungen Arbeitnehmer	3.004.165,33	2.874.800,00	0,00	3.142.372,47	267.572,47	0,00	267.572,47
702111 Versorgung Beamte	634.488,84	729.200,00	0,00	700.959,79	-28.240,21	0,00	0,00
702211 Versorgung Arbeitnehmer	195.133,72	188.700,00	0,00	207.674,35	18.974,35	0,00	18.974,35
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	650.596,91	629.000,00	0,00	689.485,46	60.485,46	0,00	60.485,46
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	57.922,45	83.500,00	0,00	47.768,30	-35.731,70	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	160.825,01	153.500,00	0,00	134.060,02	-19.439,98	0,00	0,00
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	160.825,01	153.500,00	0,00	134.060,02	-19.439,98	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	289.708,35	304.100,00	0,00	233.600,47	-70.499,53	0,00	0,00
721111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.241,08	3.000,00	0,00	693,91	-2.306,09	0,00	0,00
721211 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	22.337,46	28.000,00	0,00	16.480,95	-11.519,05	0,00	0,00
722111 Unterhaltung beweglichen Vermögens	13.243,51	10.300,00	0,00	11.635,57	1.335,57	0,00	1.335,57
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	1.605,46	1.400,00	0,00	2.494,72	1.094,72	0,00	1.094,72
723111 Mieten und Pachten	17.210,22	6.900,00	0,00	8.891,52	1.991,52	0,00	1.991,52
723211 Leasing	0,00	2.600,00	0,00	0,00	-2.600,00	0,00	0,00
724111 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	24.157,40	18.000,00	0,00	23.401,19	5.401,19	0,00	5.401,19
725101 Kfz-Versicherung	2.883,69	3.700,00	0,00	5.653,94	1.953,94	0,00	1.953,94
725102 Unterhaltung und Instandsetzung	438,43	3.000,00	0,00	9,90	-2.990,10	0,00	0,00
725103 Betriebsstoffe (Benzin)	1.282,41	1.800,00	0,00	880,71	-919,29	0,00	0,00
725104 KFZ-Steuer	172,00	300,00	0,00	234,00	-66,00	0,00	0,00
725111 Haltung von Fahrzeugen	240,00	900,00	0,00	518,93	-381,07	0,00	0,00
726113 Dienst- und Schutzkleidung	8.061,59	12.500,00	0,00	7.005,54	-5.494,46	0,00	0,00
726119 Aus- und Fortbildung	10.214,98	39.400,00	0,00	34.394,64	-5.005,36	0,00	0,00
727111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	127.550,26	53.000,00	0,00	8.958,63	-44.041,37	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
728111 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	5.084,31	8.200,00	0,00	3.911,98	-4.288,02	0,00	0,00
728112 Auszahlungen für Verbrauch von Vorräten (VSt.)	1.687,50	6.100,00	0,00	3.560,28	-2.539,72	0,00	0,00
729111 Auszahlungen sonstige Dienstleistungen	52.298,05	105.000,00	0,00	104.874,06	-125,94	0,00	-125,94
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	763.221,91	891.300,00	0,00	845.214,83	-46.085,17	19,88	0,00
731311 Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände und dergl.	8.725,87	0,00	0,00	10.336,92	10.336,92	0,00	10.336,92
731811 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	210.888,52	251.300,00	0,00	178.710,73	-72.589,27	19,88	0,00
737311 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	543.607,52	640.000,00	0,00	656.167,18	16.167,18	0,00	16.167,18
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.799.874,46	1.791.500,00	0,00	2.061.235,87	269.735,87	0,00	-152.694,40
742111 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	112.450,00	82.500,00	0,00	176.762,63	94.262,63	0,00	0,00
742911 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	200,00	300,00	0,00	200,00	-100,00	0,00	0,00
743101 Gutachten	7.897,17	4.500,00	0,00	6.580,96	2.080,96	0,00	2.080,96
743111 Öffentliche Bekanntmachungen	13.665,96	6.400,00	0,00	3.004,99	-3.395,01	0,00	0,00
743121 Büromaterial	5.490,37	18.000,00	0,00	6.838,89	-11.161,11	0,00	0,00
743131 Verbrauchsmittel	13.313,72	16.300,00	0,00	15.698,12	-601,88	0,00	-601,88
743141 Gesetze und Publikationen	15.389,55	16.000,00	0,00	11.141,95	-4.858,05	0,00	0,00
743151 Fernmeldegebühren	9.506,98	20.800,00	0,00	352,65	-20.447,35	0,00	0,00
743161 Portokosten	274.004,36	157.200,00	0,00	180.337,95	23.137,95	0,00	23.137,95
743171 EDV-Sachausgaben	5.650,40	6.900,00	0,00	2.407,34	-4.492,66	0,00	0,00
743181 EDV-Verfahrenskosten	12.364,66	20.000,00	0,00	10.988,41	-9.011,59	0,00	0,00
743190 Dienstreisen	293,80	1.900,00	0,00	219,25	-1.680,75	0,00	0,00
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	438.783,32	542.400,00	0,00	617.417,29	75.017,29	0,00	79.328,23
743192 Wegstreckenentschädigung	25.879,59	19.000,00	0,00	14.508,59	-4.491,41	0,00	0,00
744111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	124,78	200,00	0,00	125,40	-74,60	0,00	0,00
744211 Abzugsfähige Vorsteuer	315,11	0,00	0,00	676,45	676,45	0,00	676,45
745211 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	166.594,27	166.594,27	0,00	166.594,27
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	780.081,54	781.900,00	0,00	739.945,08	-41.954,92	0,00	0,00
745519 Erstattungen an TBW	37.376,80	42.800,00	0,00	36.325,74	-6.474,26	0,00	0,00
745522 Erstattungen an GGS Mobiliar	47.086,35	53.100,00	0,00	71.109,91	18.009,91	0,00	18.009,91
745711 Erstattungen an private Unternehmen	0,00	1.300,00	0,00	0,00	-1.300,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.686.379,82	8.850.600,00	0,00	9.271.628,80	421.028,80	19,88	3.314,85
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-5.180.610,91	-5.091.100,00	0,00	-5.090.831,28	268,72	-19,88	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	10.000,00	0,00	166.491,71	156.491,71	148.915,41	0,00
783111 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze 1000 €	0,00	10.000,00	0,00	166.491,71	156.491,71	148.915,41	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	2.400,86	3.200,00	0,00	2.344,12	-855,88	0,00	0,00
781311 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Zweckverbände	2.400,86	3.200,00	0,00	2.344,12	-855,88	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.400,86	13.200,00	0,00	168.835,83	155.635,83	148.915,41	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.400,86	-13.200,00	0,00	-168.835,83	-155.635,83	-148.915,41	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-5.183.011,77	-5.104.300,00	0,00	-5.259.667,11	-155.367,11	-148.935,29	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-5.183.011,77	-5.104.300,00	0,00	-5.259.667,11	-155.367,11	-148.935,29	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 40 - Bildung und Sport

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
21 - Schulträgeraufgaben	211 - Grundschulen	21.10.01	Grundschulen	X
	216 - Oberschulen	21.60.00	Oberschulen	X
	217 - Gymnasien	21.70.07	Gymnasien	X
	218 - Gesamtschulen	21.80.06	Integrierte Gesamtschule (IGS)	X
22 - Schulträgeraufgaben	221 - Förderschulen	22.10.03	Förderschulen	X
23 - Schulträgeraufgaben	231 - Berufliche Schulen	23.10.08	Berufsbildende Schulen	X
24 - Schulträgeraufgaben	241 - Schülerbeförderung	24.14.02	Schülerbeförderung	X
	242 - Fördermaßnahmen für Schüler	24.20.00	Arthur-Hachmann-Stiftung - Zuschüsse	
		24.24.03	Sachkostenbeiträge	X
	243 - Sonstige schulische Aufgaben	24.30.00	Sonstige schulische Aufgaben	
42 - Sportförderung	421 - Förderung des Sports	42.11.01	Sportförderung durch Zuschüsse, Dienst- und Sachleistungen	X
		42.11.02	Veranstaltungen	X
	424 - Sportstätten und Bäder	42.42.01	Bereitstellung von Sport- und Turnhallen	X
		42.42.02	Sportplätze / Sondersportanlagen	X

Anzahl Produkte: 14
davon wesentlich: 12

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 40 - Bildung und Sport**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	419.270,23	270.000,00	0,00	1.422.457,37	1.152.457,37	0,00	
314111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	419.270,23	270.000,00	0,00	1.419.210,10	1.149.210,10	0,00	
314811 Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	3.247,27	3.247,27	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	11.139,44	108.700,00	0,00	11.268,36	-97.431,64	0,00	
316111 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	11.139,44	10.700,00	0,00	11.268,36	568,36	0,00	
316199 Planertrag Auflösung Sopo (nur Planung)	0,00	98.000,00	0,00	0,00	-98.000,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	32.688,33	79.100,00	0,00	32.611,03	-46.488,97	0,00	
332111 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	28.866,31	64.100,00	0,00	25.789,61	-38.310,39	0,00	
332112 Benutzungsgebühren (USt. 19%) und ähnliche Entgelte	3.822,02	15.000,00	0,00	6.821,42	-8.178,58	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	80.909,93	81.600,00	0,00	148.385,28	66.785,28	0,00	
341111 Mieten	80.508,29	67.600,00	0,00	95.612,70	28.012,70	0,00	
341112 Mieten (USt. 19%)	-869,74	14.000,00	0,00	52.542,44	38.542,44	0,00	
342111 Erträge aus Verkauf	1.271,38	0,00	0,00	230,14	230,14	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	197.059,04	370.400,00	0,00	52.950,00	-317.450,00	0,00	
348111 Erstattungen vom Land	-14.391,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
348211 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	182.999,00	370.400,00	0,00	6.900,00	-363.500,00	0,00	
348411 Erstattungen von sonstigen Sozialversicherungen	2.201,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
348811 Erstattungen von übrigen Bereichen	26.250,00	0,00	0,00	46.050,00	46.050,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1,87	0,00	0,00	12,35	12,35	0,00	
361711 Zinserträge von Kreditinstituten	1,87	0,00	0,00	12,35	12,35	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.500,00	0,00	2.342,52	-157,48	0,00	
358211 Erträge aus der Inanspruchnahme oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	2.342,52	2.342,52	0,00	
359111 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	741.068,84	912.300,00	0,00	1.670.026,91	757.726,91	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.951.335,13	2.112.700,00	0,00	2.004.004,82	-108.695,18	0,00	0,00
401111 Dienstaufwand Beamte	249.309,74	256.000,00	0,00	201.014,20	-54.985,80	0,00	0,00
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	1.202.121,75	1.311.300,00	0,00	1.292.065,48	-19.234,52	0,00	0,00
402111 Versorgung Beamte	143.382,48	152.000,00	0,00	125.909,40	-26.090,60	0,00	0,00
402211 Versorgung Arbeitnehmer	79.508,40	86.300,00	0,00	85.804,90	-495,10	0,00	0,00
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	264.525,97	292.100,00	0,00	287.268,75	-4.831,25	0,00	0,00
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	12.486,79	15.000,00	0,00	11.942,09	-3.057,91	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	34.670,39	27.400,00	0,00	33.515,01	6.115,01	0,00	6.115,01
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	34.670,39	27.400,00	0,00	33.515,01	6.115,01	0,00	6.115,01
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.387.930,81	1.747.200,00	0,00	1.408.902,35	-338.297,65	29.964,76	0,00
421111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	74.821,29	182.800,00	0,00	153.230,94	-29.569,06	0,00	0,00
421112 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (VSt.)	7.608,20	8.800,00	0,00	5.846,13	-2.953,87	0,00	0,00
421211 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	54.129,37	117.500,00	0,00	9.254,08	-108.245,92	0,00	0,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
421212 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (VSt.)	0,00	200,00	0,00	7.302,34	7.102,34	0,00	7.102,34
422111 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	53.768,68	123.000,00	0,00	55.787,83	-67.212,17	0,00	0,00
422112 Unterhaltung des beweglichen Vermögens (VSt.)	84,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	169.123,23	401.100,00	0,00	290.220,15	-110.879,85	0,00	0,00
423111 Mieten und Pachten	1.575,00	1.500,00	0,00	1.332,60	-167,40	0,00	0,00
423211 Leasing	0,00	0,00	0,00	8.824,38	8.824,38	0,00	8.824,38
424111 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	133.271,50	152.900,00	0,00	153.469,89	569,89	0,00	569,89
424112 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (VSt.)	4.993,79	2.000,00	0,00	11.050,60	9.050,60	0,00	9.050,60
425101 Kfz-Versicherung	2.139,54	1.500,00	0,00	3.101,74	1.601,74	0,00	1.601,74
425102 Unterhaltung und Instandsetzung	17.510,05	4.000,00	0,00	23.181,35	19.181,35	0,00	19.181,35
425103 Betriebsstoffe (Benzin)	3.584,06	3.100,00	0,00	5.029,54	1.929,54	0,00	1.929,54
425104 KFZ-Steuer	1.021,89	800,00	0,00	1.021,89	221,89	0,00	221,89
425111 Haltung von Fahrzeugen	0,00	10.700,00	0,00	723,78	-9.976,22	0,00	0,00
426111 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	10.806,42	37.100,00	0,00	6.704,91	-30.395,09	0,00	0,00
426113 Dienst- und Schutzkleidung	27,01	300,00	0,00	101,70	-198,30	0,00	0,00
426119 Aus- und Fortbildung	2.273,00	3.800,00	0,00	1.447,80	-2.352,20	0,00	0,00
427111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	452.601,25	258.800,00	0,00	237.350,42	-21.449,58	0,00	0,00
427123 GS Altengroden	7.794,98	8.500,00	0,00	7.640,01	-859,99	196,37	0,00
427124 Katholische GS WHV	8.070,61	6.900,00	0,00	8.198,91	1.298,91	3.308,21	0,00
427126 GS Finkenburgschule	7.980,42	7.200,00	0,00	7.359,13	159,13	174,98	0,00
427127 GS Hafenschule	8.833,96	9.700,00	0,00	9.699,61	-0,39	0,00	0,00
427131 GS Mühlenweg	3.824,98	10.800,00	0,00	15.374,59	4.574,59	9.350,00	0,00
427135 GS Stadtmitte	9.395,93	11.000,00	0,00	10.800,07	-199,93	102,36	0,00
427136 GS Rüstiersiel	7.220,56	8.400,00	0,00	7.839,37	-560,63	85,74	0,00
427137 GS Sengwarden	6.281,34	6.700,00	0,00	6.972,47	272,47	3.167,30	0,00
427139 GS Voslapp	6.822,33	7.900,00	0,00	7.876,29	-23,71	18,26	0,00
427141 GS Wiesenhof	5.958,96	9.400,00	0,00	9.121,06	-278,94	2.453,13	0,00
427142 GS Rheinstraße	8.121,06	9.000,00	0,00	7.361,88	-1.638,12	1.315,64	0,00
427154 Dritte Oberschule	10.861,50	11.500,00	0,00	11.855,07	355,07	358,50	0,00
427156 Neues Gymnasium Wilhelmshaven	38.801,04	33.100,00	0,00	33.064,25	-35,75	0,00	0,00
427158 Oberschule Stadtmitte	31.761,62	27.800,00	0,00	27.770,29	-29,71	10,46	0,00
427159 OB Marion-Dönhoff-Schule	24.750,18	31.000,00	0,00	35.258,77	4.258,77	5.278,83	0,00
427161 Förderzentrum Wilhelmshaven	10.395,56	13.000,00	0,00	11.570,38	-1.429,62	4.082,65	0,00
427163 Integrierte Gesamtschule	43.302,65	37.100,00	0,00	35.023,46	-2.076,54	30,44	0,00
427165 BBS Wilhelmshaven	150.710,70	172.300,00	0,00	171.977,59	-322,41	31,89	0,00
428111 Verbrauch von Vorräten	3.339,78	7.100,00	0,00	4.450,20	-2.649,80	0,00	0,00
429111 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.363,57	8.900,00	0,00	4.706,88	-4.193,12	0,00	0,00
16. Abschreibungen	59.995,30	152.100,00	0,00	52.880,73	-99.219,27	0,00	0,00
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionsaufwendungen	21.059,55	14.700,00	0,00	20.254,42	5.554,42	0,00	5.554,42
471102 Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	437,50	0,00	0,00	626,23	626,23	0,00	626,23
471121 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	4.314,43	4.500,00	0,00	4.314,43	-185,57	0,00	0,00
471151 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	2.949,66	3.000,00	0,00	2.949,67	-50,33	0,00	0,00
471161 Abschreibungen auf Fahrzeuge	7.473,57	7.200,00	0,00	7.171,21	-28,79	0,00	0,00
471171 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.632,87	17.500,00	0,00	17.549,77	49,77	0,00	49,77
471181 Abschreibung Sammelposten	2.127,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471199 Planabschreibungen Investitionsprogramm	0,00	105.200,00	0,00	0,00	-105.200,00	0,00	0,00
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	281.041,62	361.100,00	0,00	348.868,91	-12.231,09	1.202,80	0,00
431511 Zuweisungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	17.400,00	45.500,00	0,00	34.800,00	-10.700,00	0,00	0,00
431711 Zuweisung und Zuschüsse an private Unternehmen	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
431811 Zuweisung und Zuschüsse an übrige Bereiche	253.641,62	305.600,00	0,00	304.068,91	-1.531,09	1.202,80	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	25.052.566,98	23.918.200,00	1.048.800,00	25.251.888,62	284.888,62	426.793,68	0,00
442911 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.254.585,98	2.346.000,00	0,00	2.377.970,02	31.970,02	0,00	31.970,02
443111 Öffentliche Bekanntmachungen	689,85	1.400,00	0,00	675,55	-724,45	0,00	0,00
443112 Gutachten (VSt.)	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
443121 Büromaterial	2.142,61	4.400,00	0,00	1.924,05	-2.475,95	0,00	0,00
443131 Verbrauchsmittel	124,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
443141 Gesetze und Publikationen	1.316,22	1.800,00	0,00	1.398,75	-401,25	0,00	0,00
443151 Fernmeldegebühren	2.613,17	3.400,00	0,00	15.418,03	12.018,03	0,00	12.018,03
443161 Portokosten	2.203,98	3.000,00	0,00	1.276,36	-1.723,64	0,00	0,00
443181 EDV-Verfahrenskosten	13,80	0,00	0,00	13,80	13,80	0,00	13,80
443190 Dienstreisen	77,00	1.300,00	0,00	0,00	-1.300,00	0,00	0,00
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	834,61	15.200,00	0,00	1.360,70	-13.839,30	0,00	0,00
443192 Wegstreckenentschädigung	941,10	2.200,00	0,00	955,14	-1.244,86	0,00	0,00
444111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	571.829,70	581.300,00	0,00	536.690,00	-44.610,00	0,00	0,00
445211 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	177.624,34	210.000,00	0,00	176.538,19	-33.461,81	0,00	0,00
445311 Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen	168.678,76	153.000,00	0,00	97.503,55	-55.496,45	0,00	0,00
445511 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	1.171,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
445512 Erstattungen an GGS	20.494.771,52	19.693.300,00	634.000,00	20.892.135,92	564.835,92	426.793,68	138.042,24
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	124.678,89	124.500,00	0,00	124.713,66	213,66	0,00	213,66
445522 Erstattungen an GGS Mobiliar	1.179.111,96	692.600,00	414.800,00	955.079,93	-152.320,07	0,00	0,00
445611 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	14.400,00	0,00	0,00	-14.400,00	0,00	0,00
445811 Erstattungen an übrige Bereiche	69.156,69	70.300,00	0,00	68.234,97	-2.065,03	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	28.767.540,23	28.318.700,00	1.048.800,00	29.100.060,44	-267.439,56	457.961,24	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-28.026.471,39	-27.406.400,00	-1.048.800,00	-27.430.033,53	1.025.166,47	-457.961,24	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,39	0,39	0,00	0,39
513111 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,39	0,39	0,00	0,39
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	-0,39	-0,39	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-28.026.471,39	-27.406.400,00	-1.048.800,00	-27.430.033,92	1.025.166,08	-457.961,24	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.201.734,53	2.209.200,00	0,00	2.214.606,96	5.406,96	0,00	
481111 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	584,80	600,00	0,00	345,00	-255,00	0,00	
481116 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Verfahrenskosten	2.194.826,98	2.200.200,00	0,00	2.210.090,76	9.890,76	0,00	
481117 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	6.322,75	8.400,00	0,00	4.171,20	-4.228,80	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.201.734,53	-2.209.200,00	0,00	-2.214.606,96	-5.406,96	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-30.228.205,92	-29.615.600,00	-1.048.800,00	-29.644.640,88	1.019.759,12	-457.961,24	

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)
- 4) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 40 - Bildung und Sport**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	414.815,62	270.000,00	0,00	1.511.185,66	1.241.185,66		
614111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	414.815,62	270.000,00	0,00	1.507.938,39	1.237.938,39		
614811 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	3.247,27	3.247,27		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	34.816,44	79.100,00	0,00	40.985,73	-38.114,27		
632111 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	30.994,42	64.100,00	0,00	34.164,31	-29.935,69		
632112 Benutzungsgebühren (USt. 19%) und ähnliche Entgelte	3.822,02	15.000,00	0,00	6.821,42	-8.178,58		
5. privatrechtliche Entgelte	84.323,61	81.600,00	0,00	141.299,53	59.699,53		
641111 Mieten	77.680,72	67.600,00	0,00	96.194,77	28.594,77		
641112 Mieten (USt. 19%)	5.371,51	14.000,00	0,00	44.874,62	30.874,62		
642111 Einzahlungen aus Verkauf	1.271,38	0,00	0,00	230,14	230,14		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	209.951,76	370.400,00	0,00	242.550,00	-127.850,00		
648211 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	183.000,00	370.400,00	0,00	196.800,00	-173.600,00		
648411 Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	2.201,76	0,00	0,00	0,00	0,00		
648811 Erstattungen von übrigen Bereichen	24.750,00	0,00	0,00	45.750,00	45.750,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5,24	0,00	0,00	2,06	2,06		
661711 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	5,24	0,00	0,00	2,06	2,06		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.084,57	2.500,00	0,00	9.822,26	7.322,26		
652211 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	2.084,57	0,00	0,00	9.822,26	9.822,26		
659111 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	745.997,24	803.600,00	0,00	1.945.845,24	1.142.245,24		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	2.117.563,70	2.112.700,00	0,00	2.022.606,90	-90.093,10	0,00	0,00
701111 Dienstausszahlungen Beamte	245.585,30	256.000,00	0,00	203.795,73	-52.204,27	0,00	0,00
701211 Dienstausszahlungen Arbeitnehmer	1.338.172,95	1.311.300,00	0,00	1.303.978,05	-7.321,95	0,00	-7.321,95
702111 Versorgung Beamte	142.748,18	152.000,00	0,00	125.909,40	-26.090,60	0,00	0,00
702211 Versorgung Arbeitnehmer	87.423,85	86.300,00	0,00	86.724,64	424,64	0,00	424,64
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	289.732,05	292.100,00	0,00	290.256,99	-1.843,01	0,00	-1.843,01
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	13.901,37	15.000,00	0,00	11.942,09	-3.057,91	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	38.598,00	27.400,00	0,00	33.515,01	6.115,01	0,00	6.115,01
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	38.598,00	27.400,00	0,00	33.515,01	6.115,01	0,00	6.115,01
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	1.431.128,59	1.747.200,00	0,00	1.325.150,48	-422.049,52	39.352,62	0,00
721111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	149.428,32	182.800,00	0,00	117.920,07	-64.879,93	0,00	0,00
721112 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (VSt.)	7.608,20	8.800,00	0,00	5.846,13	-2.953,87	0,00	0,00
721211 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	54.129,37	117.500,00	0,00	60.953,47	-56.546,53	0,00	0,00
721212 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (VSt.)	0,00	200,00	0,00	7.302,34	7.102,34	0,00	7.102,34
722111 Unterhaltung beweglichen Vermögens	74.233,38	123.000,00	0,00	60.621,02	-62.378,98	0,00	0,00
722112 Unterhaltung beweglichen Vermögens (VSt.)	84,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	117.299,80	401.100,00	0,00	202.507,75	-198.592,25	0,00	0,00
723111 Mieten und Pachten	1.190,00	1.500,00	0,00	1.717,60	217,60	0,00	217,60
723211 Leasing	0,00	0,00	0,00	8.783,95	8.783,95	0,00	8.783,95
724111 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	231.298,86	152.900,00	0,00	140.333,98	-12.566,02	0,00	-12.566,02
724112 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen (VSt.)	4.968,58	2.000,00	0,00	11.075,81	9.075,81	0,00	9.075,81
725101 Kfz-Versicherung	0,00	1.500,00	0,00	2.139,54	639,54	0,00	639,54
725102 Unterhaltung und Instandsetzung	17.510,05	4.000,00	0,00	23.181,35	19.181,35	0,00	19.181,35

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
725103 Betriebsstoffe (Benzin)	3.580,56	3.100,00	0,00	4.959,31	1.859,31	0,00	1.859,31
725104 KFZ-Steuer	1.021,89	800,00	0,00	1.021,89	221,89	0,00	221,89
725111 Haltung von Fahrzeugen	0,00	10.700,00	0,00	723,78	-9.976,22	0,00	0,00
726111 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	7.309,11	37.100,00	0,00	7.718,69	-29.381,31	0,00	0,00
726113 Dienst- und Schutzkleidung	27,01	300,00	0,00	61,29	-238,71	0,00	0,00
726119 Aus- und Fortbildung	2.273,00	3.800,00	0,00	1.447,80	-2.352,20	0,00	0,00
727111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	365.367,89	258.800,00	0,00	229.541,28	-29.258,72	0,00	-11.140,97
727123 Schulbudgets Grundschulen I Altengroden	7.102,04	8.500,00	0,00	9.113,24	613,24	889,31	0,00
727124 Schulbudgets Katholische GS WHV	7.915,80	6.900,00	0,00	8.498,88	1.598,88	3.463,02	0,00
727126 Schulbudgets Grundschulen I Finkenburgschule	8.289,33	7.200,00	0,00	6.662,11	-537,89	0,00	-537,89
727127 Schulbudgets Grundschulen I Hafenschule	9.708,54	9.700,00	0,00	9.748,69	48,69	0,00	48,69
727131 Schulbudgets Grundschulen II Mühlenweg	4.366,68	10.800,00	0,00	15.878,49	5.078,49	9.350,00	0,00
727135 Schulbudgets Grundschulen II Peterstraße	10.244,33	11.000,00	0,00	10.859,69	-140,31	0,00	-140,31
727136 Schulbudgets Grundschulen II Rüstertiel	6.975,31	8.400,00	0,00	8.418,03	18,03	330,99	0,00
727137 Schulbudgets Grundschulen II Sengwarden	6.790,05	6.700,00	0,00	8.031,48	1.331,48	2.658,59	0,00
727139 Schulbudgets Grundschulen II Voslapp	6.812,36	7.900,00	0,00	7.402,41	-497,59	28,23	0,00
727141 Schulbudgets Grundschulen III Wiesenhof	5.916,87	9.400,00	0,00	10.782,10	1.382,10	2.495,22	0,00
727142 Schulbudgets Grundschulen III Rheinstraße	8.630,84	9.000,00	0,00	7.790,33	-1.209,67	805,86	0,00
727154 Dritte Oberschule	10.823,74	11.500,00	0,00	11.892,83	392,83	396,26	0,00
727156 Neues Gymnasium Wilhelmshaven	35.084,36	33.100,00	0,00	31.126,00	-1.974,00	3.716,68	0,00
727158 Oberschule Stadtmitte	34.176,91	27.800,00	0,00	27.830,88	30,88	0,00	30,88
727159 OB Marion-Dönhoff-Schule	29.077,03	31.000,00	0,00	30.537,44	-462,56	951,98	0,00
727161 Förderzentrum Wilhelmshaven	9.786,01	13.000,00	0,00	11.570,38	-1.429,62	4.692,20	0,00
727163 Integrierte Gesamtschule	41.203,60	37.100,00	0,00	36.856,26	-243,74	2.129,49	0,00
727165 BBS Wilhelmshaven	143.240,87	172.300,00	0,00	175.079,76	2.779,76	7.444,79	-4.665,03
728111 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	3.449,53	7.100,00	0,00	4.507,55	-2.592,45	0,00	0,00
729111 Auszahlungen sonstige Dienstleistungen	4.203,57	8.900,00	0,00	4.706,88	-4.193,12	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	277.326,08	361.100,00	0,00	350.907,31	-10.192,69	1.200,74	-11.393,43
731511 Zuweisungen und Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	29.000,00	45.500,00	0,00	34.800,00	-10.700,00	0,00	0,00
731711 Zuweisungen und Zuschüsse an private Unternehmen	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
731811 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	238.326,08	305.600,00	0,00	306.107,31	507,31	1.200,74	-693,43
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	26.057.202,21	23.918.200,00	1.048.800,00	25.134.956,22	167.956,22	426.793,68	-258.837,46
742911 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.224.548,85	2.346.000,00	0,00	2.438.509,48	92.509,48	0,00	92.509,48
743111 Öffentliche Bekanntmachungen	689,85	1.400,00	0,00	675,55	-724,45	0,00	0,00
743112 Gutachten (VSt.)	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
743121 Büromaterial	2.142,61	4.400,00	0,00	1.924,05	-2.475,95	0,00	0,00
743131 Verbrauchsmittel	124,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743141 Gesetze und Publikationen	1.273,12	1.800,00	0,00	1.381,95	-418,05	0,00	0,00
743151 Fernmeldegebühren	2.569,20	3.400,00	0,00	9.773,51	6.373,51	0,00	6.373,51
743161 Portokosten	1.521,54	3.000,00	0,00	2.061,48	-938,52	0,00	-938,52
743181 EDV-Verfahrenskosten	13,80	0,00	0,00	13,80	13,80	0,00	13,80
743190 Dienstreisen	0,00	1.300,00	0,00	77,00	-1.223,00	0,00	0,00
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	834,61	15.200,00	0,00	1.360,70	-13.839,30	0,00	0,00
743192 Wegstreckenentschädigung	941,10	2.200,00	0,00	917,70	-1.282,30	0,00	0,00
744111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	571.829,70	581.300,00	0,00	536.690,00	-44.610,00	0,00	0,00
744211 Abzugsfähige Vorsteuer	2.405,76	0,00	0,00	4.602,63	4.602,63	0,00	4.602,63
745211 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	177.624,34	210.000,00	0,00	44.469,67	-165.530,33	0,00	0,00
745311 Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen	146.237,47	153.000,00	0,00	138.275,56	-14.724,44	0,00	0,00
745511 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	1.171,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
745512 Erstattungen an GGS	22.063.803,91	19.693.300,00	634.000,00	20.584.306,40	257.006,40	426.793,68	-169.787,28
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	124.678,89	124.500,00	0,00	124.713,66	213,66	0,00	213,66
745522 Erstattungen an GGS Mobiliar	665.562,55	692.600,00	414.800,00	1.178.314,14	70.914,14	0,00	70.914,14
745611 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	14.400,00	0,00	0,00	-14.400,00	0,00	0,00
745811 Erstattungen an übrige Bereiche	69.345,11	70.300,00	0,00	66.888,94	-3.411,06	0,00	0,00
749111 Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	-117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.921.818,58	28.166.600,00	1.048.800,00	28.867.135,92	-348.264,08	467.347,04	-797.493,37
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-29.175.821,34	-27.363.000,00	-1.048.800,00	-26.921.290,68	1.490.509,32	-467.347,04	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	349.768,79	300.000,00	0,00	29.723,16	-270.276,84	0,00	
681111 Investitionszuweisungen vom Land	349.768,79	300.000,00	0,00	29.723,16	-270.276,84	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	
688831 Rückflüsse von Ausleihungen an sonstige inländische Bereiche > 5 Jahre	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	350.068,79	300.300,00	0,00	30.023,16	-270.276,84	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	17.500,00	0,00	18.117,75	617,75	7.500,00	0,00
783111 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze 1000 €	0,00	17.500,00	0,00	18.117,75	617,75	7.500,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	16.500,00	30.000,00	0,00	29.520,00	-480,00	43.500,00	0,00
781811 Zuweisungen und Zuschüsse an übrigen Bereich	16.500,00	30.000,00	0,00	29.520,00	-480,00	43.500,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.500,00	47.500,00	0,00	47.637,75	137,75	51.000,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	333.568,79	252.800,00	0,00	-17.614,59	-270.414,59	-51.000,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-28.842.252,55	-27.110.200,00	-1.048.800,00	-26.938.905,27	1.220.094,73	-518.347,04	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-28.842.252,55	-27.110.200,00	-1.048.800,00	-26.938.905,27	1.220.094,73	-518.347,04	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optional ergänzt werden.

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 50 - Soziales

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.
 Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.
 Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.
 Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.
 (Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:		
24 - Schulträgeraufgaben	242 - Fördermaßnahmen für Schüler	24.24.01	BAföG / Ausbildungsförderung			
		31.10.10	Ausgleichszahlungen des Landes für Leistungsnach dem SGB XII			
		31.11.10	Laufende Leistungen	X		
		31.11.20	Einmalige Leistungen an Empfänger			
		31.11.21	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach dem SGB XII			
		31.11.30	Einmalige Leistungen an sonstige Leistungsberechtigte			
		31.12.10	Pflegegeld bei erheblicher Pflegebedürftigkeit			
		31.12.20	Pflegegeld bei schwerer Pflegebedürftigkeit			
		31.12.30	Pflegegeld bei schwerster Pflegebedürftigkeit			
		31.12.41	Angemessene Aufwendungen für die Pflegeperson			
		31.12.42	Angemessene Beihilfen			
		31.12.43	Aufwendungen für die Beiträge der Pflegeperson oder Pflegekraft			
		31.12.44	Kostenübernahme für die Heranziehung einer besonderen Pflegekraft			
		31.12.45	Hilfsmittel			
		31.12.50	Teilstationäre Pflege			
		31.12.61	Vollstationäre Dauerpflege, Stufe 1			
		31.12.62	Vollstationäre Dauerpflege, Stufe 2			
		31.12.63	Vollstationäre Dauerpflege, Stufe 3			
		31.12.64	Vollstationäre Dauerpflege, Stufe 0			
		31.12.70	Kurzzeitpflege			
		31.13.10	Leistungen zur medizinischen Rehabilitation			
		31.13.21	Hilfe zu einer angemessenen Schulbildung			
		31.13.22	Hilfe zur schulischen Ausbildung für einen angemessenen Beruf			
		31.13.23	Hilfe zur Ausbildung für eine Ausbildung für eine sonstige angemessene Tätigkeit			
		31.13.30	Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben			
		31.13.41	Leistungen in anerkannten Werkstätten			
		31.13.43	Leistungen bei anderen Leistungsanbietern			
		31.13.44	Leistungen bei privaten und öffentlichen Arbeitgebern			
		31.13.50	Nachgehende Hilfe zur Sicherung der Wirksamkeit ärztlicher Leistungen			
		31.13.61	Hilfsmittel			
		31.13.62	Heilpädagogische Leistungen für Kinder			
		31.13.63	Hilfen zum Erwerb praktischer Kenntnisse und Fähigkeiten			
		31.13.64	Hilfen zur Förderung der Verständigung mit der Umwelt			
		31.13.65	Hilfen bei der Beschaffung, Ausstattung und Erhaltung einer Wohnung			
		31.13.66	Hilfen zum selbstbestimmtem Leben in betreuten Wohnmöglichkeiten			
		31.13.67	Hilfen zur Teilhabe am gemeinschaftlichen und kulturellen Leben			
		31.13.68	Andere Leistungen zur Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft			
		31.13.70	Sonstige Leistungen und Hilfen der Eingliederungshilfe			
		31.14.10	Vorbeugende Gesundheitshilfe			
		31.14.20	Hilfe bei Krankheit			
		31.14.30	Hilfe zur Familienplanung			
		31.14.40	Hilfe bei Schwangerschaft und Mutterschaft			
		31.14.50	Hilfe bei Sterilisation			
		31.14.60	Übernahme der Krankenbehandlung gemäß § 264 Abs. 7 SGB V			
		31.15.10	Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten			
		31.15.20	Blindenhilfe			
		31.15.30	Hilfe zur Weiterführung des Haushalts			
		31.15.40	Altenhilfe			
		31.15.50	Bestattungskosten			
		31.15.60	Hilfe in sonstigen Lebenslagen			
		31.16.10	Leistungen der Grundsicherung	X		
			311 - Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII			

31 - Soziale Hilfen		31.16.12	Einmalige Leistungen d.Grundsicherung bei Erwerbsminderung			
		31.16.65	Leistungen nach dem 4. Kapitel SGB XII - Grundsicherung im Alter	X		
		31.16.67	Einmalige Leistungen der Grundsicherung im Alter			
		31.17.10	Abrechnung des quotalen Systems			
		31.18.02	Pflegegeld, Pflegegrad 2			
		31.18.03	Pflegegeld, Pflegegrad 3			
		31.18.04	Pflegegeld, Pflegegrad 4			
		31.18.05	Pflegegeld, Pflegegrad 5			
		31.18.12	häusliche Pflegehilfe, Pflegegrad 2			
		31.18.13	häusliche Pflegehilfe, Pflegegrad 3			
		31.18.14	häusliche Pflegehilfe, Pflegegrad 4			
		31.18.15	häusliche Pflegehilfe, Pflegegrad 5			
		31.18.20	Verhinderungspflege			
		31.18.30	Pflegehilfsmittel			
		31.18.40	Maßnahmen zur Verbesserung des Wohnumfeldes			
		31.18.51	Beiträge für eine angemessene Alterssicherung			
		31.18.52	Beratungskosten für die Pflegeperson			
		31.18.53	Kostenübernahme für das Arbeitgebermodell			
		31.18.61	Entlastungsbetrag, Pflegegrad 1			
		31.18.62	Entlastungsbetrag, Pflegegrad 2			
		31.18.63	Entlastungsbetrag, Pflegegrad 3			
		31.18.64	Entlastungsbetrag, Pflegegrad 4			
		31.18.65	Entlastungsbetrag, Pflegegrad 5			
		31.18.70	Teilstationäre Pflege			
		31.18.80	Kurzzeitpflege			
		31.18.92	Stationäre Pflege, Pflegegrad 2			
		31.18.93	Stationäre Pflege, Pflegegrad 3			
		31.18.94	Stationäre Pflege, Pflegegrad 4			
		31.18.95	Stationäre Pflege, Pflegegrad 5			
		31.19.10	Verwaltung der Sozialhilfe			
		31.19.11	Verwaltungsaufgaben nach dem Wohngeldgesetz			
		312 - Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II		31.21.10	Leistungen für Unterkunft und Heizung (SGB II)	X
				31.22.10	Eingliederungsleistungen (SGB II)	
				31.23.10	Einmalige Leistungen	
		313 - Hilfen für Asylbewerber		31.30.10	Leistungen gemäß Asylbewerberleistungsgesetz	X
		314 - Eingliederungshilfe		31.40.10	Zahlungen Abrechnung nach dem SGB IX	
				31.40.20	Erstattungen des Landes nach dem SGB IX (Übergangsregelung nach dem Nds. AG SGB IX/XII)	
				31.41.10	Leistungen zur medizinischen Rehabilitation § 109 SGB IX	
				31.42.10	Leistungen im Arbeitsbereich einer anerkannten WfBM § 111 Abs. 1 Nr. 1, §§ 58, 62 SGB IX	X
				31.42.20	Leistungen bei anderen Leistungsanbietern § 111 Abs. 1 Nr. 2, §§ 60, 62 SGB IX	
				31.42.30	Leistungen bei privaten und öffentl. Arbeitgebern (Budget für Arbeit) § 111 Abs. 1 Nr. 3 SGB IX	
				31.43.10	Leistungen zur Teilhabe an Bildung § 112 Abs. 1 Nr. 1 SGB IX	X
				31.43.20	Leistungen zur Teilhabe an Bildung § 112 Abs. 1 Nr. 2 SGB IX	
				31.44.10	Leistungen für Wohnraum § 113 Abs. 2 Nr. 1 i.V.m. § 77 SGB IX	
				31.45.10	Einfache Assistenzleistungen (§ 113 Abs. 2 Nr. 2 i.V.m. § 78 Abs. 2 N.1 SGB IX)	
				31.45.20	Qualifizierte Assistenzleistungen (§ 113 Abs. 2 Nr. 2 i.V.m. § 78 Abs. 2 Nr. 2 SGB IX)	X
				31.45.30	Assistenzleistungen an Väter und Mütter (§113 Abs. 2 Nr. 2 i.V.m. § 78 Abs. 3 SGB IX)	
				31.45.40	Fahrtkosten + weitere Aufwendungen des Assistenzgebers (§ 113 Abs. 2 Nr. 2 i.V.m. § 78 Abs. 4 SGB IX)	
				31.46.10	Heilpädagogische Leistungen § 113 Abs. 2 Nr. 3 i.V.m. § 79 SGB IX	X
31.45.50	Aufwendungen für Ausübung eines Ehrenamtes (§ 113 Abs. 2 Nr. 2 i.V.m. § 78 Abs. 5 SGB IX)					
31.45.60	Leistungen zur Erreichbarkeit (§ 113 Abs. 2 Nr. 2 i.V.m. § 78 Abs. 6 SGB IX)					
31.47.10	Leistungen zum Erwerb und Erhalt praktischer Kenntnisse und Fähigkeiten § 113 Abs. 2 Nr. 5 i.V.m. § 81 SGB IX					
31.47.20	Leistungen zur Förderung der Verständigung § 113 Abs. 2 Nr. 6 i.V.m. § 82 SGB IX					
31.47.31	Leistungen zur Förderung der Mobilität - Kfz § 113 Abs. 2 Nr. 7 i.V.m. § 83 Abs. 1 Nr. 2 SGB IX					
31.47.32	Leistungen zur Förderung der Mobilität - ohne Kfz § 113 Abs. 2 Nr. 7 i.V.m. § 83 Abs. 1 SGB IX					
31.48.10	Leistungen zur Betreuung in einer Pflegefamilie § 113 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 80 SGB IX					
31.48.20	Hilfsmittel § 113 Abs. 2 Nr. 8 i.V.m. § 84 SGB IX					
31.48.30	Besuchsbeihilfe § 113 Abs. 2 Nr. 9 i.V.m. § 115 SGB IX					
31.48.40	Sonstige / andere Leistungen der Sozialen Teilhabe § 113 Abs. 1 SGB IX					
31.48.50	Aufwendungen für Wohnraum oberhalb der Angemessenheitsgrenze § 113 Abs. 5 SGB					
31.48.60	Inklusionspauschale gem. § 3 des Nds. Gesetzes über finanzielle Leistungen des Landes wegen der Einführung der inklusiven Schule					
31.49.10	Verwaltung der Eingliederungshilfe					

		31.51.10	Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	
		31.51.11	Seniorenstützpunkt	
	315 - Soziale Einrichtungen	31.52.10	Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere Menschen (ohne Sozialstationen)	
		31.52.11	Pflegestützpunkt	
		31.54.10	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	
		31.55.12	Gemeinschaftsunterkunft für Asylbewerber	
		31.56.10	Andere soziale Einrichtungen	
		32.10.11	KOF - Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben	
		32.10.12	KOF - Krankenhilfe	
		32.10.13	KOF - Hilfe zur Pflege	
		32.10.14	KOF - Hilfe zur Weiterführung des Haushalts	
		32.10.15	KOF - Altenhilfe	
		32.10.16	KOF - Erziehungsbeihilfen	
		32.10.17	KOF - Ergänzende Hilfe zum Lebensunterhalt	
		32.10.18	KOF - Erholungshilfe	
		32.10.19	KOF - Wohnungshilfe	
		32.10.20	KOF - Hilfe in besonderen Lebenslagen	
		32.12.10	Leistungen nach dem Opferentschädigungsgesetz (OEG)	
		34.30.10	Betreuungsleistungen	
34 - Soziale Hilfen	343 - Betreuungsleistungen			
	344 - Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	34.40.10	Leistungen nach dem strafrechtlichen Rehabilitierungsgesetz	
	345 - Landesblindengeld	34.50.10	Landesblindengeld	
		35.11.10	Krankenversorgung nach §§ 276 und 276a LAG (örtlicher Träger)	
		35.17.00	Spenden und Stiftungen	
		35.17.02	Sozialfonds	
		35.18.01	Sozialversicherungsangelegenheiten	
36 - Kinder-, Jugend und Familienhilfe	363 - Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend und Familienhilfe	36.36.20	Betreuungs- und Elterngeld	
61 - Allgemeine Finanzwirtschaft	611 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	61.10.50	Erstattung Kosten der Unterkunft vom Land	

Anzahl Produkte: 140
davon wesentlich: 9

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 50 - Soziales**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.045.605,00	2.131.500,00	0,00	2.117.482,28	-14.017,72	0,00	
305211 Leistungen des Landes zur Umsetzung ALGII	3.045.605,00	2.131.500,00	0,00	2.117.482,28	-14.017,72	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.319.568,93	20.454.000,00	-3.713.000,00	17.736.496,94	995.496,94	0,00	
314111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	40.400,00	40.000,00	0,00	40.631,00	631,00	0,00	
314411 Zuweisungen für lfd. Zwecke von gesetzlichen Sozialversicherungen	40.000,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	
314802 Spenden - Besuchsdienst	12.712,00	0,00	0,00	24.685,00	24.685,00	0,00	
319111 Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	18.226.456,93	20.384.000,00	-3.713.000,00	17.671.180,94	1.000.180,94	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	1.302.574,09	854.700,00	0,00	1.506.644,38	651.944,38	0,00	
321101 Kostenbeiträge und Aufwendersersatz; Kostenersatz a.v.E.(öTr)	28.366,80	0,00	0,00	30.981,91	30.981,91	0,00	
321111 Kostenbeiträge außerhalb von Einrichtungen	6.819,96	0,00	0,00	835,02	835,02	0,00	
321150 BVG-Kostenbeiträge und Aufwendersersatz; Kostenersatz(üöTr)	1.680,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
321151 Kostenbeiträge und Aufwendersersatz; Kostenersatz a.v.E.üöTr)	35.948,46	500,00	0,00	86.893,81	86.393,81	0,00	
321152 Kostenbeiträge (unter 60 J. - teilstationär) a.v.E. (üöTr)	182,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
321201 Übergeleitete Ansprüche. geg. bgl.-rtl. Unterhvpfl. e a.v.E. (öTr)	0,00	0,00	0,00	544,26	544,26	0,00	
321251 Übergeleitete Ansprüche. geg. bgl.-rtl. Unterhvpfl. a.v.E. (üöTr)	9.107,16	0,00	0,00	5.406,48	5.406,48	0,00	
321252 Übergeleitete Ansprüche. geg. bgl.-rtl. Unterhvpfl. a.v.E. (üöTr) in besonderen Wohnformen	341,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
321301 Leistungen von Sozialleistungsträgern a.v.E. (öTr)	147.168,17	58.000,00	0,00	138.974,36	80.974,36	0,00	
321311 Leistungen von SL-Trägern außerhalb von Einrichtungen	16.723,61	4.000,00	0,00	17.962,71	13.962,71	0,00	
321320 Erstattungen GKV für Sprachheilheime (öTr)	108.735,20	30.000,00	0,00	48.397,21	18.397,21	0,00	
321330 Erstattungen GKV für Sonderkindergärten (öTr)	56.779,73	20.000,00	0,00	85.293,09	65.293,09	0,00	
321350 BVG - Leistungen von Sozialleistungsträgern (üöTr)	16.211,38	63.000,00	0,00	12.768,00	-50.232,00	0,00	
321351 Leistungen von Sozialleistungsträgern a.v.E. (üöTr)	626.698,22	546.000,00	0,00	680.605,06	134.605,06	0,00	
321352 Leistungen von Sozialleistungsträgern a.v.E. (üöTr) in besonderen Wohnformen	13.563,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
321411 sonstige Ersatzleistungen außerhalb von Einrichtungen	750,00	200,00	0,00	450,00	250,00	0,00	
321451 sonstige Ersatzleistungen außerh. von Einrichtungen (üöTr)	2.167,70	0,00	0,00	2.176,71	2.176,71	0,00	
321501 Rückzahlung gewährter Hilfen a.v.E. (öTr)	-895,79	16.000,00	0,00	-225,82	-16.225,82	0,00	
321511 Rückzahlung gewährter Hilfen außerhalb von Einrichtungen	533,76	1.000,00	0,00	141.772,25	140.772,25	0,00	
321521 KdU - Tilgung Übernahme Unterkunft und Heizung	4.743,47	11.000,00	0,00	5.040,53	-5.959,47	0,00	
321522 KdU - Tilgung darl.Übern.Zusch.Unt.Heiz.	0,00	0,00	0,00	41,83	41,83	0,00	
321523 KdU - Tilgung Darl.Übern.Wohnungsbescha.	7.805,36	5.000,00	0,00	11.798,91	6.798,91	0,00	
321524 KdU - Tilgung Darl. Übernahme Mietschulden	29.494,47	50.000,00	0,00	31.191,27	-18.808,73	0,00	
321525 KdU - Tilgung Darl. Übern. Erstaus. Wohnung	977,11	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	
321551 Rückzahlung gewährter Hilfen außerh. von Einricht. (üöTr)	30.263,15	20.000,00	0,00	23.338,65	3.338,65	0,00	
321552 Rückzahlung gewährter Hilfen außerh. von Einricht. (üöTr) in besonderen Wohnformen	223,00	0,00	0,00	498,64	498,64	0,00	
322101 Kostenbeiträge und Aufwendersersatz; Kostenersatz i.E.(öTr)	0,00	0,00	0,00	165,12	165,12	0,00	
322151 Kostenbeiträge und Aufwendersersatz; Kostenersatz i.E.(üöTr)	18.769,53	0,00	0,00	13.121,69	13.121,69	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
322201 Übergeleitete Ansprüche. geg. bgl.-rtl. Unterhvpfl. i.E. (öTr)	12.516,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
322251 Übergeleitete Ansprüche. geg. bgl.-rtl. Unterhvpfl. i.E. (üöTr)	8.584,58	7.000,00	0,00	5.896,94	-1.103,06	0,00	
322301 Leistungen von Sozialleistungsträgern in Einrichtungen (öTr)	70.250,67	0,00	0,00	104.663,90	104.663,90	0,00	
322311 Leistungen von Sozialleistungsträgern in Einrichtungen	0,00	20.500,00	0,00	0,00	-20.500,00	0,00	
322353 Leistungen von SozLstgTr (Ansprüche aus dem SGB VI) i.E. (üöTr)	17.356,12	0,00	0,00	14.146,96	14.146,96	0,00	
322354 Leistungen von SozLstgTr (sonst. Leistungen) i.E. (üöTr)	24.145,66	0,00	0,00	41.196,21	41.196,21	0,00	
322401 Sonstige Ersatzleistungen in Einrichtungen (öTr)	-116,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
322451 Sonstige Ersatzleistungen in Einrichtungen (üöTr)	0,00	500,00	0,00	1.094,14	594,14	0,00	
322501 Rückzahlung gewährter Hilfen in Einrichtungen (öTr)	37,56	0,00	0,00	-4,09	-4,09	0,00	
322551 Rückzahlung gewährter Hilfen in Einrichtungen (üöTr)	6.641,58	0,00	0,00	1.618,63	1.618,63	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	656,00	1.300,00	0,00	4.727,75	3.427,75	0,00	
331111 Verwaltungsgebühren	656,00	1.300,00	0,00	4.727,75	3.427,75	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.628.323,71	49.590.600,00	601.900,00	50.438.022,59	245.522,59	0,00	
348011 Erstattungen vom Bund	0,00	0,00	529.000,00	2.530,00	-526.470,00	0,00	
348100 BVG - Erstattungen vom Land (öTr)	10.636,74	11.000,00	0,00	-1.671,68	-12.671,68	0,00	
348101 Erstattungen vom Land örtlicher Träger	29.060.887,69	4.366.000,00	0,00	22.931.834,43	18.565.834,43	0,00	
348103 Landeserstattung für § 9 NPflegeG (ambulant)	339.020,53	372.000,00	0,00	303.929,70	-68.070,30	0,00	
348104 Landeserstattung für § 10 NPflegeG (teilstationär)	105.124,93	216.000,00	0,00	110.685,16	-105.314,84	0,00	
348111 Erstattungen vom Land	3.871.797,65	2.780.600,00	72.900,00	4.202.244,72	1.348.744,72	0,00	
348150 Erstattungen vom Land (Forderungen Aufnahmegesetz)	330.356,97	301.000,00	0,00	245.095,66	-55.904,34	0,00	
348151 Erstattungen vom Land (üöTr.)	12.905.641,00	41.544.000,00	0,00	22.616.991,79	-18.927.008,21	0,00	
348411 Erstattungen von sonstigen Sozialversicherungen	4.858,20	0,00	0,00	26.382,81	26.382,81	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	62,22	0,00	0,00	73,54	73,54	0,00	
361701 Zinserträge - Else-Klar-Stiftung	2,00	0,00	0,00	12,04	12,04	0,00	
361702 Zinserträge - Erna-Reith-Stiftung	1,10	0,00	0,00	6,62	6,62	0,00	
361703 Zinserträge - Willy-Landt-Stiftung	6,51	0,00	0,00	39,14	39,14	0,00	
361704 Zinserträge - Käthe-Hauptmann-Stiftung (FB 50)	2,61	0,00	0,00	15,74	15,74	0,00	
369911 Sonstige Finanzerträge	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	108,50	2.400,00	0,00	24.410,29	22.010,29	0,00	
356111 Bußgelder	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	
356112 Bußgelder	108,50	1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00	0,00	
356114 Zwangsgelder	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	
358211 Erträge aus der Inanspruchnahme oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	24.410,29	24.410,29	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	69.296.898,45	73.034.500,00	-3.111.100,00	71.827.857,77	1.904.457,77	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	5.463.354,94	5.970.500,00	0,00	5.770.254,65	-200.245,35	0,00	0,00
401111 Dienstaufwand Beamte	1.473.455,82	1.499.100,00	0,00	1.422.581,54	-76.518,46	0,00	0,00
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	2.377.684,89	2.719.400,00	0,00	2.643.785,32	-75.614,68	0,00	0,00
402111 Versorgung Beamte	866.905,16	879.800,00	0,00	872.949,85	-6.850,15	0,00	0,00
402211 Versorgung Arbeitnehmer	160.958,23	181.600,00	0,00	179.847,68	-1.752,32	0,00	0,00
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	507.348,80	580.300,00	0,00	577.447,45	-2.852,55	0,00	0,00
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	77.002,04	110.300,00	0,00	73.642,81	-36.657,19	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	213.800,66	202.500,00	0,00	206.675,85	4.175,85	0,00	4.175,85

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	213.800,66	202.500,00	0,00	206.675,85	4.175,85	0,00	4.175,85
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.925,08	125.200,00	1.180.000,00	1.677.671,48	372.471,48	37.382,37	0,00
422111 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.660,20	1.500,00	0,00	609,00	-891,00	0,00	0,00
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	9,73	0,00	0,00	39.180,20	39.180,20	0,00	0,00
423111 Mieten und Pachten	6.364,76	7.000,00	0,00	6.643,92	-356,08	0,00	0,00
424111 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.636,29	3.000,00	0,00	2.725,14	-274,86	0,00	0,00
425104 KFZ-Steuer	832,00	1.000,00	0,00	832,00	-168,00	0,00	0,00
425111 Haltung von Fahrzeugen	400,23	1.000,00	0,00	416,13	-583,87	0,00	0,00
426111 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	160,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
426119 Aus- und Fortbildung	17.245,59	49.000,00	0,00	13.718,77	-35.281,23	0,00	0,00
427101 Aufwendungen aus Spenden - Allgemeine Altenhilfe	199,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,86	0,00
427102 Aufwendungen aus Spenden - Besuchsdienst	2.882,75	0,00	0,00	2.937,53	2.937,53	28.253,83	0,00
427103 Aufwendungen aus Spenden - Seniorentreffs	87,82	0,00	0,00	467,99	467,99	813,36	0,00
427104 Aufwendungen aus Spenden - Abonnement "WZ"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.814,32	0,00
427111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	15.000,00	0,00	-20.962,44	-35.962,44	0,00	0,00
429111 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	10.668,56	40.000,00	1.180.000,00	1.628.314,48	408.314,48	0,00	88.314,48
429112 Sachausgaben Seniorenbeirat	500,00	3.000,00	0,00	2.411,26	-588,74	0,00	0,00
429113 Sachausgaben Bewirtungskosten	1.277,32	1.700,00	0,00	221,60	-1.478,40	0,00	0,00
429114 Sachausgaben Behindertenbeirat	0,00	3.000,00	0,00	155,90	-2.844,10	0,00	0,00
16. Abschreibungen	26.013,80	5.600,00	0,00	48.173,07	42.573,07	0,00	42.573,07
471181 Abschreibung Sammelposten	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
472111 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	42.028,75	42.028,75	0,00	42.028,75
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	25.913,80	5.500,00	0,00	6.044,32	544,32	0,00	544,32
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	57.388.521,35	60.884.900,00	-757.000,00	57.516.723,75	-2.611.176,25	35.047,00	0,00
431703 Förderung nach § 9 NPflegeG (ambulant)	331.745,08	372.000,00	0,00	323.412,25	-48.587,75	0,00	0,00
431704 Förderung nach § 10 NPflegeG (teilstationär)	124.482,79	216.000,00	0,00	148.252,33	-67.747,67	0,00	0,00
431801 Zuschüsse aus der Else-Klar-Stiftung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	569,22	0,00
431802 Zuschüsse aus der Erna-Reith-Stiftung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.375,00	0,00
431803 Zuschüsse aus der Willy-Landt-Stiftung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.451,87	0,00
431804 Zuschüsse aus der Käthe-Hauptmann-Stiftung (FB 50)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.650,91	0,00
431811 Zuweisung und Zuschüsse an übrige Bereiche	687.984,19	725.000,00	0,00	732.158,60	7.158,60	0,00	7.158,60
433101 Soziale Leistungen an natürliche Personen a.v.E. (öTr)	62.864,66	213.000,00	0,00	97.027,69	-115.972,31	0,00	0,00
433103 Einmalzahlung Corona (öTr)	0,00	0,00	0,00	1.850,00	1.850,00	0,00	1.850,00
433105 Soziale Leistungen bei gleichzeitigem Bezug Eingliederungshilfe avE (öTr)	-222,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
433110 Hilfe zum Lebensunterhalt (analog SGB XII) a.v.E.	530.744,14	636.000,00	0,00	402.483,28	-233.516,72	0,00	0,00
433111 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	46.532,18	74.500,00	0,00	44.333,41	-30.166,59	0,00	0,00
433112 Bildungs- und Teilhabepaket (analog SGB XII) a.v.E.	15.269,54	10.600,00	0,00	4.266,00	-6.334,00	0,00	0,00
433117 Leistungen an seelisch behinderte Menschen unter 60 Jahren a.v.E (öTr)	872,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
433132 Schulausflüge / KiTa-Fahrten (1 tag.) avE / öTr	0,00	0,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00
433135 Lernförderung avE / öTr	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
433136 Mittagsverpflegung avE / öTr	2.555,34	500,00	0,00	2.121,91	1.621,91	0,00	1.621,91
433137 Soziale/kulturelle Teilhabe avE / öTr	305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
433138 Schulbedarf avE / öTr	669,50	500,00	0,00	832,00	332,00	0,00	332,00
433143 Grundleistungen als Sachleistungen a.v.E.	268.943,26	370.000,00	0,00	429.247,23	59.247,23	0,00	59.247,23
433145 Grundleistungen als Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse a.v.E.	83.769,12	80.000,00	0,00	250.718,72	170.718,72	0,00	170.718,72
433146 Grundleistungen als Geldleistungen für den Lebensunterhalt a.v.E.	132.022,62	160.000,00	0,00	273.258,77	113.258,77	0,00	113.258,77

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
433147 Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt a.v.E.	79.779,84	74.000,00	0,00	107.821,71	33.821,71	0,00	33.821,71
433149 Sonstige Leistungen als Sachleistungen a.v.E.	561,72	0,00	0,00	3.621,92	3.621,92	0,00	3.621,92
433150 Sonstige Leistungen als Geldleistungen a.v.E.	5.292,85	2.200,00	0,00	7.145,19	4.945,19	0,00	4.945,19
433151 Soziale Leistungen an natürliche Personen a.v.E. (üöTr)	10.153.050,69	11.936.000,00	0,00	10.589.564,48	-1.346.435,52	0,00	0,00
433152 Soziale Leistungen an natürliche Personen a.v.E. (üöTr) in besonderen Wohnformen	1.627.952,77	1.570.000,00	0,00	1.616.378,10	46.378,10	0,00	46.378,10
433153 Einmalzahlung Corona	336.731,38	0,00	0,00	470.537,56	470.537,56	0,00	470.537,56
433155 Soziale Lstg.bei gl.Bezug von Eingliederungshilfe avE (üöTr)	2.092.888,49	2.334.000,00	0,00	2.091.703,00	-242.297,00	0,00	0,00
433162 Bildungs- und Teilhabepaket a.v.E.	5.979,76	16.000,00	0,00	2.244,42	-13.755,58	0,00	0,00
433201 Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen (öTr)	107.821,65	74.000,00	0,00	150.506,98	76.506,98	0,00	76.506,98
433202 Dauerpflege in Einrichtungen (öTr)	453,25	0,00	0,00	0,04	0,04	0,00	0,04
433205 Soz. Leistg. bei gleichzeitigem Bezug von Einghilfe i.E. (öTr)	6.897,06	22.000,00	0,00	10.848,74	-11.151,26	0,00	0,00
433206 Soz. Leistg. bei glztg. Bezug von Hilfe z. Pflege i.E. (öTr)	2.555,84	27.000,00	0,00	0,00	-27.000,00	0,00	0,00
433210 Hilfe zum Lebensunterhalt (analog SGB XII) i.E.	9.895,28	8.800,00	0,00	3.232,05	-5.567,95	0,00	0,00
433211 Hilfe zum Lebensunterhalt natürliche Personen in Einrichtungen	22.605,42	22.000,00	0,00	35.612,49	13.612,49	0,00	13.612,49
433225 Leistungen an geistig behinderte Menschen in Einrichtungen (öTr)	-505,68	0,00	0,00	2.941,34	2.941,34	0,00	2.941,34
433240 Werkstatt für behinderte Menschen in Einrichtungen (öTr)	57,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
433243 Grundleistungen als Sachleistungen i.E.	180.607,90	170.000,00	0,00	186.209,55	16.209,55	0,00	16.209,55
433245 Grundl.st. als Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse i.E.	8.424,20	11.000,00	0,00	21.412,82	10.412,82	0,00	10.412,82
433246 Grundl.stg. als Geldleistungen für den Lebensunterhalt i.E.	10.501,40	10.600,00	0,00	22.307,97	11.707,97	0,00	11.707,97
433247 Leistungen bei Krankheit Schwangerschaft und Geburt i.E.	45.912,76	55.000,00	0,00	85.825,04	30.825,04	0,00	30.825,04
433250 Sonstige Leistungen als Geldleistungen i.E.	0,00	2.200,00	0,00	48,00	-2.152,00	0,00	0,00
433251 Soziale Leistungen an natürliche Personen i.E. (üöTr)	352.198,14	450.000,00	0,00	360.547,58	-89.452,42	0,00	0,00
433252 Dauerpflege in Einrichtungen (üöTr)	3.873.382,85	3.548.000,00	0,00	2.958.263,48	-589.736,52	0,00	0,00
433255 Soz. Leistg. bei glztg. Bezug von Eingl.hilfe i.E. (üöTr)	-6.372,19	60.000,00	0,00	748,65	-59.251,35	0,00	0,00
433256 Soz. Leistg. bei glztg. Bezug von Hilfe z. Pflege i.E.(üöTr)	1.427.287,95	1.428.000,00	0,00	1.463.648,58	35.648,58	0,00	35.648,58
433265 Leistungen an geistig behinderte Menschen i.E. (üöTr)	-97.010,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
433267 Leistungen an seelisch behinderte Menschen i.E. (üöTr)	-1.250,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
433270 Hilfen in Tagesbildungsstätten in Einrichtungen (üöTr)	-42.000,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
433290 Werkstatt für behinderte Menschen in Einrichtungen (üöTr)	11.908,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
433291 Soziale Leistungen (AFG) in Einrichtungen (üöTr)	624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
433708 Psychosoziale Betreuung	397.336,94	290.000,00	0,00	345.993,31	55.993,31	0,00	55.993,31
433780 Geldleistungen - Kostenträger Land	180.973,18	10.000,00	0,00	188.527,77	178.527,77	0,00	178.527,77
433800 Sonstige soziale Leistungen	373.995,63	30.000,00	0,00	378.229,20	348.229,20	0,00	348.229,20
433802 BVG - Kfz-Beihilfe an Beschädigte (öTr)	557,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00
433803 BVG - Beihilfe an Hinterbliebene (öTr)	6.363,22	12.000,00	0,00	4.469,88	-7.530,12	0,00	0,00
433804 BVG - Beihilfe an Hinterbliebene (üöTr)	249.763,41	0,00	0,00	217.855,48	217.855,48	0,00	217.855,48
433806 BVG (sonstige Pflege) - Beihilfe an Hinterbliebene (üöTr)	85.166,60	84.000,00	0,00	50.610,78	-33.389,22	0,00	0,00
433807 BVG (Sonderfürsorge) - Beihilfe (üöTr)	2.276,00	3.000,00	0,00	2.940,00	-60,00	0,00	0,00
433808 BVG (Sonderfürsorge) - Beihilfe (ohne Kfz) (üöTr)	272,00	0,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00
433809 BVG (Sonderfürsorge) - Kfz-Beihilfe (üöTr)	600,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	600,00
433866 Mittagsverpflegung (Grundleistungen) avE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
433901 SGB IX - Soziale Leistungen an natürliche Personen (öTr)	382.860,58	269.000,00	0,00	574.193,32	305.193,32	0,00	305.193,32
433902 SGB IX - Sonstige Soziale Leistungen an natürliche Personen (öTr)	1.445,51	0,00	0,00	16.212,53	16.212,53	0,00	16.212,53
433904 BVG - Kfz-Beihilfe an Beschädigte (öTr)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
433909 SGB IX - Leistungen in Krippen (öTr)	55.161,06	71.000,00	0,00	113.719,29	42.719,29	0,00	42.719,29
433911 Sonstige soziale Leistungen	-1.500,00	350.000,00	0,00	3.279,98	-346.720,02	0,00	0,00
433912 SGB IX - Leistungen in Sonderkindergärten für sprachl. und hörg. Kinder (öTr)	807.759,58	706.000,00	0,00	854.054,73	148.054,73	0,00	148.054,73
433913 SGB IX - Leistungen in anderen Sonderkindergärten (öTr)	3.121.415,48	3.060.000,00	-240.200,00	2.898.101,68	78.301,68	0,00	78.301,68
433914 SGB IX - Leistungen in Regelkindergärten -integ. Gruppe- Personalkostenanteile (öTr)	1.318.080,71	1.274.000,00	0,00	1.264.570,29	-9.429,71	0,00	0,00
433915 SGB IX - Leistungen in Regelkindergärten -integ. Gruppe- Sachkostenanteile (öTr)	358.696,89	435.000,00	0,00	348.941,21	-86.058,79	0,00	0,00
433917 SGB IX - Frühförderung -Einzel- (öTr)	627.222,90	773.000,00	0,00	596.500,83	-176.499,17	0,00	0,00
433918 SGB IX - Frühförderung -Gruppe- (öTr)	41.809,56	145.000,00	0,00	43.898,07	-101.101,93	0,00	0,00
433919 SGB IX - Sonstige heilpädagogische Leistungen (öTr)	30.353,55	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00	0,00
433920 SGB IX - Schulen staat. Trägersch.: Regelschule - Schulassistenten- (öTr)	454.380,58	879.000,00	-266.700,00	336.871,90	-275.428,10	0,00	0,00
433921 SGB IX - Schulen staat. Trägersch.: Förderschule - Schulassistenten- (öTr)	205.241,19	306.000,00	0,00	176.267,16	-129.732,84	0,00	0,00
433922 SGB IX - Schulen staat. Trägersch. Sonstige Leistungen (öTr)	32,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
433923 SGB IX - Schulen freie Trägerschaft -Schulassistenten- (öTr)	14.709,23	0,00	0,00	71.654,28	71.654,28	0,00	71.654,28
433924 SGB IX - Schulen freie Trägerschaft -Sonstige Leistungen- (öTr)	5.617,43	24.000,00	0,00	0,00	-24.000,00	0,00	0,00
433925 SGB IX - Hilfen in Tagesbildungsstätten -TBS- (öTr)	2.986.919,49	3.182.000,00	0,00	3.131.142,13	-50.857,87	0,00	0,00
433927 SGB IX - Sonstige Hilfen z. Teilhabe an Bildung (öTr)	47.476,28	52.000,00	0,00	54.431,93	2.431,93	0,00	2.431,93
433928 SGB IX - Sonstige Hilfen z. Teilhabe an Bildung - inc. Verpfl. + I-kos (öTr)	205.718,19	322.000,00	0,00	235.702,97	-86.297,03	0,00	0,00
433931 SGB IX - Qualifizierte Assistenzleistungen § 78 SGB IX (öTr)	1.241.911,03	823.000,00	0,00	1.464.389,09	641.389,09	0,00	641.389,09
433943 BVG - Beihilfe an Hinterbliebene (üöTr)	11.119,14	270.000,00	0,00	0,00	-270.000,00	0,00	0,00
433950 BVG (Sonderfürsorge) - Beihilfe (ohne Kfz) (üöTr)	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00
433951 SGB IX - Soziale Leistungen an natürliche Personen (üöTr)	3.865.457,45	4.111.000,00	0,00	3.941.588,43	-169.411,57	0,00	0,00
433955 SGB IX - Hoch/Schulische Ausbildung o. Weiterbildung f. e. Beruf (üöTr)	39.542,99	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00
433962 SGB IX - Leistungen für Wohnraum in eigener Wohnung (üöTr)	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
433964 SGB IX - Leistungen für Wohnraum in einer Wohngemeinschaft (üöTr)	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
433971 SGB IX - Soziale Leistungen (SGB IX) - Qualifizierte Assistenzleistungen (üöTr)	11.629.797,93	12.148.000,00	-80.500,00	11.297.319,88	-770.180,12	0,00	0,00
433980 SGB IX - Leistungen z. Teilhabe am Arbeitsleben (SGB IX) - Maßnahmenkosten (üöTr)	5.070.713,52	5.521.000,00	-169.600,00	4.984.980,33	-366.419,67	0,00	0,00
433981 SGB IX - Leistungen z. Teilhabe am Arbeitsleben (SGB IX) - BaFöG (üöTr)	202.563,30	213.000,00	0,00	169.361,18	-43.638,82	0,00	0,00
433982 SGB IX - Leistungen z. Teilhabe am Arbeitsleben (SGB IX) - Lohnnebenkosten (üöTr)	761.062,20	764.000,00	0,00	668.365,56	-95.634,44	0,00	0,00
433987 SGB IX - Öff. u. private - Budget f. Arbeit - Lohnkostenzuschuss- (üöTr)	82.146,63	24.000,00	0,00	150.881,13	126.881,13	0,00	126.881,13
433988 SGB IX - Öff. u. private - Budget f. Arbeit - Aufw. f. für Anleitung und Begl.- (üöTr)	18.733,63	6.000,00	0,00	28.798,55	22.798,55	0,00	22.798,55
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	29.382.494,85	29.724.300,00	-1.138.000,00	29.872.868,93	1.286.568,93	0,00	1.286.568,93
442111 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.784,64	7.000,00	0,00	4.401,84	-2.598,16	0,00	0,00
442911 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	250,00	0,00	0,00	642,84	642,84	0,00	642,84
443101 Gutachten / Beratung	31.386,93	0,00	0,00	1.623,75	1.623,75	0,00	1.623,75
443102 Honorar DDG	8.297,45	11.000,00	0,00	8.616,73	-2.383,27	0,00	0,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
443103 Vw-Kosten GKV (örtlicher Träger)	2.865,59	35.000,00	0,00	62,02	-34.937,98	0,00	0,00
443104 Vw-Kosten GKV (überörtlicher Träger)	28.529,31	3.000,00	0,00	34.958,39	31.958,39	0,00	31.958,39
443105 Vw-Kosten GKV (AsylbLG)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
443111 Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00	0,00
443121 Büromaterial	15.404,69	9.000,00	0,00	19.073,82	10.073,82	0,00	10.073,82
443141 Gesetze und Publikationen	6.545,66	11.600,00	0,00	6.214,86	-5.385,14	0,00	0,00
443161 Portokosten	38.411,45	38.000,00	0,00	38.757,93	757,93	0,00	757,93
443171 EDV-Sachausgaben	17.187,24	0,00	0,00	18.154,01	18.154,01	0,00	18.154,01
443190 Dienstreisen	316,78	9.800,00	0,00	3.574,26	-6.225,74	0,00	0,00
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	11.227,24	13.900,00	0,00	3.932,96	-9.967,04	0,00	0,00
443192 Wegstreckenentschädigung	2.032,41	5.500,00	0,00	2.681,66	-2.818,34	0,00	0,00
443193 Gerichtskosten	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
444111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.476,81	4.300,00	0,00	3.710,25	-589,75	0,00	0,00
445401 Erstattungen an den sonstigen öffentl. Bereich (a.v.E.)(öTr)	10.899,27	0,00	0,00	2.217,19	2.217,19	0,00	2.217,19
445402 Erstattungen an den sonstigen öffentl. Bereich (i.E.)(öTr)	931,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
445451 Erstattung an den sonstigen öffentlichen Bereich (a.v.E.)(üöTr)	276.972,90	170.000,00	0,00	358.571,79	188.571,79	0,00	188.571,79
445452 Erstattungen an den sonstigen öffentl. Bereich (i.E.)(üöTr)	374.815,11	180.000,00	0,00	320.061,76	140.061,76	0,00	140.061,76
445512 Erstattungen an GGS	15.200,00	0,00	0,00	10.359,72	10.359,72	0,00	10.359,72
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	353.154,67	413.200,00	0,00	420.014,04	6.814,04	0,00	6.814,04
445522 Erstattungen an GGS Mobilier	83.704,98	58.600,00	0,00	91.146,66	32.546,66	0,00	32.546,66
445811 Erstattungen an übrige Bereiche	88.539,65	118.000,00	0,00	99.801,18	-18.198,82	0,00	0,00
446101 Kosten der Unterkunft und Heizung § 22 (1)	27.655.533,36	28.000.000,00	-1.138.000,00	27.666.331,48	804.331,48	0,00	804.331,48
446102 Zuschuss Leistungen für Unterkunft und Heizung für ausgeschiedene Auszubildende	-598,13	2.000,00	0,00	-62,80	-2.062,80	0,00	0,00
446103 Wohnungsbeschaffungs-, Kautions- und Umzugskosten § 22 (3)	30.429,57	40.000,00	0,00	38.477,94	-1.522,06	0,00	0,00
446104 Darlehensweise Übernahme von Mietschulden § 22 (5)	-247,98	5.000,00	0,00	22,43	-4.977,57	0,00	0,00
446105 Erstausrüstungen für Wohnung und Haushaltsgeräte § 24(3)	202.801,38	360.000,00	0,00	353.685,02	-6.314,98	0,00	0,00
446106 Erstausrüstung für Bekleidung bei Geburt und Schwanger. §24(3)	68.339,26	85.000,00	0,00	304.026,51	219.026,51	0,00	219.026,51
446121 KdU - Darl. Übernahme Unterkunft und Heizung	4.105,68	28.000,00	0,00	758,78	-27.241,22	0,00	0,00
446123 KdU - Darl.Über.Wohnungsb.Mietk.Umzu gsk.	13.278,50	5.000,00	0,00	17.768,10	12.768,10	0,00	12.768,10
446124 KdU - Darlehensw. Übernahme von Mietschulden	35.252,32	100.000,00	0,00	43.233,81	-56.766,19	0,00	0,00
446125 KdU-Darl. Erstausst. Wohnung inkl. HHGeräte	-1.344,80	2.000,00	0,00	50,00	-1.950,00	0,00	0,00
448211 Aufwand Säumniszuschläge	11,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
449111 Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	92.519.110,68	96.913.000,00	-715.000,00	95.092.367,73	-1.105.632,27	72.429,37	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-23.222.212,23	-23.878.500,00	-2.396.100,00	-23.264.509,96	3.010.090,04	-72.429,37	
22. außerordentliche Erträge	48.061,13	0,00	0,00	7.580,75	7.580,75	0,00	
502211 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	49.373,40	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
504111 Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	409,25	0,00	0,00	2.580,75	2.580,75	0,00	
509999 Sonstige Erträge	-1.721,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	48.061,13	0,00	0,00	7.580,75	7.580,75	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-23.174.151,10	-23.878.500,00	-2.396.100,00	-23.256.929,21	3.017.670,79	-72.429,37	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	222.680,47	292.600,00	0,00	238.357,96	-54.242,04	0,00	
481111 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	45.000,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00	
481116 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Verfahrenskosten	221.052,09	226.800,00	0,00	238.357,96	11.557,96	0,00	
481117 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	1.628,38	20.800,00	0,00	0,00	-20.800,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-222.680,47	-292.600,00	0,00	-238.357,96	54.242,04	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-23.396.831,57	-24.171.100,00	-2.396.100,00	-23.495.287,17	3.071.912,83	-72.429,37	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 50 - Soziales**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.045.605,00	2.131.500,00	0,00	2.117.482,28	-14.017,72		
605211 Leistungen des Landes aus der Umsetzung Hartz IV	3.045.605,00	2.131.500,00	0,00	2.117.482,28	-14.017,72		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.750.435,66	20.454.000,00	-3.713.000,00	18.428.970,51	1.687.970,51		
614111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	40.400,00	40.000,00	0,00	40.631,00	631,00		
614411 Zuweisungen für laufende Zwecke von gesetzlichen Sozialversicherungen	40.000,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00		
614802 Spenden - Besuchsdienst	23.509,00	0,00	0,00	23.485,00	23.485,00		
619111 Leistungsbeteiligung Bund Grundsicherung	19.646.526,66	20.384.000,00	-3.713.000,00	18.364.854,51	1.693.854,51		
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.374.049,58	854.700,00	0,00	1.451.465,73	596.765,73		
621101 Kostenbtge. und Aufwendungsersatz; Kostenersatz a.v.E. (öTr)	35.285,95	0,00	0,00	33.609,61	33.609,61		
621111 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz außerhalb von Einrichtungen	7.509,58	0,00	0,00	3.523,36	3.523,36		
621150 BVG-Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz (üöTr)	1.680,18	0,00	0,00	0,00	0,00		
621151 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz a.v.E.(üöTr)	37.230,88	500,00	0,00	77.445,29	76.945,29		
621152 Kostenbeiträge (unter 60 J. - teilstationär) a.v.E. (üöTr)	182,44	0,00	0,00	0,00	0,00		
621201 Übergeleitete Ansprüche. geg. bgl.-rtl. Unterverpfl. a.v.E.(öTr)	4.367,30	0,00	0,00	4.693,40	4.693,40		
621251 Übergeleitete Ansprüche. geg. bgl.-rtl. Unterverpfl. a.v.E.(üöTr)	5.357,16	0,00	0,00	4.986,12	4.986,12		
621252 Übergeleitete Ansprüche. geg. bgl.-rtl. Unterverpfl. a.v.E.(üöTr) in besonderen Wohnformen	341,28	0,00	0,00	0,00	0,00		
621301 Leistungen von Sozialleistungsträgern a.v.E. (öTr)	175.059,70	58.000,00	0,00	129.344,39	71.344,39		
621311 Leistungen von Sozialleistungsträgern außerhalb von Einrichtungen	26.090,17	4.000,00	0,00	26.461,69	22.461,69		
621320 Erstattungen GKV für Sprachheilheime (öTr)	103.298,87	30.000,00	0,00	36.428,88	6.428,88		
621330 Erstattungen GKV für Sonderkindergärten (öTr)	55.637,93	20.000,00	0,00	48.208,33	28.208,33		
621350 BVG - Leistungen von Sozialleistungsträgern (üöTr)	13.566,00	63.000,00	0,00	14.615,38	-48.384,62		
621351 Leistungen von Sozialleistungsträgern a.v.E. (üöTr)	608.474,08	546.000,00	0,00	664.195,32	118.195,32		
621352 Leistungen von Sozialleistungsträgern a.v.E. (üöTr) in besonderen Wohnformen	13.344,15	0,00	0,00	219,00	219,00		
621401 sonstige Ersatzleistungen außerhalb von Einrichtungen (öTr)	3.551,05	0,00	0,00	0,00	0,00		
621411 Sonstige Ersatzleistungen außerhalb von Einrichtungen	1.392,04	200,00	0,00	714,00	514,00		
621451 sonstige Ersatzleistungen a.v.E. (üöTr)	2.167,70	0,00	0,00	2.176,71	2.176,71		
621501 Rückzahlung gewährter Hilfen a.v.E. (öTr)	23.188,45	16.000,00	0,00	5.617,10	-10.382,90		
621511 Rückzahlung gewährter Hilfen außerhalb von Einrichtungen	1.017,83	1.000,00	0,00	137.378,96	136.378,96		
621521 KdU - Tilgung Übernahme Unterkunft und Heizung	4.692,77	11.000,00	0,00	5.101,23	-5.898,77		
621522 KdU - Tilgung darl.Übern.Zusch.Unt.Heiz.	0,00	0,00	0,00	41,83	41,83		
621523 KdU - Tilgung Darl.Übern.Wohnungsbescha.	7.795,36	5.000,00	0,00	11.808,91	6.808,91		
621524 KdU - Tilgung Darl.Überna.Mietschulden	29.496,38	50.000,00	0,00	31.384,79	-18.615,21		
621525 KdU - Tilgung Darl.Übern.Erstaus.Wohnung	927,11	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00		
621551 Rückzahlung gewährter Hilfen a.v.E. (üöTr)	18.837,06	20.000,00	0,00	20.127,51	127,51		
621552 Rückzahlung gewährter Hilfen a.v.E. (üöTr) in besonderen Wohnformen	111,50	0,00	0,00	610,14	610,14		
622101 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz i.E. (öTr)	50,00	0,00	0,00	3.269,12	3.269,12		
622111 Kostenbeiträge in Einrichtungen	149,81	0,00	0,00	0,00	0,00		
622151 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz i.E.(üöTr)	20.119,98	0,00	0,00	12.813,34	12.813,34		
622201 Übergeleitete Ansprüche. geg. bgl.-rtl. Unterverpfl. i.E. (öTr)	15.337,20	0,00	0,00	300,00	300,00		
622251 Übergeleitete Ansprüche. geg. bgl.-rtl. Unterverpfl. i.E. (üöTr)	5.909,91	7.000,00	0,00	7.265,04	265,04		
622301 Leistungen von Sozialleistungsträgern i.E. (öTr)	73.965,62	0,00	0,00	104.663,90	104.663,90		
622311 Leistungen von Sozialleistungsträgern in Einrichtungen	0,00	20.500,00	0,00	0,00	-20.500,00		
622350 Einzahlungen von GKV in Sprachheilheimen i. E.	124,66	0,00	0,00	0,00	0,00		
622351 Leistungen von Sozialleistungsträgern i.E. (üöTr)	940,32	0,00	0,00	0,00	0,00		
622353 Lstgen v. SozLstgTr (Ansprüche aus dem SGB VI) i.E. (üöTr)	9.901,80	0,00	0,00	21.692,54	21.692,54		

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
622354 Leistungen von SozLstgTr (sonst. Leistungen) i.E. (üöTr)	54.815,69	0,00	0,00	39.233,53	39.233,53		
622411 sonstige Ersatzleistungen in Einrichtungen	533,96	0,00	0,00	600,00	600,00		
622451 Sonstige Ersatzleistungen in Einrichtungen (üöTr)	45,48	500,00	0,00	1.066,64	566,64		
622501 Rückzahlung gewährter Hilfen in Einrichtungen (öTr)	70,57	0,00	0,00	0,00	0,00		
622551 Rückzahlung gewährter Hilfen in Einrichtungen (üöTr)	11.481,66	0,00	0,00	1.869,67	1.869,67		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.539,50	1.300,00	0,00	4.541,75	3.241,75		
631111 Verwaltungsgebühren	1.539,50	1.300,00	0,00	4.541,75	3.241,75		
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.359.076,70	49.590.600,00	601.900,00	50.724.036,46	531.536,46		
648011 Erstattungen vom Bund	0,00	0,00	529.000,00	2.530,00	-526.470,00		
648100 BVG - Erstattungen vom Land (öTr)	24.201,70	11.000,00	0,00	8.636,74	-2.363,26		
648101 Erstattungen vom Land örtlicher Träger	29.060.887,69	4.366.000,00	0,00	22.931.834,43	18.565.834,43		
648103 Landeserstattung für § 9 NPflegeG (ambulant)	339.020,53	372.000,00	0,00	303.929,70	-68.070,30		
648104 Landeserstattung für § 10 NPflegeG (teilstationär)	97.594,33	216.000,00	0,00	118.215,76	-97.784,24		
648111 Erstattungen vom Land	3.729.743,86	2.780.600,00	72.900,00	4.544.133,11	1.690.633,11		
648150 BVG - Erstattungen vom Land (üöTr)	305.191,03	301.000,00	0,00	354.356,97	53.356,97		
648151 Erstattungen vom Land (üöTr.)	12.796.790,18	41.544.000,00	0,00	22.434.016,94	-19.109.983,06		
648411 Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	5.647,38	0,00	0,00	26.382,81	26.382,81		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	79,54	0,00	0,00	12,22	12,22		
661701 Zinseinzahlungen - Else-Klar-Stiftung	4,08	0,00	0,00	2,00	2,00		
661702 Zinseinzahlungen - Erna-Reith-Stiftung	2,74	0,00	0,00	1,10	1,10		
661703 Zinseinzahlungen - Willy-Landt-Stiftung	16,20	0,00	0,00	6,51	6,51		
661704 Zinseinzahlungen - Käthe-Hauptmann-Stiftung (FB 50)	6,52	0,00	0,00	2,61	2,61		
669911 Sonstige Finanzeinzahlungen	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	25,60	2.400,00	0,00	197,00	-2.203,00		
656111 Bußgelder	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00		
656112 Bußgelder	25,60	1.700,00	0,00	197,00	-1.503,00		
656114 Zwangsgelder	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.530.811,58	73.034.500,00	-3.111.100,00	72.726.705,95	2.803.305,95		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	5.765.002,34	5.970.500,00	0,00	5.819.907,76	-150.592,24	0,00	0,00
701111 Dienstaussahlungen Beamte	1.478.074,95	1.499.100,00	0,00	1.408.943,64	-90.156,36	0,00	-90.156,36
701211 Dienstaussahlungen Arbeitnehmer	2.609.931,74	2.719.400,00	0,00	2.693.614,89	-25.785,11	0,00	0,00
702111 Versorgung Beamte	863.070,11	879.800,00	0,00	872.949,85	-6.850,15	0,00	0,00
702211 Versorgung Arbeitnehmer	174.947,76	181.600,00	0,00	183.061,68	1.461,68	0,00	1.461,68
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	553.252,56	580.300,00	0,00	587.694,89	7.394,89	0,00	7.394,89
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	85.725,22	110.300,00	0,00	73.642,81	-36.657,19	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	238.021,03	202.500,00	0,00	206.675,85	4.175,85	0,00	4.175,85
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	238.021,03	202.500,00	0,00	206.675,85	4.175,85	0,00	4.175,85
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	46.622,51	125.200,00	1.180.000,00	1.325.497,20	20.297,20	37.015,78	0,00
722111 Unterhaltung beweglichen Vermögens	1.721,17	1.500,00	0,00	613,52	-886,48	0,00	0,00
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	9,73	0,00	0,00	25.246,42	25.246,42	0,00	0,00
723111 Mieten und Pachten	6.364,76	7.000,00	0,00	6.643,92	-356,08	0,00	0,00
724111 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	2.428,68	3.000,00	0,00	2.932,75	-67,25	0,00	0,00
725104 KFZ-Steuer	832,00	1.000,00	0,00	832,00	-168,00	0,00	0,00
725111 Haltung von Fahrzeugen	384,33	1.000,00	0,00	816,36	-183,64	0,00	0,00
726111 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	160,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
726119 Aus- und Fortbildung	18.631,19	49.000,00	0,00	14.028,77	-34.971,23	0,00	0,00
727101 Aufwendungen aus Spenden - Allgemeine Altenhilfe	199,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,86	0,00
727102 Aufwendungen aus Spenden - Besuchsdienst	2.833,12	0,00	0,00	2.972,10	2.972,10	27.887,24	0,00
727103 Aufwendungen aus Spenden - Seniorentreffs	87,82	0,00	0,00	324,77	324,77	813,36	0,00
727104 Aufwendungen aus Spenden - Abonnement "WZ"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.814,32	0,00
727111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	20,40	15.000,00	0,00	1.011,79	-13.988,21	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
729111 Auszahlungen sonstige Dienstleistungen	10.668,56	40.000,00	1.180.000,00	1.267.734,05	47.734,05	0,00	-272.265,95
729112 Sachausgaben Seniorenbeirat	1.000,00	3.000,00	0,00	2.043,77	-956,23	0,00	0,00
729113 Sachausgaben Bewirtungskosten	1.280,92	1.700,00	0,00	158,58	-1.541,42	0,00	0,00
729114 Sachausgaben Behindertenbeirat	0,00	3.000,00	0,00	138,40	-2.861,60	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	56.358.760,25	60.884.900,00	-757.000,00	58.283.261,04	-1.844.638,96	35.034,78	0,00
731703 Förderung nach § 9 NPflegeG (ambulant)	322.929,70	372.000,00	0,00	305.190,96	-66.809,04	0,00	0,00
731704 Förderung nach § 10 NPflegeG (teilstationär)	121.215,76	216.000,00	0,00	120.802,80	-95.197,20	0,00	0,00
731801 Zuschüsse aus der Else-Klar-Stiftung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	567,22	0,00
731802 Zuschüsse aus der Erna-Reith-Stiftung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.373,90	0,00
731803 Zuschüsse aus der Willy-Landt-Stiftung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.445,36	0,00
731804 Zuschüsse aus der Käthe-Hauptmann-Stiftung (FB 50)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.648,30	0,00
731811 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	686.167,48	725.000,00	0,00	733.975,31	8.975,31	0,00	8.975,31
733101 Soziale Leistungen an natürliche Personen a.v.E. (öTr)	71.810,48	213.000,00	0,00	75.039,16	-137.960,84	0,00	0,00
733103 Einmalzahlung Corona (öTr)	0,00	0,00	0,00	1.850,00	1.850,00	0,00	1.850,00
733105 Soziale Leistungen bei gleichzeitigem Bezug von Eingliederungshilfe a.v.E. (ö.Tr.)	-181,49	0,00	0,00	-189,96	-189,96	0,00	0,00
733110 Hilfe zum Lebensunterhalt (analog SGB XII) a.v.E.	520.922,36	636.000,00	0,00	403.836,42	-232.163,58	0,00	0,00
733111 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	51.370,86	74.500,00	0,00	46.166,51	-28.333,49	0,00	0,00
733112 Bildungs- und Teilhabepaket (analog SGB XII) a.v.E.	14.269,54	10.600,00	0,00	4.464,00	-6.136,00	0,00	0,00
733117 Leistungen an seelisch beh. Menschen unter 60 Jahre a.v.E. (öTr)	842,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733122 sonstige Hilfen a.v.E. (öTr)	543,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733132 Schulausflüge / KiTa-Fahrten (1 tåg.) avE / öTr	0,00	0,00	0,00	29,00	29,00	0,00	29,00
733136 Mittagsverpflegung avE/öTr	1.522,88	500,00	0,00	1.429,37	929,37	0,00	929,37
733137 Soziale / kulturelle Teilhabe avE/öTr	305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733138 Schulbedarf avE/öTr	669,50	500,00	0,00	832,00	332,00	0,00	332,00
733143 Grundleistungen als Sachleistungen a.v.E.	266.576,91	370.000,00	0,00	421.224,99	51.224,99	0,00	51.224,99
733145 Grundleistungen als Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse a.v.E.	81.639,65	80.000,00	0,00	248.183,59	168.183,59	0,00	168.183,59
733146 Grundleistungen als Geldleistungen für den Lebensunterhalt a.v.E.	129.571,61	160.000,00	0,00	272.112,48	112.112,48	0,00	112.112,48
733147 Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt a.v.E.	75.597,23	74.000,00	0,00	90.943,40	16.943,40	0,00	16.943,40
733149 Sonstige Leistungen als Sachleistungen a.v.E.	0,00	0,00	0,00	4.183,64	4.183,64	0,00	4.183,64
733150 Sonstige Leistungen als Geldleistungen a.v.E.	2.898,93	2.200,00	0,00	9.289,11	7.089,11	0,00	7.089,11
733151 Soziale Leistungen an natürliche Personen a.v.E. (üöTr)	10.078.857,87	11.936.000,00	0,00	10.831.670,15	-1.104.329,85	0,00	0,00
733152 Soziale Leistungen an natürliche Personen a.v.E. (üöTr) in besonderen Wohnformen	1.589.339,69	1.570.000,00	0,00	1.648.818,11	78.818,11	0,00	78.818,11
733153 Einmalzahlung Corona	334.581,38	0,00	0,00	470.423,04	470.423,04	0,00	470.423,04
733155 Soziale Leistungen bei gleichzeitigem Bezug von Eingliederungshilfe a.v.E. (üö.Tr.)	2.109.352,55	2.334.000,00	0,00	2.068.985,18	-265.014,82	0,00	0,00
733162 Bildungs- und Teilhabepaket a.v.E.	5.979,76	16.000,00	0,00	2.244,42	-13.755,58	0,00	0,00
733201 Soziale Leistungen an natürliche Personen i.E. (öTr)	103.450,53	74.000,00	0,00	152.137,33	78.137,33	0,00	78.137,33
733202 Dauerpflege in Einrichtungen (öTr)	429,59	0,00	0,00	-29,69	-29,69	0,00	0,00
733205 Soziale Leistungen bei gleichzeitigem Bezug von Eingliederungshilfe i.E. (öTr)	6.622,89	22.000,00	0,00	10.366,82	-11.633,18	0,00	0,00
733206 Soziale Leistungen bei gleichzeitigem Bezug von Hilfe zur Pflege i.E. (öTr)	4.221,74	27.000,00	0,00	-18,46	-27.018,46	0,00	0,00
733210 Hilfe zum Lebensunterhalt (analog SGB XII) i.E.	10.449,83	8.800,00	0,00	2.864,92	-5.935,08	0,00	0,00
733211 Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	23.603,75	22.000,00	0,00	35.612,49	13.612,49	0,00	13.612,49
733225 Leistungen an geistig behinderte Menschen i.E.(öTr)	-223,36	0,00	0,00	2.941,34	2.941,34	0,00	2.941,34
733240 Werkstatt für behinderte Menschen i.E. (öTr)	876,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733243 Grundleistungen als Sachleistungen i.E.	179.864,52	170.000,00	0,00	200.759,43	30.759,43	0,00	30.759,43
733245 Grundleistungen als Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse i.E.	8.867,20	11.000,00	0,00	20.080,12	9.080,12	0,00	9.080,12
733246 Grundleistungen als Geldleistungen für den Lebensunterhalt i.E.	11.052,40	10.600,00	0,00	22.889,81	12.289,81	0,00	12.289,81
733247 Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt i.E.	45.912,76	55.000,00	0,00	85.825,04	30.825,04	0,00	30.825,04
733250 Sonstige Leistungen als Geldleistungen i.E.	0,00	2.200,00	0,00	48,00	-2.152,00	0,00	0,00
733251 Soziale Leistungen an natürliche Personen i.E. (üöTr)	363.402,30	450.000,00	0,00	364.221,63	-85.778,37	0,00	0,00
733252 Dauerpflege in Einrichtungen (üöTr)	3.754.125,23	3.548.000,00	0,00	2.972.548,60	-575.451,40	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
733255 Soziale Leistungen bei gleichzeitigem Bezug von Eingliederungshilfe i.E. (üöTr)	-875,71	60.000,00	0,00	748,65	-59.251,35	0,00	0,00
733256 Soziale Leistungen bei gleichzeitigem Bezug von Hilfe zur Pflege i.E. (üöTr)	1.374.438,82	1.428.000,00	0,00	1.507.964,08	79.964,08	0,00	79.964,08
733265 Leistungen an geistig behinderte Menschen i.E. (üöTr)	-94.010,52	0,00	0,00	1.068,00	1.068,00	0,00	1.068,00
733267 Leistungen an seelisch behinderte Menschen i.E. (üöTr)	-1.801,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733270 Hilfen in Tagesbildungsstätten i.E. (üöTr)	-42.000,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733290 Werkstatt für behinderte Menschen i.E. (üöTr)	11.639,23	0,00	0,00	2.922,86	2.922,86	0,00	2.922,86
733291 Soziale Leistungen (AFG) i.E. (üöTr)	624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733708 Psychosoziale Betreuung	400.289,45	290.000,00	0,00	334.559,53	44.559,53	0,00	44.559,53
733780 Geldleistungen - Kostenträger Land	173.229,15	10.000,00	0,00	176.424,65	166.424,65	0,00	166.424,65
733800 Sonstige soziale Leistungen	366.991,11	30.000,00	0,00	376.274,20	346.274,20	0,00	346.274,20
733801 BVG - Beihilfe (öTr)	0,00	0,00	0,00	0,40	0,40	0,00	0,40
733802 BVG - Kfz-Beihilfe an Beschädigte (öTr)	557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733803 BVG - Beihilfe an Hinterbliebene (öTr)	5.804,54	12.000,00	0,00	4.434,04	-7.565,96	0,00	0,00
733804 BVG - Beihilfe an Hinterbliebene (üöTr)	239.914,39	0,00	0,00	207.528,60	207.528,60	0,00	207.528,60
733806 BVG (sonstige Pflege) - Beihilfe an Hinterbliebene (üöTr)	82.593,28	84.000,00	0,00	49.850,00	-34.150,00	0,00	0,00
733807 BVG (Sonderfürsorge) - Beihilfe (üöTr)	2.682,00	3.000,00	0,00	1.940,00	-1.060,00	0,00	0,00
733808 BVG (Sonderfürsorge) - Beihilfe (ohne Kfz) (üöTr)	272,00	0,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00
733809 BVG (Sonderfürsorge) - Kfz-Beihilfe (üöTr)	600,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	600,00
733901 SGB IX - Soziale Leistungen an natürliche Personen (öTr)	381.026,39	269.000,00	0,00	590.231,66	321.231,66	0,00	321.231,66
733902 SGB IX - Sonstige Soziale Leistungen an natürliche	1.445,51	0,00	0,00	16.212,53	16.212,53	0,00	16.212,53
733904 BVG - Kfz-Beihilfe an Beschädigte (öTr)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
733909 SGB IX - Leistungen in Krippen (öTr)	55.161,06	71.000,00	0,00	107.719,29	36.719,29	0,00	36.719,29
733911 Sonstige soziale Leistungen	0,00	350.000,00	0,00	3.279,98	-346.720,02	0,00	0,00
733912 SGB IX - Leistungen in Sonderkindergärten für sprachl. und hörg. Kinder (öTr)	786.183,93	706.000,00	0,00	892.070,71	186.070,71	0,00	186.070,71
733913 SGB IX - Leistungen in anderen Sonderkindergärten (öTr)	3.049.063,85	3.060.000,00	-240.200,00	2.994.279,41	174.479,41	0,00	174.479,41
733914 SGB IX - Leistungen in Regelkindergärten -integ. Gruppe- Personalkostenant. (öTr)	1.282.578,30	1.274.000,00	0,00	1.277.900,31	3.900,31	0,00	3.900,31
733915 SGB IX - Leistungen in Regelkindergärten -integ. Gruppe- Sachkostenant. (öTr)	344.964,19	435.000,00	0,00	355.540,26	-79.459,74	0,00	0,00
733917 SGB IX - Frühförderung -Einzel- (öTr)	636.458,95	773.000,00	0,00	612.721,92	-160.278,08	0,00	0,00
733918 SGB IX - Frühförderung -Gruppe- (öTr)	41.850,58	145.000,00	0,00	46.791,17	-98.208,83	0,00	0,00
733919 SGB IX - Sonstige heilpädagogische Leistungen (öTr)	34.232,98	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00	0,00
733920 SGB IX - Schulen staat. Trägersch.: Regelschule - Schulassistenz- (öTr)	402.954,37	879.000,00	-266.700,00	378.860,05	-233.439,95	0,00	0,00
733921 SGB IX - Schulen staat. Trägersch.: Förderschule - Schulassistenz- (öTr)	189.937,24	306.000,00	0,00	203.573,56	-102.426,44	0,00	0,00
733922 SGB IX - Schulen staat. Trägersch. Sonstige Leistungen (öTr)	32,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733923 SGB IX - Schulen freie Trägerschaft -Schulassistenz- (öTr)	11.709,23	0,00	0,00	69.036,82	69.036,82	0,00	69.036,82
733924 SGB IX - Schulen freie Trägerschaft -Sonstige Leistungen- (öTr)	4.753,21	24.000,00	0,00	0,00	-24.000,00	0,00	0,00
733925 SGB IX - Hilfen in Tagesbildungsstätten -TBS- (öTr)	2.890.670,62	3.182.000,00	0,00	3.251.031,53	69.031,53	0,00	69.031,53
733927 SGB IX - Sonstige Hilfen z. Teilhabe an Bildung (öTr)	49.023,96	52.000,00	0,00	54.447,06	2.447,06	0,00	2.447,06
733928 SGB IX - Sonstige Hilfen z. Teilhabe an Bildung - inc. Verpfl. + I-kos (öTr)	185.307,90	322.000,00	0,00	235.664,56	-86.335,44	0,00	0,00
733931 SGB IX - Qualifizierte Assistenzleistungen § 78 SGB IX (öTr)	1.177.850,73	823.000,00	0,00	1.442.098,20	619.098,20	0,00	619.098,20
733943 BVG - Beihilfe an Hinterbliebene (üöTr)	11.119,14	270.000,00	0,00	0,00	-270.000,00	0,00	0,00
733950 BVG (Sonderfürsorge) - Beihilfe (ohne Kfz) (üöTr)	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00
733951 SGB IX - Soziale Leistungen an natürliche Personen (üöTr)	3.865.349,57	4.111.000,00	0,00	3.946.045,07	-164.954,93	0,00	0,00
733955 SGB IX - Hoch/Schulische Ausbildung o. Weiterbildung f. e. Beruf (üöTr)	40.830,37	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00
733962 SGB IX - Leistungen für Wohnraum in eigener Wohnung (üöTr)	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
733964 SGB IX - Leistungen für Wohnraum in einer Wohngemeinschaft (üöTr)	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
733971 SGB IX - Soziale Leistungen (SGB IX) - Qualifizierte Assistenzleistungen (üöTr)	11.356.980,61	12.148.000,00	-80.500,00	11.435.052,00	-632.448,00	0,00	0,00
733980 SGB IX - Leistungen z. Teilhabe am Arbeitsleben (SGB IX) - Maßnahmenkosten (üöTr)	5.092.776,39	5.521.000,00	-169.600,00	5.013.690,19	-337.709,81	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
733981 SGB IX - Leistungen z. Teilhabe am Arbeitsleben (SGB IX) - BAföG (üöTr)	181.614,36	213.000,00	0,00	174.238,17	-38.761,83	0,00	0,00
733982 SGB IX - Leistungen z. Teilhabe am Arbeitsleben (SGB IX) - Lohnnebenkosten (üöTr)	690.842,63	764.000,00	0,00	706.176,92	-57.823,08	0,00	0,00
733987 SGB IX - Off. u. private - Budget f. Arbeit - Lohnkostenzuschuss- (üöTr)	79.181,97	24.000,00	0,00	152.425,57	128.425,57	0,00	128.425,57
733988 SGB IX - Off. u. private - Budget f. Arbeit - Aufw.f. Anleitung u. Begl.- (üöTr)	14.474,12	6.000,00	0,00	28.048,03	22.048,03	0,00	22.048,03
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	27.397.820,92	29.724.300,00	-1.138.000,00	29.701.812,91	1.115.512,91	0,00	1.115.512,91
742111 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.509,32	7.000,00	0,00	4.707,84	-2.292,16	0,00	0,00
742911 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	250,00	0,00	0,00	642,84	642,84	0,00	642,84
743101 Gutachten	16.100,00	0,00	0,00	16.910,68	16.910,68	0,00	16.910,68
743102 Honorar DDG	8.287,90	11.000,00	0,00	8.581,36	-2.418,64	0,00	0,00
743103 Vw-Kosten GKV (örtlicher Träger)	2.731,65	35.000,00	0,00	188,37	-34.811,63	0,00	0,00
743104 Vw-Kosten GKV (überörtlicher Träger)	28.679,85	3.000,00	0,00	34.915,24	31.915,24	0,00	31.915,24
743105 Vw-Kosten GKV (AsylbLG)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
743111 Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00	0,00
743121 Büromaterial	14.421,41	9.000,00	0,00	19.690,10	10.690,10	0,00	10.690,10
743141 Gesetze und Publikationen	6.824,81	11.600,00	0,00	6.175,54	-5.424,46	0,00	0,00
743161 Postkosten	36.316,19	38.000,00	0,00	38.411,45	411,45	0,00	411,45
743171 EDV-Sachausgaben	11.804,51	0,00	0,00	18.520,72	18.520,72	0,00	18.520,72
743190 Dienstreisen	278,08	9.800,00	0,00	2.001,85	-7.798,15	0,00	0,00
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	10.668,05	13.900,00	0,00	3.631,05	-10.268,95	0,00	0,00
743192 Wegstreckenentschädigung	1.949,23	5.500,00	0,00	2.143,75	-3.356,25	0,00	0,00
743193 Gerichtskosten	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
744111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.865,45	4.300,00	0,00	7.187,06	2.887,06	0,00	2.887,06
745401 Erstattungen an den sonstigen öffentl. Bereich (a.v.E) (öTr)	4.220,56	0,00	0,00	353,16	353,16	0,00	353,16
745402 Erstattungen an den sonstigen öffentl. Bereich (i.E.) (öTr)	931,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
745451 Erstattungen an den sonstigen öffentl. Bereich (a.v.E.) (üöTr)	270.876,09	170.000,00	0,00	333.139,52	163.139,52	0,00	163.139,52
745452 Erstattungen an den sonstigen öffentl. Bereich (i.E.) (üöTr)	378.677,91	180.000,00	0,00	358.685,97	178.685,97	0,00	178.685,97
745512 Erstattungen an GGS	15.200,00	0,00	0,00	10.359,72	10.359,72	0,00	10.359,72
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	353.154,67	413.200,00	0,00	420.014,04	6.814,04	0,00	6.814,04
745522 Erstattungen an GGS Mobiliar	62.476,64	58.600,00	0,00	78.576,13	19.976,13	0,00	19.976,13
745811 Erstattungen an übrige Bereiche	88.539,65	118.000,00	0,00	99.801,18	-18.198,82	0,00	0,00
746101 Kosten der Unterkunft und Heizung	25.727.739,01	28.000.000,00	-1.138.000,00	27.510.973,60	648.973,60	0,00	648.973,60
746102 Zuschuss Leistungen für Unterkunft und Heizung für ausgeschiedene Auszubildende	-598,37	2.000,00	0,00	-62,80	-2.062,80	0,00	0,00
746103 Wohnungsbeschaffungs-,Kautions-, Umzugskosten	30.259,57	40.000,00	0,00	35.939,36	-4.060,64	0,00	0,00
746104 KdU - Übernahme der Mietschuld	-267,98	5.000,00	0,00	22,43	-4.977,57	0,00	0,00
746105 Erstausrüstungen für Wohnung und Haushaltsgeräte	202.077,41	360.000,00	0,00	343.267,03	-16.732,97	0,00	0,00
746106 Erstausrüstung Bekleidung bei Geburt und Schwangerschaft	68.042,27	85.000,00	0,00	292.896,71	207.896,71	0,00	207.896,71
746121 KdU - Darl. Übernahme Unterkunft und Heizung	2.248,11	28.000,00	0,00	-258,22	-28.258,22	0,00	0,00
746123 KdU - Darl.Über.Wohnungsb.Mietk.Umzu.gsk.	13.638,50	5.000,00	0,00	16.048,10	11.048,10	0,00	11.048,10
746124 KdU - Darl.Über.Wohnungsb.Mietk.Umzu.gsk.	35.252,32	100.000,00	0,00	38.399,13	-61.600,87	0,00	0,00
746125 KdU-Darl. Erstausst. Wohnung inkl. Haushaltsgeräte	-1.344,80	2.000,00	0,00	-50,00	-2.050,00	0,00	0,00
748211 Auszahlung Säumniszuschläge	11,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
749111 Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.806.227,05	96.907.400,00	-715.000,00	95.337.154,76	-855.245,24	72.050,56	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-19.275.415,47	-23.872.900,00	-2.396.100,00	-22.610.448,81	3.658.551,19	-72.050,56	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-19.275.415,47	-23.872.900,00	-2.396.100,00	-22.610.448,81	3.658.551,19	-72.050,56	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-19.275.415,47	-23.872.900,00	-2.396.100,00	-22.610.448,81	3.658.551,19	-72.050,56	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 51 - Jugend

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
11 - Innere Verwaltung	111 - Verwaltungssteuerung und -service	11.13.09	Migrationsberatung	
31 - Soziale Hilfen	312 - Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	31.26.10	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	
34 - Soziale Hilfen	341 - Unterhaltsvorschussleistungen	34.10.10	Unterhaltsvorschussleistungen	
	347 - Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	34.70.10	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	
35 - Soziale Hilfen	351 - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	35.17.11	Schulsozialarbeit	
36 - Kinder-, Jugend und Familienhilfe	361 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	36.11.10	Förderung in Tageseinrichtungen	
		36.12.10	Förderung in Tagespflege	
	362 - Jugendarbeit	36.22.10	Kinder- und Jugenderholung	
		36.25.10	Sonstige Jugendarbeit	
		36.31.10	Jugendsozialarbeit	
		36.31.20	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	
		36.32.30	Gem. Unterbringung von Müttern oder Vätern mit ihrem Kind	
		36.32.40	Betreuung und Versorgung des Kindes	
		36.32.50	Unterstützung bei notwendiger Unterbringung zur Erfüllung der Schulpflicht	
		36.33.10	Anderer Hilfen zur Erziehung	
		36.33.30	Soziale Gruppenarbeit	
		36.33.40	Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	
		36.33.50	Sozialpädagogische Familienhilfe	
	363 - Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	36.33.60	Erziehung in einer Tagesgruppe	
		36.33.70	Vollzeitpflege	X
		36.33.80	Heimerziehung, Erziehung in einer sonstigen betreuten Wohnform	X
		36.33.90	Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	
		36.34.10	Hilfe für junge Volljährige	
		36.34.20	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	
		36.34.30	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder / Jugendliche	X
		36.35.10	Mitwirkung in Verfahren vor dem Vormundschafts- und Familiengericht	
		36.35.20	Adoptionsvermittlung	
		36.35.30	Mitwirkung in Verfahren nach dem Jugendgerichtsgesetz	
		36.35.40	Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft, Beistandschaft	
	36.35.50	Unbegleitete minderjährige Ausländer	X	
	36.36.10	Mitarbeiterfortbildung ohne Mitarbeiterfortbildung der Jugendarbeit		
	365 - Tageseinrichtungen für Kinder	36.50.10	Tageseinrichtungen für Kinder	X
	366 - Einrichtungen der Jugendarbeit	36.60.10	Jugendzentren, - freizeitheime	X
	367 - Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend und Familienhilfe	36.71.10	Jugendsozialarbeit (Streetworker)	
		36.75.10	Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen	

Anzahl Produkte: 35
davon wesentlich: 6

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 51 - Jugend**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.911.195,67	1.154.200,00	0,00	3.724.399,87	2.570.199,87	0,00	
314011 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	61.250,46	0,00	0,00	62.376,03	62.376,03	0,00	
314111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.904.583,72	440.900,00	0,00	2.777.678,09	2.336.778,09	0,00	
314811 Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	17.800,00	7.900,00	0,00	10.000,00	2.100,00	0,00	
319112 Bundesbeteiligung BTP § 28 SGB II	1.453.160,87	555.100,00	0,00	320.353,12	-234.746,88	0,00	
319113 Bundesbeteiligung BTP § 6b BKG	474.400,62	150.300,00	0,00	553.992,63	403.692,63	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	121.696,38	106.200,00	0,00	130.496,37	24.296,37	0,00	
316111 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	121.696,38	106.200,00	0,00	130.496,37	24.296,37	0,00	
4. sonstige Transfererträge	1.717.123,38	2.130.100,00	0,00	1.860.911,94	-269.188,06	0,00	
321111 Kostenbeiträge außerhalb von Einrichtungen	232.637,74	1.059.300,00	0,00	274.183,62	-785.116,38	0,00	
321211 Übergeleitete Ansprüche, geg. Unterhaltsansprüche außerhalb von Einrichtungen	676.396,73	0,00	0,00	815.947,35	815.947,35	0,00	
321311 Leistungen von SL-Trägern außerhalb von Einrichtungen	2.919,68	56.000,00	0,00	3.222,68	-52.777,32	0,00	
321511 Rückzahlung gewährter Hilfen außerhalb von Einrichtungen	122.012,88	457.000,00	0,00	119.746,59	-337.253,41	0,00	
322111 Kostenbeiträge in Einrichtungen	211.740,19	375.900,00	0,00	209.641,30	-166.258,70	0,00	
322211 Übergeleitete Ansprüche, geg. bürg.-rechtl. Unterhaltsverp. Einrichtungen	10.365,00	0,00	0,00	8.613,02	8.613,02	0,00	
322311 Leistungen von Sozialleistungsträgern in Einrichtungen	461.051,15	165.500,00	0,00	429.557,38	264.057,38	0,00	
322511 Rückzahlung gewährter Hilfen in Einrichtungen	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
329111 Andere sonstige Transfererträge	0,00	16.400,00	0,00	0,00	-16.400,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	8.800,00	0,00	0,00	-8.800,00	0,00	
332111 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	8.800,00	0,00	0,00	-8.800,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	717,36	55.300,00	0,00	6.324,46	-48.975,54	0,00	
342111 Erträge aus Verkauf	717,36	2.600,00	0,00	1.574,46	-1.025,54	0,00	
346111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	52.700,00	0,00	4.750,00	-47.950,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.947.696,95	4.410.800,00	0,00	3.755.211,93	-655.588,07	0,00	
348111 Erstattungen vom Land	2.770.132,59	3.558.600,00	0,00	2.594.210,65	-964.389,35	0,00	
348112 Erstattungen vom Land Kostendeckung Asyl	0,00	454.200,00	0,00	0,00	-454.200,00	0,00	
348211 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	476.568,96	331.600,00	0,00	740.814,57	409.214,57	0,00	
348411 Erstattungen von sonstigen Sozialversicherungen	38.181,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
348711 Erstattungen von privaten Unternehmen	8.809,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
348811 Erstattungen von übrigen Bereichen	654.004,15	66.400,00	0,00	420.186,71	353.786,71	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.226,70	300,00	0,00	1.334,00	1.034,00	0,00	
369911 Sonstige Finanzerträge	7.226,70	300,00	0,00	1.334,00	1.034,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.500,00	0,00	1.507.931,68	1.506.431,68	0,00	
356111 Bußgelder	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	
356114 Zwangsgelder	0,00	600,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	
358391 Sonstige weitere nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.507.931,68	1.507.931,68	0,00	
359111 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	600,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	9.705.656,44	7.867.200,00	0,00	10.986.610,25	3.119.410,25	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	6.910.915,81	7.477.700,00	0,00	6.918.682,86	-559.017,14	0,00	0,00
401111 Dienstaufwand Beamte	626.931,47	670.000,00	0,00	643.728,60	-26.271,40	0,00	0,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	4.578.443,85	4.949.500,00	0,00	4.562.913,06	-386.586,94	0,00	0,00
401911 Dienstaufwand sonstige Beschäftigte	0,00	6.200,00	0,00	740,00	-5.460,00	0,00	0,00
402111 Versorgung Beamte	389.923,98	417.200,00	0,00	385.299,61	-31.900,39	0,00	0,00
402211 Versorgung Arbeitnehmer	303.196,23	329.100,00	0,00	309.165,99	-19.934,01	0,00	0,00
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	979.122,11	1.054.900,00	0,00	990.961,07	-63.938,93	0,00	0,00
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	33.298,17	50.800,00	0,00	25.874,53	-24.925,47	0,00	0,00
408111 Deckungsreserve Personalaufwand (nur Planung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	92.454,36	93.300,00	0,00	72.615,86	-20.684,14	0,00	0,00
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	92.454,36	93.300,00	0,00	72.615,86	-20.684,14	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	851.009,12	1.494.900,00	0,00	609.495,69	-885.404,31	0,00	0,00
421111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.830,92	2.000,00	0,00	1.830,00	-170,00	0,00	0,00
422111 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	2.009,99	7.700,00	0,00	2.728,74	-4.971,26	0,00	0,00
423111 Mieten und Pachten	3.025,48	0,00	0,00	2.983,40	2.983,40	0,00	2.983,40
423211 Leasing	7.500,48	4.200,00	0,00	7.500,48	3.300,48	0,00	3.300,48
425111 Haltung von Fahrzeugen	7.284,93	22.700,00	0,00	13.184,59	-9.515,41	0,00	0,00
426111 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	16.898,23	156.200,00	0,00	4.333,14	-151.866,86	0,00	0,00
426119 Aus- und Fortbildung	5.911,27	0,00	0,00	68.197,71	68.197,71	0,00	68.197,71
428111 Verbrauch von Vorräten	6.318,59	16.800,00	0,00	17.932,14	1.132,14	0,00	1.132,14
429111 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	800.229,23	1.285.100,00	0,00	490.805,49	-794.294,51	0,00	0,00
16. Abschreibungen	198.364,89	126.700,00	0,00	1.364.646,11	1.237.946,11	0,00	1.237.946,11
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionsaufwendungen	141.952,46	109.400,00	0,00	158.116,94	48.716,94	0,00	48.716,94
471161 Abschreibungen auf Fahrzeuge	3.667,77	3.700,00	0,00	3.919,26	219,26	0,00	219,26
471171 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.280,57	6.400,00	0,00	6.280,57	-119,43	0,00	0,00
471181 Abschreibung Sammelposten	834,34	400,00	0,00	286,73	-113,27	0,00	0,00
471199 Planabschreibungen Investitionsprogramm	0,00	6.800,00	0,00	0,00	-6.800,00	0,00	0,00
472111 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	1.175.507,46	1.175.507,46	0,00	1.175.507,46
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	45.629,75	0,00	0,00	20.535,15	20.535,15	0,00	20.535,15
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	46.807.141,01	41.330.100,00	2.166.500,00	46.514.519,79	3.017.919,79	19.847,68	631.614,82
431811 Zuweisung und Zuschüsse an übrige Bereiche	13.488.710,28	12.836.400,00	0,00	13.444.584,62	608.184,62	19.847,68	0,00
433111 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	8.846.298,26	5.952.000,00	1.369.700,00	9.053.238,78	1.731.538,78	0,00	1.347.864,58
433211 Hilfe zum Lebensunterhalt natürliche Personen in Einrichtungen	20.633.021,83	18.764.400,00	796.800,00	20.062.370,81	501.170,81	0,00	0,00
433706 Mehrtägige Klassen- und KiTa-Fahrten	7.655,00	62.300,00	0,00	54.160,83	-8.139,17	0,00	0,00
433709 Schulausflüge / KiTa-Fahrten (eintägig)	1.098,25	3.400,00	0,00	2.739,45	-660,55	0,00	0,00
433710 Schülerbeförderung	6.973,95	4.400,00	0,00	6.638,70	2.238,70	0,00	2.238,70
433712 Lernförderung	18.006,13	66.700,00	0,00	34.232,75	-32.467,25	0,00	0,00
433713 Mittagsverpflegung	74.840,17	54.400,00	0,00	96.124,72	41.724,72	0,00	41.724,72
433714 Soziale / kulturelle Teilhabe	20.438,15	32.200,00	0,00	21.839,73	-10.360,27	0,00	0,00
433717 Schulbedarf	86.656,00	61.500,00	0,00	95.480,40	33.980,40	0,00	33.980,40
433911 Sonstige soziale Leistungen	3.623.442,99	3.470.100,00	0,00	3.643.109,00	173.009,00	0,00	173.009,00
435311 Allgemeine Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	0,00	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00
439111 Sonstige Transferaufwendungen	0,00	18.300,00	0,00	0,00	-18.300,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.739.403,91	3.876.000,00	0,00	3.847.066,88	-28.933,12	0,00	0,00
442111 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.920,00	1.000,00	0,00	2.330,00	1.330,00	0,00	1.330,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
442911 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	3.400,00	0,00	0,00	-3.400,00	0,00	0,00
443121 Büromaterial	5.196,85	13.600,00	0,00	4.299,30	-9.300,70	0,00	0,00
443131 Verbrauchsmittel	3.232,36	5.500,00	0,00	1.942,96	-3.557,04	0,00	0,00
443141 Gesetze und Publikationen	3.508,26	11.900,00	0,00	3.448,10	-8.451,90	0,00	0,00
443151 Fernmeldegebühren	10.699,11	8.800,00	0,00	9.717,31	917,31	0,00	917,31
443161 Portokosten	26.237,77	21.200,00	0,00	23.865,88	2.665,88	0,00	2.665,88
443171 EDV-Sachausgaben	105,09	1.500,00	0,00	62,90	-1.437,10	0,00	0,00
443181 EDV-Verfahrenskosten	15.975,21	0,00	0,00	15.196,00	15.196,00	0,00	15.196,00
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	54.292,08	32.100,00	0,00	48.169,93	16.069,93	0,00	16.069,93
444111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	99.845,29	50.100,00	0,00	83.225,93	33.125,93	0,00	33.125,93
445111 Erstattungen an das Land	42.465,73	0,00	0,00	951,02	951,02	0,00	951,02
445211 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.114.227,27	1.591.400,00	0,00	1.393.205,46	-198.194,54	0,00	0,00
445411 Erstattungen an gesetzliche Sozialversicherungen	0,00	3.400,00	0,00	0,00	-3.400,00	0,00	0,00
445512 Erstattungen an GGS	351.105,67	731.300,00	0,00	735.221,40	3.921,40	0,00	3.921,40
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	346.856,58	771.400,00	0,00	483.260,19	-288.139,81	0,00	0,00
445522 Erstattungen an GGS Mobiliar	98.648,76	72.300,00	0,00	116.636,73	44.336,73	0,00	44.336,73
445811 Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
446102 Zuschuss Leistungen für Unterkunft und Heizung für ausgeschiedene Auszubildende	0,00	2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00	0,00	0,00
446107 KdU - Mehrtägige Klassen und KiTa-fahrten § 23 (3)	-1.708,18	126.900,00	0,00	96.236,62	-30.663,38	0,00	0,00
446109 KdU - Schulausflüge/KiTa-Fahrten (1Täg.)	2.514,70	6.600,00	0,00	9.811,09	3.211,09	0,00	3.211,09
446110 KdU - Schülerbeförderung	7.061,02	7.200,00	0,00	6.250,70	-949,30	0,00	0,00
446112 KdU - Lernförderung	117.552,04	162.600,00	0,00	188.189,20	25.589,20	0,00	25.589,20
446113 KdU - Mittagverpflegung	42.321,47	53.600,00	0,00	152.648,96	99.048,96	0,00	99.048,96
446114 KdU - Soziale / kulturelle Teilhabe	16.877,19	24.700,00	0,00	22.200,07	-2.499,93	0,00	0,00
446117 KdU - Schulbedarf	284.687,34	166.700,00	0,00	276.513,40	109.813,40	0,00	109.813,40
446118 KdU - Mittagverpflegung in Tageseinrichtungen	95.782,30	3.800,00	0,00	173.683,73	169.883,73	0,00	169.883,73
446127 KdU - Darf. Übern. mehrtägiger Klassen-Kitafahrten	0,00	800,00	0,00	0,00	-800,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	57.599.289,10	54.398.700,00	2.166.500,00	59.327.027,19	2.761.827,19	19.847,68	375.522,22
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-47.893.632,66	-46.531.500,00	-2.166.500,00	-48.340.416,94	357.583,06	-19.847,68	
22. außerordentliche Erträge	3.083.851,67	0,00	0,00	3.496,00	3.496,00	0,00	0,00
501911 Sonstige außergewöhnliche Erträge	3.083.851,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
504111 Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	3.496,00	3.496,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	3.006.755,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
513211 Außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzvermögen	3.006.755,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	77.096,29	0,00	0,00	3.496,00	3.496,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-47.816.536,37	-46.531.500,00	-2.166.500,00	-48.336.920,94	361.079,06	-19.847,68	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	317.146,31	330.100,00	0,00	317.038,96	-13.061,04	0,00	0,00
481111 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42,75	200,00	0,00	12,00	-188,00	0,00	0,00
481116 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Verfahrenskosten	306.323,53	315.400,00	0,00	308.675,50	-6.724,50	0,00	0,00
481117 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	10.780,03	14.500,00	0,00	8.351,46	-6.148,54	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-317.146,31	-330.100,00	0,00	-317.038,96	13.061,04	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-48.133.682,68	-46.861.600,00	-2.166.500,00	-48.653.959,90	374.140,10	-19.847,68	

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)
- 4) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 51 - Jugend**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.862.577,74	1.154.200,00	0,00	3.517.564,05	2.363.364,05		
614011 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	103.071,86	0,00	0,00	51.429,24	51.429,24		
614111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	2.123.957,73	440.900,00	0,00	2.734.466,07	2.293.566,07		
614811 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	22.300,00	7.900,00	0,00	18.000,00	10.100,00		
619112 Bundesbeteiligung BTP § 28 SGB II	1.139.857,30	555.100,00	0,00	252.714,17	-302.385,83		
619113 Leistungsbeteiligung Bundesbeteiligung BTP § 6b BKG	473.390,85	150.300,00	0,00	460.954,57	310.654,57		
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.720.140,31	2.130.100,00	0,00	1.860.458,18	-269.641,82		
621111 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz außerhalb von Einrichtungen	256.103,21	1.059.300,00	0,00	278.449,62	-780.850,38		
621211 Übergeleitete Ansprüche, geg. bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete usw. a.v.E.	669.009,26	0,00	0,00	814.382,42	814.382,42		
621311 Leistungen von Sozialleistungsträgern außerhalb von Einrichtungen	3.103,68	56.000,00	0,00	3.222,67	-52.777,33		
621511 Rückzahlung gewährter Hilfen außerhalb von Einrichtungen	110.179,60	457.000,00	0,00	128.597,15	-328.402,85		
622111 Kostenbeiträge in Einrichtungen	203.979,31	375.900,00	0,00	203.193,37	-172.706,63		
622211 Übergeleitete Ansprüche, geg. bürgerlich-rechtl. Unterhaltsverp.in Einrichtungen	10.584,00	0,00	0,00	8.613,00	8.613,00		
622311 Leistungen von Sozialleistungsträgern in Einrichtungen	467.181,25	165.500,00	0,00	423.999,95	258.499,95		
622511 Rückzahlung gewährter Hilfen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
629111 Andere sonstige Transfereinzahlungen	0,00	16.400,00	0,00	0,00	-16.400,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	8.800,00	0,00	0,00	-8.800,00		
632111 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	8.800,00	0,00	0,00	-8.800,00		
5. privatrechtliche Entgelte	555,86	55.300,00	0,00	6.485,96	-48.814,04		
642111 Einzahlungen aus Verkauf	555,86	2.600,00	0,00	1.735,96	-864,04		
646111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	52.700,00	0,00	4.750,00	-47.950,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.160.160,76	4.410.800,00	0,00	3.719.140,28	-691.659,72		
648111 Erstattungen vom Land	2.778.758,06	3.558.600,00	0,00	2.575.106,05	-983.493,95		
648112 Erstattungen vom Land (nur 50) Kostendeckung Asyl	0,00	454.200,00	0,00	0,00	-454.200,00		
648211 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	714.286,72	331.600,00	0,00	740.478,49	408.878,49		
648411 Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	38.072,65	0,00	0,00	803,22	803,22		
648711 Erstattungen von privaten Unternehmen	8.809,58	0,00	0,00	0,00	0,00		
648811 Erstattungen von übrigen Bereichen	620.233,75	66.400,00	0,00	402.752,52	336.352,52		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	8.231,70	300,00	0,00	1.409,00	1.109,00		
669911 Sonstige Finanzeinzahlungen	8.231,70	300,00	0,00	1.409,00	1.109,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00		
656111 Bußgelder	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00		
656114 Zwangsgelder	0,00	600,00	0,00	0,00	-600,00		
659111 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	600,00	0,00	0,00	-600,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.751.666,37	7.761.000,00	0,00	9.105.057,47	1.344.057,47		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	7.444.973,49	7.477.700,00	0,00	7.037.317,23	-440.382,77	0,00	0,00
701111 Dienstausszahlungen Beamte	628.756,04	670.000,00	0,00	654.648,81	-15.351,19	0,00	-15.351,19
701211 Dienstausszahlungen Arbeitnehmer	4.997.982,77	4.949.500,00	0,00	4.648.465,92	-301.034,08	0,00	0,00
701911 Dienstausszahlungen Sonstige Beschäftigte	232,50	6.200,00	0,00	740,00	-5.460,00	0,00	0,00
702111 Versorgung Beamte	388.199,01	417.200,00	0,00	385.299,61	-31.900,39	0,00	0,00
702211 Versorgung Arbeitnehmer	328.972,94	329.100,00	0,00	314.457,19	-14.642,81	0,00	0,00
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	1.063.759,83	1.054.900,00	0,00	1.007.831,17	-47.068,83	0,00	0,00
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	37.070,40	50.800,00	0,00	25.874,53	-24.925,47	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	102.928,00	93.300,00	0,00	72.615,86	-20.684,14	0,00	0,00
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	102.928,00	93.300,00	0,00	72.615,86	-20.684,14	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	992.931,07	1.494.900,00	0,00	647.850,85	-847.049,15	0,00	0,00
721111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.830,92	2.000,00	0,00	1.830,00	-170,00	0,00	0,00
722111 Unterhaltung beweglichen Vermögens	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	1.409,99	7.700,00	0,00	2.644,75	-5.055,25	0,00	0,00
723111 Mieten und Pachten	3.025,48	0,00	0,00	2.983,40	2.983,40	0,00	2.983,40
723211 Leasing	7.500,48	4.200,00	0,00	7.500,48	3.300,48	0,00	3.300,48
725111 Haltung von Fahrzeugen	6.843,89	22.700,00	0,00	12.909,30	-9.790,70	0,00	0,00
726111 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	17.115,73	156.200,00	0,00	4.154,44	-152.045,56	0,00	0,00
726119 Aus- und Fortbildung	4.982,47	0,00	0,00	68.387,86	68.387,86	0,00	68.387,86
728111 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	5.754,06	16.800,00	0,00	14.946,32	-1.853,68	0,00	-1.853,68
729111 Auszahlungen sonstige Dienstleistungen	944.468,05	1.285.100,00	0,00	532.494,30	-752.605,70	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	44.818.198,39	41.330.100,00	2.166.500,00	46.602.141,23	3.105.541,23	19.847,68	719.236,26
731811 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	13.657.092,34	12.836.400,00	0,00	13.443.719,07	607.319,07	19.847,68	0,00
733111 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	8.097.892,32	5.952.000,00	1.369.700,00	8.915.244,96	1.593.544,96	0,00	1.209.870,76
733211 Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	19.242.242,19	18.764.400,00	796.800,00	20.248.452,42	687.252,42	0,00	123.828,10
733706 Mehrtägige Klassenfahrten im Rahmen schulrechtlicher Bestimmungen	7.310,00	62.300,00	0,00	54.230,83	-8.069,17	0,00	0,00
733709 Schulausflüge / KiTa-Fahrten (eintägig)	1.088,25	3.400,00	0,00	2.749,45	-650,55	0,00	0,00
733710 Schülerbeförderung	7.231,05	4.400,00	0,00	6.553,20	2.153,20	0,00	2.153,20
733712 Lernförderung	17.045,88	66.700,00	0,00	32.300,75	-34.399,25	0,00	0,00
733713 Mittagsverpflegung	72.188,83	54.400,00	0,00	99.510,81	45.110,81	0,00	45.110,81
733714 Soziale / kulturelle Teilhabe	20.261,54	32.200,00	0,00	20.776,34	-11.423,66	0,00	0,00
733717 Schulbedarf	86.441,00	61.500,00	0,00	94.279,40	32.779,40	0,00	32.779,40
733911 Sonstige soziale Leistungen	3.609.404,99	3.470.100,00	0,00	3.684.324,00	214.224,00	0,00	214.224,00
735311 Allgemeine Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	0,00	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00
739111 Sonstige Transferauszahlungen	0,00	18.300,00	0,00	0,00	-18.300,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.640.160,55	3.876.000,00	0,00	3.500.468,22	-375.531,78	0,00	-375.531,78
742111 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.520,00	1.000,00	0,00	2.730,00	1.730,00	0,00	1.730,00
742911 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	3.400,00	0,00	0,00	-3.400,00	0,00	0,00
743121 Büromaterial	5.024,08	13.600,00	0,00	3.664,31	-9.935,69	0,00	0,00
743131 Verbrauchsmittel	3.406,83	5.500,00	0,00	1.425,34	-4.074,66	0,00	0,00
743141 Gesetze und Publikationen	3.300,13	11.900,00	0,00	3.424,54	-8.475,46	0,00	0,00
743151 Fernmeldegebühren	10.850,22	8.800,00	0,00	9.554,47	754,47	0,00	754,47
743161 Portokosten	26.042,85	21.200,00	0,00	26.237,77	5.037,77	0,00	5.037,77
743171 EDV-Sachausgaben	0,00	1.500,00	0,00	167,99	-1.332,01	0,00	0,00
743181 EDV-Verfahrenskosten	15.975,21	0,00	0,00	15.196,00	15.196,00	0,00	15.196,00
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	55.155,50	32.100,00	0,00	42.552,37	10.452,37	0,00	10.452,37
744111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	99.966,68	50.100,00	0,00	94.827,94	44.727,94	0,00	44.727,94
745111 Erstattungen an Land	42.465,73	0,00	0,00	951,02	951,02	0,00	951,02
745211 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.094.400,03	1.591.400,00	0,00	1.093.140,68	-498.259,32	0,00	0,00
745411 Erstattungen an gesetzliche Sozialversicherungen	0,00	3.400,00	0,00	0,00	-3.400,00	0,00	0,00
745512 Erstattungen an GGS	311.735,53	731.300,00	0,00	735.221,40	3.921,40	0,00	3.921,40
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	346.856,58	771.400,00	0,00	483.260,19	-288.139,81	0,00	0,00
745522 Erstattungen an GGS Mobiliar	72.003,33	72.300,00	0,00	98.648,76	26.348,76	0,00	26.348,76
745811 Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
746102 Zuschuss Leistungen für Unterkunft und Heizung für ausgeschiedene Auszubildende	0,00	2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00	0,00	0,00
746107 KdU - Mehrtägige Klassen und KiTa-fahrten	-6.353,18	126.900,00	0,00	90.331,62	-36.568,38	0,00	0,00
746109 KdU - Schulausflüge/KiTa-Fahrten (1Täg.)	2.515,29	6.600,00	0,00	9.655,52	3.055,52	0,00	3.055,52
746110 KdU - Schülerbeförderung	6.932,77	7.200,00	0,00	6.027,95	-1.172,05	0,00	0,00
746112 KdU - Lernförderung	121.967,50	162.600,00	0,00	180.244,95	17.644,95	0,00	17.644,95
746113 KdU - Mittagsverpflegung	42.248,36	53.600,00	0,00	141.772,67	88.172,67	0,00	88.172,67
746114 KdU - Soziale / kulturelle Teilhabe	16.827,19	24.700,00	0,00	20.385,78	-4.314,22	0,00	0,00
746117 KdU - Schulbedarf	285.386,51	166.700,00	0,00	275.586,02	108.886,02	0,00	108.886,02
746118 KdU - Mittagsverpflegung in Tageseinrichtungen	81.933,41	3.800,00	0,00	165.460,93	161.660,93	0,00	161.660,93
746127 KdU - Darf. Übern. mehrt. Klassen-Kitafahrten	0,00	800,00	0,00	0,00	-800,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.999.191,50	54.272.000,00	2.166.500,00	57.860.393,39	1.421.893,39	19.847,68	-964.411,58
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-46.247.525,13	-46.511.000,00	-2.166.500,00	-48.755.335,92	-77.835,92	-19.847,68	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
681111 Investitionszuweisungen vom Land	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	45.000,00	0,00	30.178,00	-14.822,00	0,00	0,00
783111 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze 1000 €	0,00	45.000,00	0,00	30.178,00	-14.822,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	358.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781711 Zuweisungen und Zuschüsse an private Unternehmen	49.244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781811 Zuweisungen und Zuschüsse an übrigen Bereich	308.931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	358.175,00	45.000,00	0,00	30.178,00	-14.822,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-118.175,00	-45.000,00	0,00	-30.178,00	14.822,00	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-46.365.700,13	-46.556.000,00	-2.166.500,00	-48.785.513,92	-63.013,92	-19.847,68	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-46.365.700,13	-46.556.000,00	-2.166.500,00	-48.785.513,92	-63.013,92	-19.847,68	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optional ergänzt werden.

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 53 - Gesundheit

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
41 -Gesundheitsdienste	412 - Gesundheitseinrichtungen	41.21.10	Sozialpsychiatrische Hilfen	
	414 - Maßnahmen der Gesundheitspflege	41.41.10	Infektionsschutz	X
		41.41.20	Prävention, Gesundheitsförderung und Berichterstattung	
		41.41.30	Kinder- / Jugendgesundheitshilfen	
		41.41.40	Gutachtenwesen	X

Anzahl Produkte: 5
davon wesentlich: 2

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 53 - Gesundheit**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	179.043,00	92.000,00	0,00	299.639,10	207.639,10	0,00	
314111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	179.043,00	1.600,00	0,00	299.639,10	298.039,10	0,00	
314411 Zuweisungen für lfd. Zwecke von gesetzlichen Sozialversicherungen	0,00	90.400,00	0,00	0,00	-90.400,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	5.326,20	5.326,20	0,00	
316111 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	5.326,20	5.326,20	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	151.834,09	212.000,00	0,00	233.133,27	21.133,27	0,00	
331110 Spezielle Verwaltungsgebühren	30.740,50	19.300,00	0,00	36.097,56	16.797,56	0,00	
331111 Verwaltungsgebühren	121.093,59	190.000,00	0,00	197.035,71	7.035,71	0,00	
332111 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	2.700,00	0,00	0,00	-2.700,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.480.249,14	254.900,00	0,00	2.711.435,54	2.456.535,54	0,00	
348111 Erstattungen vom Land	1.340.642,83	253.000,00	0,00	2.684.826,08	2.431.826,08	0,00	
348411 Erstattungen von sonstigen Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	26.609,46	26.609,46	0,00	
348511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen	0,00	1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00	0,00	
348711 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	
348811 Erstattungen von übrigen Bereichen	139.606,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	20,95	0,00	0,00	125,87	125,87	0,00	
361711 Zinserträge von Kreditinstituten	20,95	0,00	0,00	125,87	125,87	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	
359111 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	1.811.147,18	559.200,00	0,00	3.249.659,98	2.690.459,98	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.797.668,89	2.033.000,00	0,00	2.256.177,57	223.177,57	0,00	223.177,57
401111 Dienstaufwand Beamte	192.408,35	165.800,00	0,00	226.909,98	61.109,98	0,00	61.109,98
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	1.173.601,20	1.375.600,00	0,00	1.482.108,19	106.508,19	0,00	106.508,19
401911 Dienstaufwand sonstige Beschäftigte	3.651,90	10.200,00	0,00	3.701,10	-6.498,90	0,00	0,00
402111 Versorgung Beamte	100.947,63	99.300,00	0,00	141.576,10	42.276,10	0,00	42.276,10
402211 Versorgung Arbeitnehmer	76.253,70	90.500,00	0,00	91.954,21	1.454,21	0,00	1.454,21
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	244.562,70	279.600,00	0,00	301.966,61	22.366,61	0,00	22.366,61
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	6.243,41	12.000,00	0,00	7.961,38	-4.038,62	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	17.335,19	21.900,00	0,00	22.343,33	443,33	0,00	443,33
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	17.335,19	21.900,00	0,00	22.343,33	443,33	0,00	443,33
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	467.121,44	41.700,00	0,00	1.322.106,52	1.280.406,52	0,00	0,00
421111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	0,00	3.045,87	3.045,87	0,00	3.045,87
422111 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.429,06	700,00	0,00	1.816,65	1.116,65	0,00	1.116,65
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	526,68	1.400,00	0,00	366,19	-1.033,81	0,00	0,00
423111 Mieten und Pachten	2.179,48	0,00	0,00	26.901,78	26.901,78	0,00	26.901,78
423211 Leasing	602,14	0,00	0,00	135,66	135,66	0,00	135,66
424111 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.725,42	300,00	0,00	476,47	176,47	0,00	176,47

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
425101 Kfz-Versicherung	3.120,98	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00
425102 Unterhaltung und Instandsetzung	681,84	3.000,00	0,00	121,02	-2.878,98	0,00	0,00
425103 Betriebsstoffe (Benzin)	510,01	1.500,00	0,00	527,42	-972,58	0,00	0,00
425104 KFZ-Steuer	165,00	300,00	0,00	84,00	-216,00	0,00	0,00
425111 Haltung von Fahrzeugen	1.776,56	1.600,00	0,00	2.395,93	795,93	0,00	795,93
426113 Dienst- und Schutzkleidung	1.954,84	400,00	0,00	600,00	200,00	0,00	200,00
426119 Aus- und Fortbildung	4.926,50	13.800,00	0,00	6.174,61	-7.625,39	0,00	0,00
427111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	145.316,13	7.200,00	0,00	24.072,31	16.872,31	0,00	16.872,31
429111 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	296.206,80	10.000,00	0,00	1.255.388,61	1.245.388,61	0,00	0,00
16. Abschreibungen	17.803,10	3.400,00	0,00	2.284,83	-1.115,17	0,00	0,00
471171 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.558,37	2.300,00	0,00	2.016,44	-283,56	0,00	0,00
471181 Abschreibung Sammelposten	256,30	300,00	0,00	256,29	-43,71	0,00	0,00
471199 Planabschreibungen Investitionsprogramm	0,00	800,00	0,00	0,00	-800,00	0,00	0,00
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	14.988,43	0,00	0,00	12,10	12,10	0,00	12,10
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	186.763,35	243.500,00	0,00	228.372,34	-15.127,66	697,93	0,00
431804 Zuschüsse aus der Käthe-Hauptmann-Stiftung (FB 50)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	697,93	0,00
431811 Zuweisung und Zuschüsse an übrige Bereiche	186.763,35	243.500,00	0,00	228.372,34	-15.127,66	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	972.165,19	385.600,00	0,00	1.226.952,11	841.352,11	0,00	16.011,59
443101 Gutachten / Beratung	8.923,58	14.400,00	0,00	82.044,30	67.644,30	0,00	22.644,30
443111 Öffentliche Bekanntmachungen	2.661,24	0,00	0,00	1.411,34	1.411,34	0,00	1.411,34
443121 Büromaterial	2.927,48	1.200,00	0,00	1.570,67	370,67	0,00	370,67
443131 Verbrauchsmittel	5.347,60	600,00	0,00	1.640,90	1.040,90	0,00	1.040,90
443141 Gesetze und Publikationen	2.334,10	1.700,00	0,00	1.182,68	-517,32	0,00	0,00
443151 Fernmeldegebühren	1.154,95	1.200,00	0,00	408,10	-791,90	0,00	0,00
443152 Rundfunk- und Fernsehgebühren	500,01	500,00	0,00	514,08	14,08	0,00	14,08
443161 Portokosten	16.839,18	4.400,00	0,00	26.391,50	21.991,50	0,00	21.991,50
443190 Dienstreisen	0,00	700,00	0,00	136,84	-563,16	0,00	0,00
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	3.019,42	1.000,00	0,00	3.672,91	2.672,91	0,00	2.672,91
443192 Wegstreckenentschädigung	4.567,67	10.100,00	0,00	6.468,96	-3.631,04	0,00	0,00
445111 Erstattungen an das Land	0,00	0,00	0,00	2.158,36	2.158,36	0,00	2.158,36
445211 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	45.000,00	0,00	11.022,22	-33.977,78	0,00	0,00
445411 Erstattungen an gesetzliche Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	2.143,43	2.143,43	0,00	2.143,43
445511 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	55.714,93	0,00	0,00	62.560,05	62.560,05	0,00	62.560,05
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	333.001,39	288.200,00	0,00	291.761,40	3.561,40	0,00	3.561,40
445522 Erstattungen an GGS Mobiliar	26.043,16	16.600,00	0,00	27.315,44	10.715,44	0,00	10.715,44
445711 Erstattungen an private Unternehmen	474.682,65	0,00	0,00	685.968,21	685.968,21	0,00	0,00
445811 Erstattungen an übrige Bereiche	34.447,83	0,00	0,00	18.580,72	18.580,72	0,00	18.580,72
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.458.857,16	2.729.100,00	0,00	5.058.236,70	2.329.136,70	697,93	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.647.709,98	-2.169.900,00	0,00	-1.808.576,72	361.323,28	-697,93	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	13,27	13,27	0,00	13,27
513111 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	13,27	13,27	0,00	13,27
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	-13,27	-13,27	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.647.709,98	-2.169.900,00	0,00	-1.808.589,99	361.310,01	-697,93	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	45.000,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00	
381111 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	45.000,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.053,21	80.200,00	0,00	96.750,73	16.550,73	0,00	
481111 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	
481116 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Verfahrenskosten	75.456,59	78.100,00	0,00	86.874,03	8.774,03	0,00	
481117 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	20.596,62	2.000,00	0,00	9.876,70	7.876,70	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-96.053,21	-35.200,00	0,00	-96.750,73	-61.550,73	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.743.763,19	-2.205.100,00	0,00	-1.905.340,72	299.759,28	-697,93	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 53 - Gesundheit**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	92.000,00	0,00	600.004,79	508.004,79		
614111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	1.600,00	0,00	475.394,52	473.794,52		
614411 Zuweisungen für laufende Zwecke von gesetzlichen Sozialversicherungen	0,00	90.400,00	0,00	0,00	-90.400,00		
614811 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	124.610,27	124.610,27		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	148.253,44	212.000,00	0,00	232.160,22	20.160,22		
631110 Spezielle Verwaltungsgebühren	29.436,50	19.300,00	0,00	36.873,56	17.573,56		
631111 Verwaltungsgebühren	118.700,55	190.000,00	0,00	195.286,66	5.286,66		
632111 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	116,39	2.700,00	0,00	0,00	-2.700,00		
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.037.511,73	254.900,00	0,00	3.359.604,21	3.104.704,21		
648111 Erstattungen vom Land	897.905,42	253.000,00	0,00	3.334.859,71	3.081.859,71		
648411 Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	24.744,50	24.744,50		
648511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,00	1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00		
648711 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00		
648811 Erstattungen von übrigen Bereichen	139.606,31	0,00	0,00	0,00	0,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	52,09	0,00	0,00	20,95	20,95		
661711 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	52,09	0,00	0,00	20,95	20,95		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	300,00	0,00	-449.977,40	-450.277,40		
659111 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	300,00	0,00	-449.977,40	-450.277,40		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.185.817,26	559.200,00	0,00	3.741.812,77	3.182.612,77		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.918.279,65	2.033.000,00	0,00	2.287.456,65	254.456,65	0,00	254.456,65
701111 Dienstaussahlungen Beamte	190.126,31	165.800,00	0,00	228.727,03	62.927,03	0,00	62.927,03
701211 Dienstaussahlungen Arbeitnehmer	1.270.512,52	1.375.600,00	0,00	1.506.076,43	130.476,43	0,00	130.476,43
701911 Dienstaussahlungen Sonstige Beschäftigte	3.574,20	10.200,00	0,00	3.651,90	-6.548,10	0,00	0,00
702111 Versorgung Beamte	100.501,06	99.300,00	0,00	141.576,10	42.276,10	0,00	42.276,10
702211 Versorgung Arbeitnehmer	82.161,14	90.500,00	0,00	93.471,16	2.971,16	0,00	2.971,16
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	264.453,73	279.600,00	0,00	305.992,65	26.392,65	0,00	26.392,65
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	6.950,69	12.000,00	0,00	7.961,38	-4.038,62	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	19.299,00	21.900,00	0,00	22.343,33	443,33	0,00	443,33
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	19.299,00	21.900,00	0,00	22.343,33	443,33	0,00	443,33
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	339.315,63	41.700,00	0,00	1.271.058,63	1.229.358,63	0,00	0,00
721111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	0,00	3.045,87	3.045,87	0,00	3.045,87
722111 Unterhaltung beweglichen Vermögens	1.565,80	700,00	0,00	1.708,36	1.008,36	0,00	1.008,36
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	526,68	1.400,00	0,00	366,19	-1.033,81	0,00	0,00
723111 Mieten und Pachten	989,48	0,00	0,00	28.412,34	28.412,34	0,00	28.412,34
723211 Leasing	602,14	0,00	0,00	135,66	135,66	0,00	135,66
724111 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	7.724,95	300,00	0,00	469,76	169,76	0,00	169,76
725101 Kfz-Versicherung	881,32	1.500,00	0,00	2.239,66	739,66	0,00	739,66
725102 Unterhaltung und Instandsetzung	1.051,58	3.000,00	0,00	121,02	-2.878,98	0,00	0,00
725103 Betriebsstoffe (Benzin)	387,98	1.500,00	0,00	573,71	-926,29	0,00	0,00
725104 KFZ-Steuer	84,00	300,00	0,00	165,00	-135,00	0,00	0,00
725111 Haltung von Fahrzeugen	1.776,56	1.600,00	0,00	2.395,93	795,93	0,00	795,93
726113 Dienst- und Schutzkleidung	2.154,84	400,00	0,00	600,00	200,00	0,00	200,00
726119 Aus- und Fortbildung	5.386,50	13.800,00	0,00	5.158,61	-8.641,39	0,00	0,00
727111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	154.286,57	7.200,00	0,00	29.231,65	22.031,65	0,00	22.031,65
729111 Auszahlungen sonstige Dienstleistungen	161.897,23	10.000,00	0,00	1.196.434,87	1.186.434,87	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾	
	2	3	4	5	6	7	8	
1	-Euro-							
15. Transferauszahlungen	186.763,35	243.500,00	0,00	228.372,34	-15.127,66	676,98	0,00	
731811 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	186.763,35	243.500,00	0,00	228.372,34	-15.127,66	0,00	0,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	979.910,57	385.600,00	0,00	1.182.982,70	797.382,70	0,00	-27.957,82	
743101 Gutachten	9.340,72	14.400,00	0,00	66.545,79	52.145,79	0,00	7.145,79	
743111 Öffentliche Bekanntmachungen	3.044,04	0,00	0,00	1.411,34	1.411,34	0,00	1.411,34	
743121 Büromaterial	2.573,85	1.200,00	0,00	2.071,82	871,82	0,00	871,82	
743131 Verbrauchsmittel	2.986,65	600,00	0,00	4.098,51	3.498,51	0,00	3.498,51	
743141 Gesetze und Publikationen	1.728,60	1.700,00	0,00	1.852,98	152,98	0,00	152,98	
743151 Fernmeldegebühren	1.151,55	1.200,00	0,00	567,44	-632,56	0,00	0,00	
743152 Rundfunk- und Fernsehgebühren	500,01	500,00	0,00	514,08	14,08	0,00	14,08	
743161 Portokosten	8.366,84	4.400,00	0,00	16.937,18	12.537,18	0,00	12.537,18	
743190 Dienstreisen	0,00	700,00	0,00	116,74	-583,26	0,00	0,00	
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	2.944,42	1.000,00	0,00	3.747,91	2.747,91	0,00	2.747,91	
743192 Wegstreckenentschädigung	4.377,60	10.100,00	0,00	6.236,73	-3.863,27	0,00	0,00	
745111 Erstattungen an Land	0,00	0,00	0,00	2.158,36	2.158,36	0,00	2.158,36	
745211 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	45.000,00	0,00	11.022,22	-33.977,78	0,00	0,00	
745411 Erstattungen an gesetzliche Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	2.143,43	2.143,43	0,00	2.143,43	
745511 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	59.259,45	0,00	0,00	59.820,53	59.820,53	0,00	59.820,53	
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	333.001,39	288.200,00	0,00	291.761,40	3.561,40	0,00	3.561,40	
745522 Erstattungen an GGS Mobiliar	19.115,93	16.600,00	0,00	26.043,16	9.443,16	0,00	9.443,16	
745711 Erstattungen an private Unternehmen	499.368,85	0,00	0,00	665.055,20	665.055,20	0,00	0,00	
745811 Erstattungen an übrige Bereiche	32.150,67	0,00	0,00	20.877,88	20.877,88	0,00	20.877,88	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.443.568,20	2.725.700,00	0,00	4.992.213,65	2.266.513,65	676,98	-245.625,95	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.257.750,94	-2.166.500,00	0,00	-1.250.400,88	916.099,12	-676,98		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	25.249,82	25.249,82	0,00		
681111 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	25.249,82	25.249,82	0,00		
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	25.249,82	25.249,82	0,00		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	
783111 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze 1000 €	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	-5.000,00	0,00	25.249,82	30.249,82	0,00		
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.257.750,94	-2.171.500,00	0,00	-1.225.151,06	946.348,94	-676,98		
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-2.257.750,94	-2.171.500,00	0,00	-1.225.151,06	946.348,94	-676,98		

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)
- 5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.
- 6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 58 - Jobcenter

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
31 - Soziale Hilfen	312 - Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	31.29.10	Zahlungsabwicklung ARGE	X

Anzahl Produkte: 1
davon wesentlich: 1

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 58 - Jobcenter**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173.635,78	158.000,00	0,00	171.534,07	13.534,07	0,00	
314011 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	173.635,78	158.000,00	0,00	171.534,07	13.534,07	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	1.880,71	1.880,71	0,00	
346111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.880,71	1.880,71	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.669.162,64	4.771.200,00	0,00	4.352.739,25	-418.460,75	0,00	
348411 Erstattungen von sonstigen Sozialversicherungen	28.202,87	0,00	0,00	16.024,40	16.024,40	0,00	
348611 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	4.640.959,77	4.771.200,00	0,00	4.336.714,85	-434.485,15	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	4.842.798,42	4.929.200,00	0,00	4.526.154,03	-403.045,97	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	4.315.499,06	4.750.500,00	0,00	4.308.643,34	-441.856,66	0,00	0,00
401111 Dienstaufwand Beamte	538.454,09	565.900,00	0,00	475.492,15	-90.407,85	0,00	0,00
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	2.683.360,57	2.989.000,00	0,00	2.731.576,06	-257.423,94	0,00	0,00
402111 Versorgung Beamte	311.077,82	310.700,00	0,00	289.658,52	-21.041,48	0,00	0,00
402211 Versorgung Arbeitnehmer	179.200,52	200.200,00	0,00	184.267,52	-15.932,48	0,00	0,00
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	578.507,85	648.300,00	0,00	595.883,11	-52.416,89	0,00	0,00
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	24.898,21	36.400,00	0,00	31.765,98	-4.634,02	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.266,77	7.100,00	0,00	981,70	-6.118,30	0,00	0,00
426111 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	572,20	6.000,00	0,00	981,70	-5.018,30	0,00	0,00
426119 Aus- und Fortbildung	3.694,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
427111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.100,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.962.999,80	2.120.000,00	0,00	1.950.245,18	-169.754,82	0,00	0,00
445611 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.962.999,80	2.120.000,00	0,00	1.950.245,18	-169.754,82	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.282.765,63	6.877.600,00	0,00	6.259.870,22	-617.729,78	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.439.967,21	-1.948.400,00	0,00	-1.733.716,19	214.683,81	0,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.439.967,21	-1.948.400,00	0,00	-1.733.716,19	214.683,81	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.439.967,21	-1.948.400,00	0,00	-1.733.716,19	214.683,81	0,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 58 - Jobcenter**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	159.724,12	158.000,00	0,00	155.112,76	-2.887,24		
614011 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	159.724,12	158.000,00	0,00	155.112,76	-2.887,24		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	1.880,71	1.880,71		
646111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.880,71	1.880,71		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.653.050,44	4.771.200,00	0,00	4.318.546,31	-452.653,69		
648411 Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	29.164,43	0,00	0,00	3.233,01	3.233,01		
648611 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	4.623.886,01	4.771.200,00	0,00	4.315.313,30	-455.886,70		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.812.774,56	4.929.200,00	0,00	4.475.539,78	-453.660,22		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	4.657.291,34	4.750.500,00	0,00	4.377.358,59	-373.141,41	0,00	0,00
701111 Dienstauszahlungen Beamte	529.260,72	565.900,00	0,00	475.000,29	-90.899,71	0,00	0,00
701211 Dienstauszahlungen Arbeitnehmer	2.963.047,25	2.989.000,00	0,00	2.786.629,14	-202.370,86	0,00	0,00
702111 Versorgung Beamte	309.701,67	310.700,00	0,00	289.658,52	-21.041,48	0,00	0,00
702211 Versorgung Arbeitnehmer	196.729,71	200.200,00	0,00	187.700,09	-12.499,91	0,00	0,00
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	633.653,78	648.300,00	0,00	606.604,57	-41.695,43	0,00	0,00
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	24.898,21	36.400,00	0,00	31.765,98	-4.634,02	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	4.266,77	7.100,00	0,00	981,70	-6.118,30	0,00	0,00
726111 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	572,20	6.000,00	0,00	981,70	-5.018,30	0,00	0,00
726119 Aus- und Fortbildung	3.694,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
727111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	1.100,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.976.196,22	2.120.000,00	0,00	1.958.699,80	-161.300,20	0,00	0,00
745611 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.976.196,22	2.120.000,00	0,00	1.958.699,80	-161.300,20	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.637.754,33	6.877.600,00	0,00	6.337.040,09	-540.559,91	0,00	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.824.979,77	-1.948.400,00	0,00	-1.861.500,31	86.899,69	0,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.824.979,77	-1.948.400,00	0,00	-1.861.500,31	86.899,69	0,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-1.824.979,77	-1.948.400,00	0,00	-1.861.500,31	86.899,69	0,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

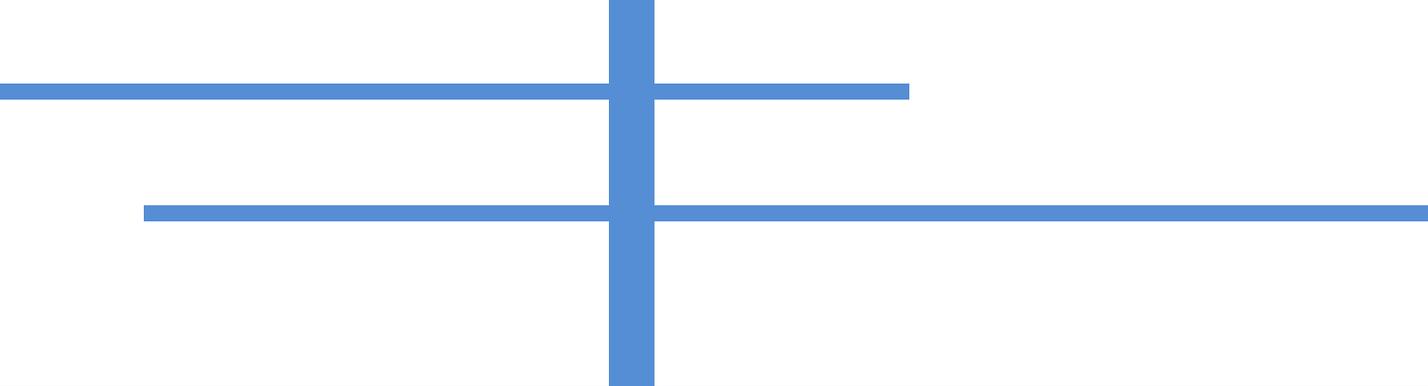
2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.



Teil 4.3

Dezernat III

FB 36 – Umwelt und Klimaschutz
FB 37 – Feuerwehr,
FB 61 – Stadtplanung und Stadterneuerung,
FB 63 - Bauordnung

-Stadtbaurat Marušić-

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 36 - Umwel und Klimaschutz

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
25 - Kultur und Wissenschaft	253 - Zoologische und Botanische Gärten	25.36.01	Wattenmeerhaus	X
55 - Natur- und Landschaftspflege	552 - Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	55.23.01	Gewässerschutz / Altlasten	
		55.23.02	Hafen	X
		55.23.05	Überwachung / Beratung Indirekteinleiter	X
	554 - Naturschutz und Landschaftspflege	55.42.01	Naturschutz / Umweltverträglichkeit / Wald	
	555 - Land- und Forstwirtschaft	55.50.00	Land und Forstwirtschaft	
56 - Umweltschutz	561 - Umweltschutzmaßnahmen	56.11.03	Immissionsschutz / Abfall	X

Anzahl Produkte: 7
davon wesentlich: 4

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 36 - Umwelt- und Klimaschutz**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	222.258,29	170.000,00	0,00	215.045,73	45.045,73	0,00	
314111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	191.304,47	160.000,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00	
314811 Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	30.953,82	10.000,00	0,00	55.045,73	45.045,73	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	119,00	226.200,00	0,00	150.544,00	-75.656,00	0,00	
316111 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	119,00	38.100,00	0,00	150.544,00	112.444,00	0,00	
316199 Planertrag Auflösung Sonderposten (nur Planung)	0,00	188.100,00	0,00	0,00	-188.100,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	114.306,45	154.800,00	0,00	152.589,11	-2.210,89	0,00	
331111 Verwaltungsgebühren	114.306,45	154.800,00	0,00	152.589,11	-2.210,89	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	23.300,00	0,00	0,00	-23.300,00	0,00	
346111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	23.300,00	0,00	0,00	-23.300,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.163,26	197.100,00	0,00	19.996,00	-177.104,00	0,00	
348111 Erstattungen vom Land	20.237,68	9.000,00	0,00	19.996,00	10.996,00	0,00	
348411 Erstattungen von sonstigen Sozialversicherungen	7.219,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
348516 Erstattungen von TBW	105.705,78	188.100,00	0,00	0,00	-188.100,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	
369111 Verzinsung von Steuernachforderungen	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	1.096.578,92	771.300,00	0,00	669.137,51	-102.162,49	0,00	
356111 Bußgelder	0,00	2.800,00	0,00	0,00	-2.800,00	0,00	
356114 Zwangsgelder	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	
359112 Kompensationsgelder - flächengebunden-	1.079.154,35	640.000,00	0,00	666.832,88	26.832,88	0,00	
359113 Ersatzgeld Kompensationszwecke - nicht flächengebunden-	0,00	103.000,00	0,00	0,00	-103.000,00	0,00	
359114 Ausgleichszahlungen Baumschutz	17.424,57	25.000,00	0,00	2.304,63	-22.695,37	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	1.566.425,92	1.542.900,00	0,00	1.207.312,35	-335.587,65	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.521.529,11	1.543.000,00	0,00	1.505.680,86	-37.319,14	0,00	0,00
401111 Dienstaufwand Beamte	280.048,27	314.200,00	0,00	214.485,93	-99.714,07	0,00	0,00
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	851.567,88	838.900,00	0,00	907.967,80	69.067,80	0,00	69.067,80
402111 Versorgung Beamte	140.629,89	144.800,00	0,00	120.572,40	-24.227,60	0,00	0,00
402211 Versorgung Arbeitnehmer	58.358,52	56.400,00	0,00	60.161,87	3.761,87	0,00	3.761,87
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	180.518,86	176.700,00	0,00	192.541,13	15.841,13	0,00	15.841,13
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	10.405,69	12.000,00	0,00	9.951,73	-2.048,27	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	28.891,99	22.000,00	0,00	27.929,17	5.929,17	0,00	5.929,17
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	28.891,99	22.000,00	0,00	27.929,17	5.929,17	0,00	5.929,17
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.221.978,33	1.171.600,00	0,00	724.649,04	-446.950,96	190.872,23	0,00
421111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	55.538,04	25.000,00	0,00	8.101,56	-16.898,44	0,00	0,00
421113 Aufwendungen Kompensationszwecke - flächengebunden-	1.079.154,25	640.000,00	0,00	666.832,88	26.832,88	0,00	26.832,88
421114 Aufwendungen für Kompensationszwecke - nicht flächengebunden -	0,00	103.000,00	0,00	0,00	-103.000,00	0,00	0,00
421115 Aufwendungen Baumschutz	17.424,57	25.000,00	0,00	2.304,63	-22.695,37	190.872,23	0,00
422111 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	280,09	50.400,00	0,00	167,07	-50.232,93	0,00	0,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	202,99	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00
423111 Mieten und Pachten	-2.091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
424111 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
425101 Kfz-Versicherung	3.431,34	3.700,00	0,00	3.478,92	-221,08	0,00	0,00
425102 Unterhaltung und Instandsetzung	4.780,52	3.700,00	0,00	2.087,44	-1.612,56	0,00	0,00
425103 Betriebsstoffe (Benzin)	1.222,73	2.200,00	0,00	2.077,38	-122,62	0,00	0,00
425104 KFZ-Steuer	436,00	600,00	0,00	436,00	-164,00	0,00	0,00
426111 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	285,46	0,00	0,00	117,05	117,05	0,00	117,05
426113 Dienst- und Schutzkleidung	158,72	500,00	0,00	763,22	263,22	0,00	263,22
426119 Aus- und Fortbildung	6.789,80	12.300,00	0,00	7.515,64	-4.784,36	0,00	0,00
427111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00
429111 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	54.364,82	150.000,00	0,00	30.767,25	-119.232,75	0,00	0,00
16. Abschreibungen	369.155,03	278.000,00	0,00	448.559,86	170.559,86	0,00	170.559,86
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionsaufwendungen	363.098,89	96.600,00	0,00	439.550,32	342.950,32	0,00	342.950,32
471102 Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	223,13	300,00	0,00	223,12	-76,88	0,00	0,00
471151 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
471161 Abschreibungen auf Fahrzeuge	3.366,16	3.200,00	0,00	5.669,03	2.469,03	0,00	2.469,03
471171 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.980,34	1.700,00	0,00	1.602,46	-97,54	0,00	0,00
471181 Abschreibung Sammelposten	59,20	400,00	0,00	59,20	-340,80	0,00	0,00
471199 Planabschreibungen Investitionsprogramm	0,00	175.700,00	0,00	0,00	-175.700,00	0,00	0,00
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	427,31	0,00	0,00	1.455,73	1.455,73	0,00	1.455,73
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	662.013,94	529.100,00	0,00	627.100,00	98.000,00	0,00	98.000,00
431811 Zuweisung und Zuschüsse an übrige Bereiche	662.013,94	529.100,00	0,00	627.100,00	98.000,00	0,00	98.000,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	396.804,81	482.800,00	0,00	480.591,02	-2.208,98	0,00	0,00
442111 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	900,00	2.000,00	0,00	2.216,46	216,46	0,00	216,46
442911 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	700,00	0,00	0,00	370,00	370,00	0,00	370,00
443101 Gutachten / Beratung	43.469,26	48.400,00	0,00	63.629,45	15.229,45	0,00	15.229,45
443111 Öffentliche Bekanntmachungen	70,09	900,00	0,00	259,23	-640,77	0,00	0,00
443121 Büromaterial	349,28	3.600,00	0,00	1.009,30	-2.590,70	0,00	0,00
443131 Verbrauchsmittel	1.332,28	2.500,00	0,00	1.419,20	-1.080,80	0,00	0,00
443141 Gesetze und Publikationen	5.489,27	5.000,00	0,00	5.589,92	589,92	0,00	589,92
443151 Fernmeldegebühren	168,93	900,00	0,00	125,10	-774,90	0,00	0,00
443161 Portokosten	1.744,63	1.800,00	0,00	992,78	-807,22	0,00	0,00
443190 Dienstreisen	162,60	0,00	0,00	522,30	522,30	0,00	522,30
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	14.100,00	0,00	593,93	-13.506,07	0,00	0,00
443192 Wegstreckenentschädigung	725,28	0,00	0,00	100,80	100,80	0,00	100,80
444111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	0,00
445512 Erstattungen an GGS	204.219,52	279.600,00	0,00	273.832,20	-5.767,80	0,00	0,00
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	117.424,65	108.600,00	0,00	108.574,65	-25,35	0,00	0,00
445522 Erstattungen an GGS Mobilien	20.049,02	15.000,00	0,00	21.355,70	6.355,70	0,00	6.355,70
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.200.373,21	4.026.500,00	0,00	3.814.509,95	-211.990,05	190.872,23	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-2.633.947,29	-2.483.600,00	0,00	-2.607.197,60	-123.597,60	-190.872,23	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	55.973,30	55.973,30	0,00	
504111 Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	55.973,30	55.973,30	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	55.973,30	55.973,30	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.633.947,29	-2.483.600,00	0,00	-2.551.224,30	-67.624,30	-190.872,23	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
381111 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.649,53	69.100,00	0,00	62.483,49	-6.616,51	0,00	
481111 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.687,79	5.200,00	0,00	5.429,73	229,73	0,00	
481116 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Verfahrenskosten	60.507,38	63.500,00	0,00	55.337,41	-8.162,59	0,00	
481117 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	1.454,36	400,00	0,00	1.716,35	1.316,35	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-59.688,53	-69.100,00	0,00	-62.483,49	6.616,51	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.693.635,82	-2.552.700,00	0,00	-2.613.707,79	-61.007,79	-190.872,23	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 36 - Umwelt- und Klimaschutz**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁽⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁽⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	222.315,29	170.000,00	0,00	176.550,01	6.550,01		
614111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	191.304,47	160.000,00	0,00	160.000,00	0,00		
614811 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	31.010,82	10.000,00	0,00	16.550,01	6.550,01		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	114.297,30	154.800,00	0,00	144.149,13	-10.650,87		
631111 Verwaltungsgebühren	114.297,30	154.800,00	0,00	144.149,13	-10.650,87		
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	23.300,00	0,00	0,00	-23.300,00		
646111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	23.300,00	0,00	0,00	-23.300,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	231.014,26	197.100,00	0,00	19.996,00	-177.104,00		
648111 Erstattungen vom Land	20.237,68	9.000,00	0,00	19.996,00	10.996,00		
648411 Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	7.219,80	0,00	0,00	0,00	0,00		
648516 Erstattungen von TBW	203.556,78	188.100,00	0,00	0,00	-188.100,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00		
669111 Verzinsung von Steuernachforderungen und Erstattungen	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.304.358,50	771.300,00	0,00	184.631,69	-586.668,31		
656111 Bußgelder	0,00	2.800,00	0,00	0,00	-2.800,00		
656114 Zwangsgelder	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00		
659112 Einzahlung Kompensationsgelder -flächengebunden-	1.195.756,82	640.000,00	0,00	45.869,80	-594.130,20		
659113 Einzahlung Kompensationszwecke -nicht flächengebunden-	102.901,68	103.000,00	0,00	123.161,89	20.161,89		
659114 Ausgleichzahlungen Baumschutz	5.700,00	25.000,00	0,00	15.600,00	-9.400,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.871.985,35	1.316.700,00	0,00	525.326,83	-791.373,17		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.637.605,57	1.543.000,00	0,00	1.526.272,59	-16.727,41	0,00	-16.727,41
701111 Dienstaussahlungen Beamte	278.427,15	314.200,00	0,00	228.453,94	-85.746,06	0,00	0,00
701211 Dienstaussahlungen Arbeitnehmer	946.157,52	838.900,00	0,00	912.770,63	73.870,63	0,00	73.870,63
702111 Versorgung Beamte	140.007,77	144.800,00	0,00	120.572,40	-24.227,60	0,00	0,00
702211 Versorgung Arbeitnehmer	63.587,01	56.400,00	0,00	60.846,20	4.446,20	0,00	4.446,20
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	197.841,63	176.700,00	0,00	193.677,69	16.977,69	0,00	16.977,69
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	11.584,49	12.000,00	0,00	9.951,73	-2.048,27	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	32.165,00	22.000,00	0,00	27.929,17	5.929,17	0,00	5.929,17
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	32.165,00	22.000,00	0,00	27.929,17	5.929,17	0,00	5.929,17
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	1.226.115,79	1.171.600,00	0,00	739.650,01	-431.949,99	190.872,23	0,00
721111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	50.624,57	25.000,00	0,00	15.405,56	-9.594,44	0,00	0,00
721113 Auszahlungen Kompensationszwecke -flächengebunden-	1.081.044,37	640.000,00	0,00	665.417,88	25.417,88	0,00	25.417,88
721114 Auszahlungen Kompensationszwecke -nicht flächengebunden-	0,00	103.000,00	0,00	0,00	-103.000,00	0,00	0,00
721115 Auszahlungen Baumschutz	17.424,57	25.000,00	0,00	2.304,63	-22.695,37	190.872,23	0,00
722111 Unterhaltung beweglichen Vermögens	280,09	50.400,00	0,00	167,07	-50.232,93	0,00	0,00
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	202,99	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00
723111 Mieten und Pachten	-2.091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
724111 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
725101 Kfz-Versicherung	4.023,47	3.700,00	0,00	6.910,26	3.210,26	0,00	3.210,26
725102 Unterhaltung und Instandsetzung	4.300,58	3.700,00	0,00	2.333,02	-1.366,98	0,00	0,00
725103 Betriebsstoffe (Benzin)	1.322,00	2.200,00	0,00	2.102,99	-97,01	0,00	0,00
725104 KFZ-Steuer	436,00	600,00	0,00	436,00	-164,00	0,00	0,00
726111 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	285,46	0,00	0,00	117,05	117,05	0,00	117,05
726113 Dienst- und Schutzkleidung	158,72	500,00	0,00	763,22	263,22	0,00	263,22
726119 Aus- und Fortbildung	6.479,60	12.300,00	0,00	7.825,84	-4.474,16	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
727111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00
729111 Auszahlungen sonstige Dienstleistungen	61.624,37	150.000,00	0,00	35.866,49	-114.133,51	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	662.013,94	529.100,00	0,00	627.100,00	98.000,00	0,00	98.000,00
731811 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	662.013,94	529.100,00	0,00	627.100,00	98.000,00	0,00	98.000,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	397.419,45	482.800,00	0,00	478.423,89	-4.376,11	0,00	-4.376,11
742111 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	900,00	2.000,00	0,00	2.011,50	11,50	0,00	11,50
742911 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	700,00	0,00	0,00	370,00	370,00	0,00	370,00
743101 Gutachten	49.382,99	48.400,00	0,00	61.814,39	13.414,39	0,00	13.414,39
743111 Öffentliche Bekanntmachungen	70,09	900,00	0,00	259,23	-640,77	0,00	0,00
743121 Büromaterial	291,99	3.600,00	0,00	1.066,59	-2.533,41	0,00	0,00
743131 Verbrauchsmittel	1.436,35	2.500,00	0,00	1.448,07	-1.051,93	0,00	0,00
743141 Gesetze und Publikationen	6.113,07	5.000,00	0,00	5.766,86	766,86	0,00	766,86
743151 Fernmeldegebühren	175,04	900,00	0,00	127,22	-772,78	0,00	0,00
743161 Portokosten	1.898,82	1.800,00	0,00	1.731,13	-68,87	0,00	-68,87
743190 Dienstreisen	162,60	0,00	0,00	522,30	522,30	0,00	522,30
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	14.100,00	0,00	593,93	-13.506,07	0,00	0,00
743192 Wegstreckenentschädigung	625,98	0,00	0,00	256,80	256,80	0,00	256,80
744111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	0,00
745512 Erstattungen an GGS	204.219,52	279.600,00	0,00	273.832,20	-5.767,80	0,00	0,00
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	117.424,65	108.600,00	0,00	108.574,65	-25,35	0,00	0,00
745522 Erstattungen an GGS Mobiliar	14.018,35	15.000,00	0,00	20.049,02	5.049,02	0,00	5.049,02
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.955.319,75	3.748.500,00	0,00	3.399.375,66	-349.124,34	190.872,23	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.083.334,40	-2.431.800,00	0,00	-2.874.048,83	-442.248,83	-190.872,23	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	673.834,68	2.729.200,00	0,00	0,00	-2.729.200,00	0,00	
681011 Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	2.035.000,00	0,00	0,00	-2.035.000,00	0,00	
681111 Investitionszuweisungen vom Land	673.834,68	694.200,00	0,00	0,00	-694.200,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	673.834,68	2.729.200,00	0,00	0,00	-2.729.200,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	595.734,86	0,00	0,00	709.087,89	709.087,89	0,00	709.087,89
787311 Sonstige Baumaßnahmen	595.734,86	0,00	0,00	709.087,89	709.087,89	0,00	709.087,89
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.610,00	3.341.000,00	0,00	0,00	-3.341.000,00	3.028.665,14	0,00
783111 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze 1000 €	22.610,00	3.341.000,00	0,00	0,00	-3.341.000,00	3.028.665,14	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	1.811.911,47	0,00	0,00	692.339,32	692.339,32	600.096,96	92.242,36
781711 Zuweisungen und Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	120.700,85	120.700,85	0,00	120.700,85
781811 Zuweisungen und Zuschüsse an übrigen Bereich	1.811.911,47	0,00	0,00	571.638,47	571.638,47	600.096,96	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.430.256,33	3.341.000,00	0,00	1.401.427,21	-1.939.572,79	3.628.762,10	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.756.421,65	-611.800,00	0,00	-1.401.427,21	-789.627,21	-3.628.762,10	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-3.839.756,05	-3.043.600,00	0,00	-4.275.476,04	-1.231.876,04	-3.819.634,33	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-3.839.756,05	-3.043.600,00	0,00	-4.275.476,04	-1.231.876,04	-3.819.634,33	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optional ergänzt werden.

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 37 - Feuerwehr

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
12 - Sicherheit und Ordnung	126 - Brandschutz	12.61.01	Abwehrender Brandschutz	X
		12.63.01	Vorbeugender Brandschutz	
		12.64.01	Aus- und Fortbildungszentrum	X
	127 - Rettungsdienst	12.72.01	Rettungsdienst	X
	128 - Katastrophenschutz	12.81.03	Zivil- und Katastrophenschutz	

Anzahl Produkte: 5

davon wesentlich: 3

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 37 - Feuerwehr**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.375,16	157.500,00	0,00	59.030,16	-98.469,84	0,00	
314011 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	8.550,16	6.000,00	0,00	7.830,16	1.830,16	0,00	
314111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	48.000,00	48.000,00	0,00	48.000,00	0,00	0,00	
314711 Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	103.500,00	0,00	0,00	-103.500,00	0,00	
314811 Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	-175,00	0,00	0,00	3.200,00	3.200,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	121.747,58	130.300,00	0,00	131.760,08	1.460,08	0,00	
316111 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	121.747,58	112.300,00	0,00	131.760,08	19.460,08	0,00	
316199 Planertrag Auflösung Sonderposten (nur Planung)	0,00	18.000,00	0,00	0,00	-18.000,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.894.288,32	5.256.900,00	0,00	9.004.136,91	3.747.236,91	0,00	
332111 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.894.288,32	5.256.900,00	0,00	9.004.136,91	3.747.236,91	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	16.052,00	4.200,00	0,00	20.287,90	16.087,90	0,00	
341111 Mieten	4.212,00	4.200,00	0,00	4.212,00	12,00	0,00	
342111 Erträge aus Verkauf	11.840,00	0,00	0,00	2.680,00	2.680,00	0,00	
346111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	13.395,90	13.395,90	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.171.879,35	1.690.300,00	0,00	2.528.060,99	837.760,99	0,00	
348111 Erstattungen vom Land	933.086,08	686.200,00	0,00	1.404.963,89	718.763,89	0,00	
348311 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.	1.097.300,00	961.300,00	0,00	1.001.766,10	40.466,10	0,00	
348411 Erstattungen von sonstigen Sozialversicherungen	23.403,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
348511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen	19.873,00	19.900,00	0,00	19.873,00	-27,00	0,00	
348516 Erstattungen von TBW	0,00	11.500,00	0,00	0,00	-11.500,00	0,00	
348711 Erstattungen von privaten Unternehmen	98.217,00	11.400,00	0,00	101.458,00	90.058,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	313,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
359111 Andere sonstige ordentliche Erträge	313,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	8.260.656,00	7.239.200,00	0,00	11.743.276,04	4.504.076,04	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	12.052.291,87	12.628.200,00	0,00	12.307.558,06	-320.641,94	0,00	0,00
401111 Dienstaufwand Beamte	6.560.519,21	7.030.600,00	0,00	6.546.894,63	-483.705,37	0,00	0,00
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	804.331,31	691.900,00	0,00	741.237,34	49.337,34	0,00	49.337,34
401911 Dienstaufwand sonstige Beschäftigte	26.723,40	71.800,00	0,00	9.310,75	-62.489,25	0,00	0,00
402111 Versorgung Beamte	4.166.352,11	4.240.900,00	0,00	4.549.807,30	308.907,30	0,00	308.907,30
402211 Versorgung Arbeitnehmer	52.554,95	45.100,00	0,00	42.136,95	-2.963,05	0,00	0,00
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	171.042,42	148.700,00	0,00	160.924,06	12.224,06	0,00	12.224,06
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	270.768,47	399.200,00	0,00	257.247,03	-141.952,97	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	755.282,50	734.100,00	0,00	720.572,51	-13.527,49	0,00	0,00
411111 Versorgung Beamte	4.091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	751.191,50	734.100,00	0,00	720.572,51	-13.527,49	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	832.586,34	1.259.000,00	0,00	1.014.031,50	-244.968,50	0,00	0,00
421111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.760,39	5.000,00	0,00	26.553,12	21.553,12	0,00	21.553,12
422111 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	178.029,44	197.700,00	0,00	227.561,47	29.861,47	0,00	29.861,47

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	65.035,00	176.900,00	0,00	61.335,16	-115.564,84	0,00	0,00
423111 Mieten und Pachten	37.020,59	25.400,00	0,00	37.095,02	11.695,02	0,00	11.695,02
424111 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.832,69	40.100,00	0,00	1.416,45	-38.683,55	0,00	0,00
425101 Kfz-Versicherung	0,00	25.500,00	0,00	0,00	-25.500,00	0,00	0,00
425102 Unterhaltung und Instandsetzung	164.427,71	180.300,00	0,00	117.891,36	-62.408,64	0,00	0,00
425103 Betriebsstoffe (Benzin)	76.899,71	84.800,00	0,00	125.583,83	40.783,83	0,00	40.783,83
425104 KFZ-Steuer	587,50	600,00	0,00	352,00	-248,00	0,00	0,00
425111 Haltung von Fahrzeugen	0,00	6.800,00	0,00	0,00	-6.800,00	0,00	0,00
426111 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	5.993,15	8.000,00	0,00	7.426,93	-573,07	0,00	0,00
426112 Unfallversicherung	66.264,07	69.400,00	0,00	64.776,81	-4.623,19	0,00	0,00
426113 Dienst- und Schutzkleidung	187,78	9.900,00	0,00	660,52	-9.239,48	0,00	0,00
426114 Dienst- und Schutzkleidung Berufsfeuerwehr	42.741,00	65.900,00	0,00	54.418,41	-11.481,59	0,00	0,00
426115 Dienst- und Schutzkleidung freiwillige Feuerwehr	17.050,57	20.000,00	0,00	37.375,47	17.375,47	0,00	17.375,47
426116 Dienst- und Schutzkleidung Mehrzweckzug	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
426117 Reinigung Dienst- und Schutzkleidung	7.065,73	65.000,00	0,00	5.145,76	-59.854,24	0,00	0,00
426118 Reinigung Unterkunftswäsche	260,75	16.400,00	0,00	603,21	-15.796,79	0,00	0,00
426119 Aus- und Fortbildung	121.302,66	237.900,00	0,00	159.306,85	-78.593,15	0,00	0,00
426120 Untersuchungen	728,37	14.200,00	0,00	1.086,26	-13.113,74	0,00	0,00
427111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	8.400,00	0,00	0,00	-8.400,00	0,00	0,00
428111 Verbrauch von Vorräten	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
429111 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	37.399,23	0,00	0,00	85.442,87	85.442,87	0,00	85.442,87
16. Abschreibungen	806.517,01	842.500,00	0,00	906.611,33	64.111,33	0,00	64.111,33
471102 Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	4.138,48	800,00	0,00	8.512,59	7.712,59	0,00	7.712,59
471141 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	16.600,00	0,00	0,00	-16.600,00	0,00	0,00
471151 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	21.147,66	22.500,00	0,00	19.461,08	-3.038,92	0,00	0,00
471161 Abschreibungen auf Fahrzeuge	387.867,24	290.200,00	0,00	439.130,39	148.930,39	0,00	148.930,39
471171 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	292.794,71	181.800,00	0,00	382.447,68	200.647,68	0,00	200.647,68
471181 Abschreibung Sammelposten	67.981,07	46.200,00	0,00	50.416,02	4.216,02	0,00	4.216,02
471199 Planabschreibungen Investitionsprogramm	0,00	284.400,00	0,00	0,00	-284.400,00	0,00	0,00
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	32.587,85	0,00	0,00	6.643,57	6.643,57	0,00	6.643,57
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	943.500,00	992.400,00	0,00	910.572,00	-81.828,00	0,00	0,00
431311 Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände und dergleichen	941.100,00	990.000,00	0,00	908.172,00	-81.828,00	0,00	0,00
431811 Zuweisung und Zuschüsse an übrige Bereiche	2.400,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.224.358,16	5.556.700,00	0,00	6.699.951,83	1.143.251,83	0,00	1.143.251,83
442111 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	26.097,66	41.500,00	0,00	34.239,61	-7.260,39	0,00	0,00
442911 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00	0,00	2.178,50	2.178,50	0,00	2.178,50
443111 Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	8.100,00	0,00	6.676,64	-1.423,36	0,00	0,00
443121 Büromaterial	3.725,95	16.900,00	0,00	5.650,80	-11.249,20	0,00	0,00
443131 Verbrauchsmittel	217.108,01	184.800,00	0,00	217.065,08	32.265,08	0,00	32.265,08
443141 Gesetze und Publikationen	7.056,68	11.100,00	0,00	5.541,34	-5.558,66	0,00	0,00
443151 Fernmeldegebühren	55.465,00	61.900,00	0,00	59.527,61	-2.372,39	0,00	0,00
443152 Rundfunk- und Fernsehgebühren	906,46	3.000,00	0,00	986,25	-2.013,75	0,00	0,00
443161 Portokosten	3.390,01	4.700,00	0,00	5.493,22	793,22	0,00	793,22
443171 EDV-Sachausgaben	37.773,83	133.400,00	0,00	70.315,12	-63.084,88	0,00	0,00
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	123.957,79	133.700,00	0,00	161.814,34	28.114,34	0,00	28.114,34
444111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	48.496,19	43.500,00	0,00	47.221,80	3.721,80	0,00	3.721,80
445111 Erstattungen an das Land	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00
445512 Erstattungen an GGS	2.259.370,04	2.210.800,00	0,00	2.235.758,54	24.958,54	0,00	24.958,54

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
445517 Erstattungen an Klinikum gGmbH	378.696,00	465.000,00	0,00	379.353,00	-85.647,00	0,00	0,00
445522 Erstattungen an GGS Mobiliar	63.840,53	28.300,00	0,00	75.352,78	47.052,78	0,00	47.052,78
445811 Erstattungen an übrige Bereiche	1.998.474,01	2.180.000,00	0,00	2.043.921,00	-136.079,00	0,00	0,00
461111 Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten für eine Gebührenüberdeckung	0,00	0,00	0,00	1.348.856,20	1.348.856,20	0,00	1.348.856,20
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	20.614.535,88	22.012.900,00	0,00	22.559.297,23	546.397,23	0,00	546.397,23
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-12.353.879,88	-14.773.700,00	0,00	-10.816.021,19	3.957.678,81	0,00	
22. außerordentliche Erträge	2.365.837,28	0,00	0,00	299.196,56	299.196,56	0,00	
501211 Empfangene Schadensersatzleistungen für Vermögensschäden	3.895,47	0,00	0,00	35.345,76	35.345,76	0,00	
501911 Sonstige außergewöhnliche Erträge	2.360.160,84	0,00	0,00	228.458,23	228.458,23	0,00	
504111 Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	290,00	0,00	0,00	846,75	846,75	0,00	
531211 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1000 € bei Anschaffung	1.490,97	0,00	0,00	34.545,82	34.545,82	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.958.290,66	0,00	0,00	185.195,54	185.195,54	0,00	85.195,54
511111 Aufwendungen in Zusammenhang mit Katastrophen und ähnlichen Ereignissen	1.950.692,23	0,00	0,00	94.357,10	94.357,10	0,00	0,00
513111 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	406,19	0,00	0,00	90.231,80	90.231,80	0,00	90.231,80
532211 Aufwendungen aus dem Abgang (Veräußerung, Verschrottung) von beweglichen Vermögensgegenständen > 1.000 € bei Anschaffung / Herstellung	7.192,24	0,00	0,00	606,64	606,64	0,00	606,64
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	407.546,62	0,00	0,00	114.001,02	114.001,02	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-11.946.333,26	-14.773.700,00	0,00	-10.702.020,17	4.071.679,83	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.500,00	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	
381111 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.500,00	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	520.062,41	522.200,00	0,00	505.065,57	-17.134,43	0,00	
481111 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.333,60	55.800,00	0,00	1.256,14	-54.543,86	0,00	
481116 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Verfahrenskosten	453.683,49	465.400,00	0,00	497.592,41	32.192,41	0,00	
481117 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	10.045,32	1.000,00	0,00	6.217,02	5.217,02	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-497.562,41	-499.700,00	0,00	-482.565,57	17.134,43	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-12.443.895,67	-15.273.400,00	0,00	-11.184.585,74	4.088.814,26	0,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 37 - Feuerwehr**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	154.672,06	157.500,00	0,00	139.821,36	-17.678,64		
614011 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	8.930,06	6.000,00	0,00	89.921,36	83.921,36		
614111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	48.000,00	48.000,00	0,00	48.000,00	0,00		
614711 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	98.217,00	103.500,00	0,00	0,00	-103.500,00		
614811 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	-475,00	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.712.187,49	5.256.900,00	0,00	8.921.331,88	3.664.431,88		
632111 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.712.187,49	5.256.900,00	0,00	8.921.331,88	3.664.431,88		
5. privatrechtliche Entgelte	8.977,47	4.200,00	0,00	53.207,76	49.007,76		
641111 Mieten	4.212,00	4.200,00	0,00	4.212,00	12,00		
642111 Einzahlungen aus Verkauf	870,00	0,00	0,00	13.650,00	13.650,00		
646111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.895,47	0,00	0,00	35.345,76	35.345,76		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.024.538,13	1.690.300,00	0,00	2.526.533,18	836.233,18		
648111 Erstattungen vom Land	2.879.716,35	686.200,00	0,00	1.403.436,08	717.236,08		
648311 Erstattungen von Zweckverbänden	1.097.300,00	961.300,00	0,00	1.001.766,10	40.466,10		
648411 Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	27.234,33	0,00	0,00	0,00	0,00		
648511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	19.873,00	19.900,00	0,00	19.873,00	-27,00		
648516 Erstattungen von TBW	0,00	11.500,00	0,00	0,00	-11.500,00		
648711 Erstattungen von privaten Unternehmen	414,45	11.400,00	0,00	101.458,00	90.058,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.376,09	0,00	0,00	576.114,49	576.114,49		
659111 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.376,09	0,00	0,00	576.114,49	576.114,49		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.903.751,24	7.108.900,00	0,00	12.217.008,67	5.108.108,67		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	12.147.002,88	12.628.200,00	0,00	12.573.597,16	-54.602,84	0,00	0,00
701111 Dienstausszahlungen Beamte	6.553.167,68	7.030.600,00	0,00	6.795.878,89	-234.721,11	0,00	0,00
701211 Dienstausszahlungen Arbeitnehmer	875.551,95	691.900,00	0,00	754.772,04	62.872,04	0,00	62.872,04
701911 Dienstausszahlungen Sonstige Beschäftigte	26.139,99	71.800,00	0,00	9.240,33	-62.559,67	0,00	0,00
702111 Versorgung Beamte	4.147.920,87	4.240.900,00	0,00	4.549.807,30	308.907,30	0,00	308.907,30
702211 Versorgung Arbeitnehmer	57.144,50	45.100,00	0,00	43.009,95	-2.090,05	0,00	0,00
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	185.660,45	148.700,00	0,00	163.641,62	14.941,62	0,00	14.941,62
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	301.417,44	399.200,00	0,00	257.247,03	-141.952,97	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	840.381,11	734.100,00	0,00	720.572,51	-13.527,49	0,00	0,00
711111 Versorgung Beamte	4.091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	836.290,11	734.100,00	0,00	720.572,51	-13.527,49	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	2.717.103,43	1.259.000,00	0,00	1.048.134,43	-210.865,57	0,00	0,00
721111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	53.059,89	5.000,00	0,00	26.758,16	21.758,16	0,00	21.758,16
722111 Unterhaltung beweglichen Vermögens	173.932,08	197.700,00	0,00	231.520,42	33.820,42	0,00	33.820,42
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	78.284,27	176.900,00	0,00	61.360,43	-115.539,57	0,00	0,00
723111 Mieten und Pachten	99.984,43	25.400,00	0,00	37.441,89	12.041,89	0,00	12.041,89
724111 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	77.394,33	40.100,00	0,00	3.626,40	-36.473,60	0,00	0,00
725101 Kfz-Versicherung	0,00	25.500,00	0,00	0,00	-25.500,00	0,00	0,00
725102 Unterhaltung und Instandsetzung	162.163,40	180.300,00	0,00	119.523,36	-60.776,64	0,00	0,00
725103 Betriebsstoffe (Benzin)	72.811,14	84.800,00	0,00	123.200,07	38.400,07	0,00	38.400,07
725104 KFZ-Steuer	587,50	600,00	0,00	352,00	-248,00	0,00	0,00
725111 Haltung von Fahrzeugen	0,00	6.800,00	0,00	0,00	-6.800,00	0,00	0,00
726111 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	6.035,75	8.000,00	0,00	7.265,13	-734,87	0,00	0,00
726112 Unfallversicherung	68.005,30	69.400,00	0,00	66.264,07	-3.135,93	0,00	-3.135,93

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
726113 Dienst- und Schutzkleidung	841,56	9.900,00	0,00	479,24	-9.420,76	0,00	0,00
726114 Dienst- und Schutzkleidung Berufsfeuerwehr	42.470,94	65.900,00	0,00	54.195,15	-11.704,85	0,00	0,00
726115 Dienst- und Schutzkleidung freiwillige Feuerwehr	15.803,19	20.000,00	0,00	38.007,02	18.007,02	0,00	18.007,02
726116 Dienst- und Schutzkleidung Mehrweckzug	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
726117 Reinigung Dienst- und Schutzkleidung	6.996,00	65.000,00	0,00	4.753,61	-60.246,39	0,00	0,00
726118 Reinigung Unterkunftswäsche	245,17	16.400,00	0,00	635,16	-15.764,84	0,00	0,00
726119 Aus- und Fortbildung	122.181,29	237.900,00	0,00	140.176,55	-97.723,45	0,00	0,00
726120 Untersuchungen	745,78	14.200,00	0,00	884,15	-13.315,85	0,00	0,00
727111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	8.400,00	0,00	0,00	-8.400,00	0,00	0,00
728111 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
729111 Auszahlungen sonstige Dienstleistungen	1.735.561,41	0,00	0,00	131.691,62	131.691,62	0,00	131.691,62
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	943.500,00	992.400,00	0,00	910.572,00	-81.828,00	0,00	0,00
731311 Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände und dergl.	941.100,00	990.000,00	0,00	908.172,00	-81.828,00	0,00	0,00
731811 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	2.400,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.281.925,59	5.556.700,00	0,00	5.350.231,21	-206.468,79	0,00	0,00
742111 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	25.200,47	41.500,00	0,00	32.832,94	-8.667,06	0,00	0,00
742911 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00	0,00	2.178,50	2.178,50	0,00	2.178,50
743111 Öffentliche Bekanntmachungen	1.058,85	8.100,00	0,00	6.676,64	-1.423,36	0,00	0,00
743121 Büromaterial	4.919,14	16.900,00	0,00	4.971,81	-11.928,19	0,00	0,00
743131 Verbrauchsmittel	233.987,27	184.800,00	0,00	220.040,43	35.240,43	0,00	35.240,43
743141 Gesetze und Publikationen	7.058,47	11.100,00	0,00	5.428,92	-5.671,08	0,00	0,00
743151 Fernmeldegebühren	55.969,43	61.900,00	0,00	59.388,38	-2.511,62	0,00	0,00
743152 Rundfunk- und Fernsehgebühren	746,01	3.000,00	0,00	986,25	-2.013,75	0,00	0,00
743161 Portokosten	4.477,21	4.700,00	0,00	3.121,25	-1.578,75	0,00	0,00
743171 EDV-Sachausgaben	50.674,22	133.400,00	0,00	70.255,50	-63.144,50	0,00	0,00
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	140.502,34	133.700,00	0,00	162.580,75	28.880,75	0,00	28.880,75
744111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	63.433,78	43.500,00	0,00	78.537,57	35.037,57	0,00	35.037,57
745111 Erstattungen an Land	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00
745112 Erstattungen an GGS	2.268.792,48	2.210.800,00	0,00	2.151.510,01	-59.289,99	0,00	-59.289,99
745517 Erstattungen an Klinikum gGmbH	378.696,00	465.000,00	0,00	379.353,00	-85.647,00	0,00	0,00
745522 Erstattungen an GGS Mobilar	49.109,53	28.300,00	0,00	52.097,97	23.797,97	0,00	23.797,97
745811 Erstattungen an übrige Bereiche	1.998.474,01	2.180.000,00	0,00	2.025.489,00	-154.511,00	0,00	0,00
749111 Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	-1.173,62	0,00	0,00	94.782,29	94.782,29	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.929.913,01	21.170.400,00	0,00	20.603.107,31	-567.292,69	0,00	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-12.026.161,77	-14.061.500,00	0,00	-8.386.098,64	5.675.401,36	0,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	204.280,64	120.000,00	0,00	614.203,58	494.203,58	0,00	
681011 Investitionszuweisungen vom Bund	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
681111 Investitionszuweisungen vom Land	198.280,64	120.000,00	0,00	614.203,58	494.203,58	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	35.645,57	0,00	0,00	54.113,62	54.113,62	0,00	
683111 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen > 1.000€	35.645,57	0,00	0,00	54.113,62	54.113,62	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	239.926,21	120.000,00	0,00	668.317,20	548.317,20	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.220.291,38	1.298.700,00	0,00	1.739.575,00	440.875,00	4.371.944,30	0,00
783111 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze 1000 €	2.220.291,38	1.298.700,00	0,00	1.739.575,00	440.875,00	4.371.944,30	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.220.291,38	1.298.700,00	0,00	1.739.575,00	440.875,00	4.371.944,30	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.980.365,17	-1.178.700,00	0,00	-1.071.257,80	107.442,20	-4.371.944,30	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-14.006.526,94	-15.240.200,00	0,00	-9.457.356,44	5.782.843,56	-4.371.944,30	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-14.006.526,94	-15.240.200,00	0,00	-9.457.356,44	5.782.843,56	-4.371.944,30	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 61 - Stadtplanung und Stadtentwicklung

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
11 - Innere Verwaltung	111 - Verwaltungssteuerung und -service	11.10.30	Demografie	
12 - Sicherheit und Ordnung	121 - Statistik und Wahlen	12.15.02	Statistik	
51 - Räumliche Planung und Entwicklung	511 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	51.10.01	Regional- / Flächennutzungsplanung	
		51.10.04	Bebauungs-, Grünordnungsplanung	X
		51.11.01	Geodäsie	
		51.11.02	Kartographie und Grundstücksdaten	
		51.11.04	Geo-Management-System (GeMaSy)	
		51.13.01	Stadterneuerungsmaßnahmen	X
		51.13.02	Stadtentwicklungsplanung (STEP+)	X
		51.13.03	Stadtumbaumaßnahmen	X
		51.13.12	Soziale Stadt	X
		51.13.14	Östliche Südstadt	X
52 - Bauen und Wohnen	522 - Wohnbauförderung	51.13.15	Sanierungsgebiet Tonndeich	X
		51.16.01	Erschließungsbeiträge	
		52.20.00	Wohnungsbauförderung	
		52.21.11	Wohnraumförderung / -bindung	

Anzahl Produkte: 16
davon wesentlich: 7

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 61 - Stadtplanung und Stadtentwicklung**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	283.436,47	280.000,00	0,00	427.983,56	147.983,56	0,00	
314011 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	47.398,77	0,00	0,00	101,52	101,52	0,00	
314111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	236.037,70	280.000,00	0,00	427.882,04	147.882,04	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	415.414,24	525.300,00	0,00	437.158,73	-88.141,27	0,00	
316111 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	400.682,11	381.100,00	0,00	421.336,66	40.236,66	0,00	
316199 Planertrag Auflösung Sonderposten (nur Planung)	0,00	129.600,00	0,00	0,00	-129.600,00	0,00	
337111 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	14.732,13	14.600,00	0,00	15.822,07	1.222,07	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	15.860,21	13.900,00	0,00	5.259,47	-8.640,53	0,00	
331111 Verwaltungsgebühren	3.374,30	11.000,00	0,00	2.766,70	-8.233,30	0,00	
332111 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.234,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	
332112 Benutzungsgebühren (USt. 19%) und ähnliche Entgelte	7.828,86	1.800,00	0,00	2.240,12	440,12	0,00	
332113 Benutzungsgebühren (USt. 7%) und ähnliche Entgelte	423,05	600,00	0,00	252,65	-347,35	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	2.459,72	2.359,72	0,00	
342111 Erträge aus Verkauf	0,00	100,00	0,00	206,00	106,00	0,00	
346111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	2.253,72	2.253,72	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	275.997,15	336.000,00	0,00	157.830,68	-178.169,32	0,00	
348011 Erstattungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	70,09	70,09	0,00	
348111 Erstattungen vom Land	74.626,11	70.800,00	0,00	65.107,00	-5.693,00	0,00	
348511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen	0,00	3.200,00	0,00	0,00	-3.200,00	0,00	
348512 Erstattungen von GGS	89.407,36	45.300,00	0,00	13.737,35	-31.562,65	0,00	
348516 Erstattungen von TBW	85.173,03	39.100,00	0,00	29.856,96	-9.243,04	0,00	
348711 Erstattungen von privaten Unternehmen	26.790,65	177.600,00	0,00	48.459,28	-129.140,72	0,00	
348811 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	1.900,00	0,00	0,00	-1.900,00	0,00	
361811 Zinserträge vom übrigen inländischen Bereich	0,00	1.900,00	0,00	0,00	-1.900,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	990.708,07	1.157.200,00	0,00	1.030.692,16	-126.507,84	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.618.643,99	1.750.500,00	0,00	1.557.618,92	-192.881,08	0,00	0,00
401111 Dienstaufwand Beamte	339.346,52	287.900,00	0,00	297.328,58	9.428,58	0,00	9.428,58
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	832.368,87	998.900,00	0,00	834.374,86	-164.525,14	0,00	0,00
402111 Versorgung Beamte	200.544,98	174.800,00	0,00	178.887,39	4.087,39	0,00	4.087,39
402211 Versorgung Arbeitnehmer	58.112,05	66.600,00	0,00	56.611,59	-9.988,41	0,00	0,00
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	175.784,75	207.200,00	0,00	178.474,44	-28.725,56	0,00	0,00
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	12.486,82	15.100,00	0,00	11.942,06	-3.157,94	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	34.670,39	27.600,00	0,00	33.515,00	5.915,00	0,00	5.915,00
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	34.670,39	27.600,00	0,00	33.515,00	5.915,00	0,00	5.915,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.212,71	81.700,00	0,00	54.351,92	-27.348,08	0,00	0,00
421111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	0,00	692,55	692,55	0,00	692,55

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
422111 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	57,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00
423111 Mieten und Pachten	240,00	200,00	0,00	240,00	40,00	0,00	40,00
424111 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	0,00	621,56	621,56	0,00	621,56
425101 Kfz-Versicherung	1.179,18	1.000,00	0,00	1.194,36	194,36	0,00	194,36
425104 KFZ-Steuer	160,00	300,00	0,00	160,00	-140,00	0,00	0,00
425111 Haltung von Fahrzeugen	153,64	100,00	0,00	165,00	65,00	0,00	65,00
425112 Haltung von Fahrzeugen (mit VSt.)	602,18	3.100,00	0,00	5.404,44	2.304,44	0,00	2.304,44
426110 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (mit VSt.)	84,47	3.500,00	0,00	1.047,71	-2.452,29	0,00	0,00
426119 Aus- und Fortbildung	2.211,76	13.700,00	0,00	9.225,30	-4.474,70	0,00	0,00
427111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	18.391,99	52.200,00	0,00	33.626,62	-18.573,38	0,00	0,00
427112 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (VSt.)	2.131,60	6.100,00	0,00	846,90	-5.253,10	0,00	0,00
429113 Sachausgaben Bewirtungskosten	0,00	0,00	0,00	1.127,48	1.127,48	0,00	1.127,48
16. Abschreibungen	424.582,78	571.000,00	0,00	452.022,02	-118.977,98	0,00	0,00
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionsaufwendungen	413.611,43	368.000,00	0,00	439.836,18	71.836,18	0,00	71.836,18
471102 Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	7.697,07	1.200,00	0,00	9.815,31	8.615,31	0,00	8.615,31
471151 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	712,67	0,00	0,00	855,21	855,21	0,00	855,21
471161 Abschreibungen auf Fahrzeuge	1.046,06	1.100,00	0,00	1.046,07	-53,93	0,00	0,00
471171 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	459,48	600,00	0,00	469,25	-130,75	0,00	0,00
471181 Abschreibung Sammelposten	53,35	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
471199 Planabschreibungen Investitionsprogramm	0,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	1.002,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	6.165,28	6.165,28	0,00	6.165,28
459911 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	6.165,28	6.165,28	0,00	6.165,28
18. Transferaufwendungen	136.037,70	280.200,00	0,00	330.536,75	50.336,75	0,00	50.336,75
431311 Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände und dergleichen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00
431511 Zuweisungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	136.037,70	250.000,00	0,00	330.336,75	80.336,75	0,00	80.336,75
431899 Zuweisungen und Zuschüsse übrige Bereiche (NUR ORTSRAT)	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	268.553,25	387.000,00	0,00	295.295,51	-91.704,49	2.528,31	0,00
442999 Rechte und Dienste (NUR ORTSRAT)	159,74	300,00	0,00	272,97	-27,03	0,00	0,00
443101 Gutachten / Beratung	0,00	151.100,00	0,00	23.020,79	-128.079,21	0,00	0,00
443111 Öffentliche Bekanntmachungen	3.292,78	4.500,00	0,00	3.821,04	-678,96	0,00	0,00
443121 Büromaterial	882,99	1.800,00	0,00	343,98	-1.456,02	0,00	0,00
443122 Büromaterial (mit VSt.)	189,48	200,00	0,00	25,60	-174,40	0,00	0,00
443141 Gesetze und Publikationen	2.909,63	6.200,00	0,00	2.679,45	-3.520,55	0,00	0,00
443142 Gesetze u. Publikationen(VSt.)	498,00	0,00	0,00	97,84	97,84	0,00	97,84
443151 Fernmeldegebühren	0,00	900,00	0,00	0,00	-900,00	0,00	0,00
443153 Fernmeldegebühren (mit VSt.)	72,24	300,00	0,00	41,56	-258,44	0,00	0,00
443161 Portokosten	942,16	2.600,00	0,00	806,58	-1.793,42	0,00	0,00
443171 EDV-Sachausgaben	42,42	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
443172 EDV-Sachausgaben (mit Vorsteuer)	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
443190 Dienstreisen	75,50	2.000,00	0,00	234,98	-1.765,02	0,00	0,00
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	52.489,43	11.400,00	0,00	10.809,47	-590,53	0,00	0,00
443192 Wegstreckenentschädigung	140,10	700,00	0,00	301,07	-398,93	0,00	0,00
443197 Dienstreisen (mit Vorsteuer)	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
443199 Sonstige Geschäftsaufwendungen (NUR ORTSRAT)	271,69	2.000,00	0,00	1.824,55	-175,45	2.528,31	0,00
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	182.115,96	182.200,00	0,00	224.196,84	41.996,84	0,00	41.996,84

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
445522 Erstattungen an GGS Mobiliar	24.471,13	20.000,00	0,00	26.818,79	6.818,79	0,00	6.818,79
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.507.700,82	3.098.000,00	0,00	2.729.505,40	-368.494,60	2.528,31	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.516.992,75	-1.940.800,00	0,00	-1.698.813,24	241.986,76	-2.528,31	
22. außerordentliche Erträge	9,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
504111 Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	9,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	9,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.516.983,65	-1.940.800,00	0,00	-1.698.813,24	241.986,76	-2.528,31	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.507,92	15.300,00	0,00	23.171,46	7.871,46	0,00	
381111 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.507,92	15.300,00	0,00	23.171,46	7.871,46	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	132.686,14	147.300,00	0,00	108.501,76	-38.798,24	0,00	
481111 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.507,00	21.800,00	0,00	92,00	-21.708,00	0,00	
481116 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Verfahrenskosten	104.464,72	119.000,00	0,00	104.650,75	-14.349,25	0,00	
481117 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	714,42	6.500,00	0,00	3.759,01	-2.740,99	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-121.178,22	-132.000,00	0,00	-85.330,30	46.669,70	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.638.161,87	-2.072.800,00	0,00	-1.784.143,54	288.656,46	-2.528,31	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 61 - Stadtplanung und Stadtentwicklung**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	283.436,47	280.000,00	0,00	427.882,04	147.882,04		
614011 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	47.398,77	0,00	0,00	0,00	0,00		
614111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	236.037,70	280.000,00	0,00	427.882,04	147.882,04		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	15.983,11	13.900,00	0,00	4.627,30	-9.272,70		
631111 Verwaltungsgebühren	3.426,30	11.000,00	0,00	2.697,90	-8.302,10		
632111 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.258,40	500,00	0,00	0,00	-500,00		
632112 Benutzungsgebühren (USt. 19%) und ähnliche Entgelte	7.828,86	1.800,00	0,00	1.676,75	-123,25		
632113 Benutzungsgebühren (USt. 7%) und ähnliche Entgelte	423,05	600,00	0,00	252,65	-347,35		
632114 Benutzungsgebühren (USt. 16%) und ähnliche Entgelte	46,50	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	2.459,72	2.359,72		
642111 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100,00	0,00	206,00	106,00		
646111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	2.253,72	2.253,72		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228.878,83	336.000,00	0,00	197.332,15	-138.667,85		
648011 Erstattungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	70,09	70,09		
648111 Erstattungen vom Land	74.586,27	70.800,00	0,00	65.107,00	-5.693,00		
648511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,00	3.200,00	0,00	0,00	-3.200,00		
648512 Erstattungen von GGS	90.274,86	45.300,00	0,00	11.934,25	-33.365,75		
648516 Erstattungen von TBW	37.227,05	39.100,00	0,00	71.161,53	32.061,53		
648711 Erstattungen von privaten Unternehmen	26.790,65	177.600,00	0,00	48.459,28	-129.140,72		
648811 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	1.900,00	0,00	0,00	-1.900,00		
661811 Zinseinzahlungen vom übrigen inländischen Bereichen	0,00	1.900,00	0,00	0,00	-1.900,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.524,54	0,00	0,00	336,27	336,27		
652211 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	1.524,54	0,00	0,00	336,27	336,27		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	529.822,95	631.900,00	0,00	632.637,48	737,48		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.713.289,34	1.750.500,00	0,00	1.586.165,77	-164.334,23	0,00	0,00
701111 Dienstausschüttungen Beamte	332.245,81	287.900,00	0,00	309.714,29	21.814,29	0,00	21.814,29
701211 Dienstausschüttungen Arbeitnehmer	911.754,35	998.900,00	0,00	847.260,38	-151.639,62	0,00	0,00
702111 Versorgung Beamte	199.657,79	174.800,00	0,00	178.887,39	4.087,39	0,00	4.087,39
702211 Versorgung Arbeitnehmer	63.362,96	66.600,00	0,00	57.361,88	-9.238,12	0,00	0,00
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	192.367,09	207.200,00	0,00	180.999,77	-26.200,23	0,00	0,00
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	13.901,34	15.100,00	0,00	11.942,06	-3.157,94	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	38.598,00	27.600,00	0,00	33.515,00	5.915,00	0,00	5.915,00
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	38.598,00	27.600,00	0,00	33.515,00	5.915,00	0,00	5.915,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	19.785,67	81.700,00	0,00	62.832,52	-18.867,48	0,00	0,00
721111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	0,00	692,55	692,55	0,00	692,55
722111 Unterhaltung beweglichen Vermögens	57,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00
723111 Mieten und Pachten	240,00	200,00	0,00	240,00	40,00	0,00	40,00
724111 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00	621,56	621,56	0,00	621,56
725101 Kfz-Versicherung	1.098,05	1.000,00	0,00	2.373,54	1.373,54	0,00	1.373,54
725104 KFZ-Steuer	160,00	300,00	0,00	160,00	-140,00	0,00	0,00
725111 Haltung von Fahrzeugen	152,85	100,00	0,00	239,81	139,81	0,00	139,81
725112 Haltung von Fahrzeugen (mit VSt.)	602,18	3.100,00	0,00	5.292,45	2.192,45	0,00	2.192,45
726110 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte (mit VSt.)	84,47	3.500,00	0,00	1.047,71	-2.452,29	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
726119 Aus- und Fortbildung	2.211,76	13.700,00	0,00	9.225,30	-4.474,70	0,00	0,00
727111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	13.146,87	52.200,00	0,00	41.153,42	-11.046,58	0,00	0,00
727112 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (VSt.)	2.031,60	6.100,00	0,00	720,30	-5.379,70	0,00	0,00
729113 Sachausgaben Bewirtungskosten	0,00	0,00	0,00	1.065,88	1.065,88	0,00	1.065,88
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	136.028,42	280.200,00	0,00	310.799,00	30.599,00	0,00	30.599,00
731311 Zuweisungen und Zuschüsse an Zweckverbände und dergl.	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00
731511 Zuweisungen und Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	136.028,42	250.000,00	0,00	310.599,00	60.599,00	0,00	60.599,00
731899 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche (NUR ORTSRAT)	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	266.372,78	387.000,00	0,00	294.685,73	-92.314,27	2.528,31	0,00
742999 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (nur Ortsrat)	122,93	300,00	0,00	281,66	-18,34	0,00	-18,34
743101 Gutachten	0,00	151.100,00	0,00	23.020,79	-128.079,21	0,00	0,00
743111 Öffentliche Bekanntmachungen	3.222,69	4.500,00	0,00	3.616,95	-883,05	0,00	0,00
743121 Büromaterial	837,36	1.800,00	0,00	134,57	-1.665,43	0,00	0,00
743122 Büromaterial (mit VSt.)	199,42	200,00	0,00	18,84	-181,16	0,00	0,00
743141 Gesetze und Publikationen	2.608,16	6.200,00	0,00	2.953,82	-3.246,18	0,00	0,00
743142 Gesetze u. Publikation. (VSt.)	498,00	0,00	0,00	97,84	97,84	0,00	97,84
743151 Fernmeldegebühren	0,00	900,00	0,00	0,00	-900,00	0,00	0,00
743153 Fernmeldegebühren (mit VSt.)	72,24	300,00	0,00	53,60	-246,40	0,00	0,00
743161 Portokosten	1.112,20	2.600,00	0,00	923,11	-1.676,89	0,00	0,00
743171 EDV-Sachausgaben	42,42	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
743172 EDV-Sachausgaben (mit Vorsteuer)	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
743190 Dienstreisen	75,50	2.000,00	0,00	234,98	-1.765,02	0,00	0,00
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	52.856,79	11.400,00	0,00	10.687,90	-712,10	0,00	-712,10
743192 Wegstreckenentschädigung	261,30	700,00	0,00	184,92	-515,08	0,00	0,00
743197 Dienstreisen (mit Vorsteuer)	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
743199 Sonstige Geschäftsaufwendungen(NUR ORTSRAT)	95,67	2.000,00	0,00	2.020,34	20,34	2.528,31	0,00
744211 Abzugsfähige Vorsteuer	8.167,52	0,00	0,00	1.788,44	1.788,44	0,00	1.788,44
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	182.115,96	182.200,00	0,00	224.196,84	41.996,84	0,00	41.996,84
745522 Erstattungen an GGS Mobiliar	14.084,62	20.000,00	0,00	24.471,13	4.471,13	0,00	4.471,13
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.174.074,21	2.527.000,00	0,00	2.287.998,02	-239.001,98	2.528,31	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.644.251,26	-1.895.100,00	0,00	-1.655.360,54	239.739,46	-2.528,31	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	982.156,59	2.265.600,00	0,00	681.624,24	-1.583.975,76	0,00	
681111 Investitionszuweisungen vom Land	982.156,59	1.754.600,00	0,00	657.102,98	-1.097.497,02	0,00	
681171 Investitionszuweisungen vom Land (STBF)- FB61	0,00	162.700,00	0,00	0,00	-162.700,00	0,00	
681191 Investitionszuweisungen vom Land (ÖPNV) - FB 61	0,00	348.300,00	0,00	24.521,26	-323.778,74	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	74,88	233.000,00	0,00	30.308,12	-202.691,88	0,00	
689111 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	230.000,00	0,00	30.233,24	-199.766,76	0,00	
689191 Ausgleichsbeiträge - FB 61	74,88	3.000,00	0,00	74,88	-2.925,12	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	3.067,76	6.200,00	0,00	3.067,76	-3.132,24	0,00	
688831 Rückflüsse von Ausleihungen an sonstige inländ. Bereiche > 5 Jahre	3.067,76	6.200,00	0,00	3.067,76	-3.132,24	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	985.299,23	2.504.800,00	0,00	715.000,12	-1.789.799,88	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	45.390,72	118.000,00	0,00	469,00	-117.531,00	0,00	0,00
783111 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze 1000 €	45.390,72	118.000,00	0,00	469,00	-117.531,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	629.839,62	3.340.300,00	0,00	827.541,31	-2.512.758,69	2.289.619,71	0,00
781511 Zuweisungen und Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	98.927,25	348.300,00	0,00	375.757,27	27.457,27	600.485,60	0,00
781811 Zuweisungen und Zuschüsse an übrigen Bereich	251.919,63	2.110.000,00	0,00	73.039,56	-2.036.960,44	265.844,41	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
781881 nicht förderfähige Kosten	351,75	42.000,00	0,00	0,00	-42.000,00	0,00	0,00
781891 Treuhandkonto	278.640,99	840.000,00	0,00	378.744,48	-461.255,52	1.423.289,70	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	675.230,34	3.458.300,00	0,00	828.010,31	-2.630.289,69	2.289.619,71	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	310.068,89	-953.500,00	0,00	-113.010,19	840.489,81	-2.289.619,71	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.334.182,37	-2.848.600,00	0,00	-1.768.370,73	1.080.229,27	-2.292.148,02	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-1.334.182,37	-2.848.600,00	0,00	-1.768.370,73	1.080.229,27	-2.292.148,02	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 63 - Bauordnung

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
52 - Bauen und Wohnen	521 - Bau- und Grundstücksordnung	52.11.01	Bauaufsicht / Denkmalpflege	X
	523 - Denkmalschutz und -pflege	52.32.01	Denkmalschutz / -pflege	

Anzahl Produkte: 2

davon wesentlich: 1

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 63 - Bauordnungsamt**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.418.456,43	1.700.000,00	0,00	1.832.645,28	132.645,28	0,00	
331110 Spezielle Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	0,00	-4.172,00	-4.172,00	0,00	
331111 Verwaltungsgebühren	1.072.277,43	1.240.000,00	0,00	1.576.767,56	336.767,56	0,00	
331119 Verwaltungsgebühren Gutachten FB 63	346.179,00	460.000,00	0,00	260.049,72	-199.950,28	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.740,00	5.100,00	0,00	4.684,00	-416,00	0,00	
348111 Erstattungen vom Land	4.740,00	5.100,00	0,00	4.684,00	-416,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	5.600,00	3.500,00	0,00	0,00	-3.500,00	0,00	
356111 Bußgelder	-400,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	
356114 Zwangsgelder	6.000,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	1.428.796,43	1.708.600,00	0,00	1.837.329,28	128.729,28	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.301.788,54	1.431.200,00	0,00	1.360.263,49	-70.936,51	0,00	0,00
401111 Dienstaufwand Beamte	49.138,76	85.200,00	0,00	42.830,11	-42.369,89	0,00	0,00
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	960.805,62	1.015.100,00	0,00	1.011.422,97	-3.677,03	0,00	0,00
402111 Versorgung Beamte	28.382,47	44.700,00	0,00	26.711,00	-17.989,00	0,00	0,00
402211 Versorgung Arbeitnehmer	64.913,51	68.700,00	0,00	68.402,65	-297,35	0,00	0,00
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	194.385,91	202.600,00	0,00	208.906,41	6.306,41	0,00	6.306,41
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	4.162,27	14.900,00	0,00	1.990,35	-12.909,65	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	11.556,79	27.400,00	0,00	5.585,83	-21.814,17	0,00	0,00
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	11.556,79	27.400,00	0,00	5.585,83	-21.814,17	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.304,01	21.900,00	0,00	98.515,86	76.615,86	0,00	76.615,86
422111 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.132,04	0,00	0,00	1.009,16	1.009,16	0,00	1.009,16
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	0,00	100,00	0,00	353,88	253,88	0,00	253,88
423111 Mieten und Pachten	240,00	0,00	0,00	1.185,36	1.185,36	0,00	1.185,36
425101 Kfz-Versicherung	1.321,86	1.800,00	0,00	726,73	-1.073,27	0,00	0,00
425102 Unterhaltung und Instandsetzung	637,03	1.800,00	0,00	1.530,29	-269,71	0,00	0,00
425103 Betriebsstoffe (Benzin)	120,29	2.100,00	0,00	480,88	-1.619,12	0,00	0,00
425104 KFZ-Steuer	274,00	300,00	0,00	274,00	-26,00	0,00	0,00
426113 Dienst- und Schutzkleidung	84,03	300,00	0,00	685,32	385,32	0,00	385,32
426119 Aus- und Fortbildung	3.040,00	9.900,00	0,00	8.723,37	-1.176,63	0,00	0,00
429111 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3.454,76	5.600,00	0,00	83.546,87	77.946,87	0,00	77.946,87
16. Abschreibungen	92.979,21	0,00	0,00	10.328,46	10.328,46	0,00	10.328,46
471181 Abschreibung Sammelposten	144,86	0,00	0,00	144,86	144,86	0,00	144,86
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	92.834,35	0,00	0,00	10.183,60	10.183,60	0,00	10.183,60
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	538.353,22	654.600,00	0,00	411.848,48	-242.751,52	0,00	0,00
443101 Gutachten / Beratung	341.662,30	460.000,00	0,00	212.030,07	-247.969,93	0,00	0,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
443111 Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
443121 Büromaterial	2.113,35	3.300,00	0,00	2.630,54	-669,46	0,00	0,00
443131 Verbrauchsmittel	368,32	0,00	0,00	249,64	249,64	0,00	249,64
443141 Gesetze und Publikationen	3.454,79	3.600,00	0,00	3.562,45	-37,55	0,00	0,00
443151 Fernmeldegebühren	14,28	700,00	0,00	8,81	-691,19	0,00	0,00
443161 Portokosten	3.371,37	2.800,00	0,00	2.870,83	70,83	0,00	70,83
443171 EDV-Sachausgaben	0,00	800,00	0,00	122,80	-677,20	0,00	0,00
443190 Dienstreisen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	19,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
443192 Wegstreckenentschädigung	0,00	0,00	0,00	83,38	83,38	0,00	83,38
443193 Gerichtskosten	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	170.236,68	170.300,00	0,00	170.289,96	-10,04	0,00	0,00
445522 Erstattungen an GGS Mobiliar	17.112,38	11.900,00	0,00	0,00	-11.900,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.954.981,77	2.135.100,00	0,00	1.886.542,12	-248.557,88	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-526.185,34	-426.500,00	0,00	-49.212,84	377.287,16	0,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.304,35	1.304,35	0,00	
504111 Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	1.304,35	1.304,35	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	1.304,35	1.304,35	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-526.185,34	-426.500,00	0,00	-47.908,49	378.591,51	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.591,61	64.900,00	0,00	71.004,46	6.104,46	0,00	
481111 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.471,53	6.000,00	0,00	12.646,36	6.646,36	0,00	
481116 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Verfahrenskosten	56.972,75	58.700,00	0,00	55.267,94	-3.432,06	0,00	
481117 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	1.147,33	200,00	0,00	3.090,16	2.890,16	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-62.591,61	-64.900,00	0,00	-71.004,46	-6.104,46	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-588.776,95	-491.400,00	0,00	-118.912,95	372.487,05	0,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 63 - Bauordnungsamt**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.184.025,95	1.700.000,00	0,00	1.751.556,16	51.556,16		
631110 Spezielle Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	0,00	-4.172,00	-4.172,00		
631111 Verwaltungsgebühren	846.036,53	1.240.000,00	0,00	1.559.400,45	319.400,45		
631119 Verwaltungsgebühren Gutachten FB 63	337.989,42	460.000,00	0,00	196.327,71	-263.672,29		
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.740,00	5.100,00	0,00	4.684,00	-416,00		
648111 Erstattungen vom Land	4.740,00	5.100,00	0,00	4.684,00	-416,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.000,00	3.500,00	0,00	4.400,00	900,00		
656111 Bußgelder	0,00	500,00	0,00	400,00	-100,00		
656114 Zwangsgelder	1.000,00	3.000,00	0,00	4.000,00	1.000,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.189.765,95	1.708.600,00	0,00	1.760.640,16	52.040,16		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.402.327,94	1.431.200,00	0,00	1.387.414,01	-43.785,99	0,00	-43.785,99
701111 Dienstausschüttungen Beamte	68.434,53	85.200,00	0,00	43.556,28	-41.643,72	0,00	0,00
701211 Dienstausschüttungen Arbeitnehmer	1.025.785,09	1.015.100,00	0,00	1.032.353,62	17.253,62	0,00	17.253,62
702111 Versorgung Beamte	28.256,91	44.700,00	0,00	26.711,00	-17.989,00	0,00	0,00
702211 Versorgung Arbeitnehmer	68.729,10	68.700,00	0,00	69.693,84	993,84	0,00	993,84
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	206.488,51	202.600,00	0,00	213.108,92	10.508,92	0,00	10.508,92
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	4.633,80	14.900,00	0,00	1.990,35	-12.909,65	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	12.866,00	27.400,00	0,00	5.585,83	-21.814,17	0,00	0,00
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	12.866,00	27.400,00	0,00	5.585,83	-21.814,17	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	10.511,17	21.900,00	0,00	99.696,85	77.796,85	0,00	77.796,85
722111 Unterhaltung beweglichen Vermögens	1.112,84	0,00	0,00	1.163,29	1.163,29	0,00	1.163,29
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	0,00	100,00	0,00	353,88	253,88	0,00	253,88
723111 Mieten und Pachten	240,00	0,00	0,00	1.185,36	1.185,36	0,00	1.185,36
725101 Kfz-Versicherung	1.344,64	1.800,00	0,00	2.048,59	248,59	0,00	248,59
725102 Unterhaltung und Instandsetzung	637,03	1.800,00	0,00	1.530,29	-269,71	0,00	0,00
725103 Betriebsstoffe (Benzin)	120,29	2.100,00	0,00	480,88	-1.619,12	0,00	0,00
725104 KFZ-Steuer	274,00	300,00	0,00	274,00	-26,00	0,00	0,00
726113 Dienst- und Schutzkleidung	84,03	300,00	0,00	685,32	385,32	0,00	385,32
726119 Aus- und Fortbildung	3.040,00	9.900,00	0,00	8.428,37	-1.471,63	0,00	0,00
729111 Auszahlungen sonstige Dienstleistungen	3.658,34	5.600,00	0,00	83.546,87	77.946,87	0,00	77.946,87
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	446.998,90	654.600,00	0,00	492.310,75	-162.289,25	0,00	0,00
743101 Gutachten	255.494,12	460.000,00	0,00	295.803,86	-164.196,14	0,00	0,00
743121 Büromaterial	2.008,77	3.300,00	0,00	1.818,59	-1.481,41	0,00	0,00
743131 Verbrauchsmittel	368,32	0,00	0,00	249,64	249,64	0,00	249,64
743141 Gesetze und Publikationen	3.748,37	3.600,00	0,00	3.478,35	-121,65	0,00	0,00
743151 Fernmeldegebühren	14,25	700,00	0,00	10,00	-690,00	0,00	0,00
743161 Portokosten	3.617,28	2.800,00	0,00	3.371,37	571,37	0,00	571,37
743171 EDV-Sachausgaben	0,00	800,00	0,00	122,80	-677,20	0,00	0,00
743190 Dienstreisen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	14,85	0,00	0,00	4,90	4,90	0,00	4,90
743192 Wegstreckenentschädigung	26,70	0,00	0,00	48,90	48,90	0,00	48,90
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	170.236,68	170.300,00	0,00	170.289,96	-10,04	0,00	0,00
745522 Erstattungen an GGS Mobiliar	11.469,56	11.900,00	0,00	17.112,38	5.212,38	0,00	5.212,38
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.872.704,01	2.135.100,00	0,00	1.985.007,44	-150.092,56	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-682.938,06	-426.500,00	0,00	-224.367,28	202.132,72	0,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	
681111 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-682.938,06	-426.500,00	0,00	-214.367,28	212.132,72	0,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-682.938,06	-426.500,00	0,00	-214.367,28	212.132,72	0,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

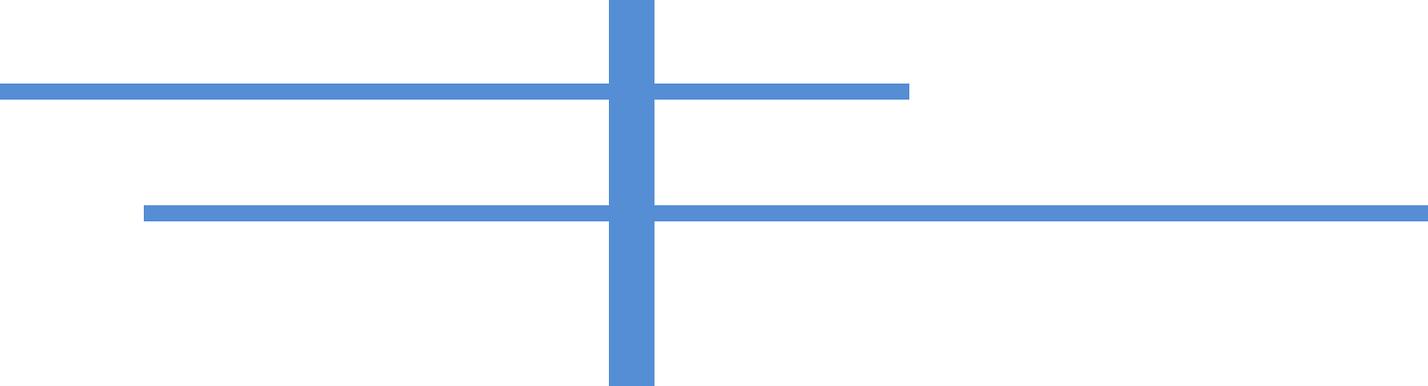
2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.



Teil 4.4

Dezernat IV

FB 10/11 – Organisation / Personalservice,
FB 16 – Städtische Datenverarbeitung,
FB 20 – Finanzen,
Allgemeine Finanzen,
Konzern Stadt

-Stadtkämmerer Bruns-

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 10/11 - Organisation und Personalservice

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
11 - Innere Verwaltung	111 - Verwaltungssteuerung und -service	11.10.03	Verwaltungsservice	
		11.10.10	Organisation	X
		11.11.01	Personalsachbearbeitung	X
		11.11.02	Ausbildung	X
		11.11.03	Zentrale Personalentwicklung	X
		11.11.04	Entgelt- / Besoldungsabrechnung	X
		11.11.10	Personalvertretung	
		11.11.11	Interner Stellenmarkt	
		11.11.12	Altersteilzeitarbeit / Beurlaubung	

Anzahl Produkte: 9
davon wesentlich: 5

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 10/11 - Organisation und Personalservice**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.445,88	30.300,00	0,00	143.261,97	112.961,97	0,00	
313111 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	
314011 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	42.576,97	0,00	0,00	98.881,74	98.881,74	0,00	
314111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	38.868,91	15.300,00	0,00	44.380,23	29.080,23	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	6.248,74	4.400,00	0,00	9.603,75	5.203,75	0,00	
316111 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	6.248,74	4.400,00	0,00	9.603,75	5.203,75	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	6.165,61	0,00	0,00	9.354,32	9.354,32	0,00	
342111 Erträge aus Verkauf	3.376,11	0,00	0,00	4.756,90	4.756,90	0,00	
346111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.789,50	0,00	0,00	4.597,42	4.597,42	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.453.582,04	1.184.600,00	0,00	1.443.389,28	258.789,28	0,00	
348211 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	124.796,03	135.000,00	0,00	130.766,41	-4.233,59	0,00	
348311 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.	30,00	300,00	0,00	34,80	-265,20	0,00	
348511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen	274.196,52	231.900,00	0,00	234.785,38	2.885,38	0,00	
348512 Erstattungen von GGS	365.701,42	293.900,00	0,00	356.452,23	62.552,23	0,00	
348516 Erstattungen von TBW	483.664,66	401.500,00	0,00	518.908,16	117.408,16	0,00	
348519 Erstattungen von verbundenen Unternehmen (mit Steuer 19%)	134.654,58	121.700,00	0,00	136.330,78	14.630,78	0,00	
348611 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	55.677,85	0,00	0,00	44.079,83	44.079,83	0,00	
348711 Erstattungen von privaten Unternehmen	12.565,98	0,00	0,00	19.871,69	19.871,69	0,00	
348811 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.295,00	300,00	0,00	2.160,00	1.860,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	103.768,85	36.000,00	0,00	15.715,37	-20.284,63	0,00	
369911 Sonstige Finanzerträge	103.768,85	36.000,00	0,00	15.715,37	-20.284,63	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	67,50	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	
359111 Andere sonstige ordentliche Erträge	67,50	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	1.651.278,62	1.260.300,00	0,00	1.621.324,69	361.024,69	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	4.965.615,35	4.692.900,00	0,00	4.961.932,40	269.032,40	1.035,15	267.997,25
401111 Dienstaufwand Beamte	1.606.486,49	1.595.800,00	0,00	1.236.207,06	-359.592,94	0,00	0,00
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	1.982.935,03	1.579.900,00	0,00	2.076.083,99	496.183,99	1.035,15	495.148,84
402111 Versorgung Beamte	634.667,19	767.400,00	0,00	707.987,91	-59.412,09	0,00	0,00
402211 Versorgung Arbeitnehmer	98.210,03	103.700,00	0,00	106.967,26	3.267,26	0,00	3.267,26
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	571.176,55	586.400,00	0,00	549.469,99	-36.930,01	0,00	0,00
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	72.140,06	59.700,00	0,00	285.216,19	225.516,19	0,00	225.516,19
14. Versorgungsaufwendungen	98.232,62	140.900,00	0,00	194.965,94	54.065,94	0,00	54.065,94
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	98.232,62	140.900,00	0,00	194.965,94	54.065,94	0,00	54.065,94
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	810.803,37	625.700,00	0,00	756.207,07	130.507,07	3.842,35	126.664,72
421111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	371,66	500,00	0,00	355,35	-144,65	0,00	0,00
422111 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	9.085,51	7.000,00	0,00	10.183,32	3.183,32	0,00	3.183,32

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	1.381,22	900,00	0,00	8.026,09	7.126,09	0,00	7.126,09
423111 Mieten und Pachten	5.063,22	6.000,00	0,00	7.700,66	1.700,66	0,00	1.700,66
423211 Leasing	31.782,18	42.000,00	0,00	35.661,99	-6.338,01	0,00	0,00
424111 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	37.731,80	15.400,00	0,00	33.557,45	18.157,45	0,00	18.157,45
425101 Kfz-Versicherung	0,00	800,00	0,00	0,00	-800,00	0,00	0,00
425102 Unterhaltung und Instandsetzung	1.289,17	7.500,00	0,00	2.302,76	-5.197,24	0,00	0,00
425103 Betriebsstoffe (Benzin)	3.257,01	16.900,00	0,00	8.338,04	-8.561,96	0,00	0,00
425104 KFZ-Steuer	1.013,68	1.700,00	0,00	792,55	-907,45	0,00	0,00
425111 Haltung von Fahrzeugen	314,70	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	0,00
426111 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	396.968,40	299.800,00	0,00	75.317,76	-224.482,24	0,00	0,00
426119 Aus- und Fortbildung	31.285,48	0,00	0,00	255.015,93	255.015,93	0,00	255.015,93
427111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.559,12	6.000,00	0,00	5.000,91	-999,09	3.842,35	0,00
428111 Verbrauch von Vorräten	5.440,61	7.100,00	0,00	3.964,66	-3.135,34	0,00	0,00
429111 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	280.789,13	210.000,00	0,00	307.078,77	97.078,77	0,00	97.078,77
429113 Sachausgaben Bewirtungskosten	470,48	3.700,00	0,00	2.910,83	-789,17	0,00	0,00
16. Abschreibungen	17.519,80	14.700,00	0,00	37.814,35	23.114,35	0,00	23.114,35
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionsaufwendungen	229,38	100,00	0,00	76,47	-23,53	0,00	0,00
471102 Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	3.338,55	100,00	0,00	9.203,41	9.103,41	0,00	9.103,41
471151 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
471171 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.177,51	7.500,00	0,00	13.208,72	5.708,72	0,00	5.708,72
471181 Abschreibung Sammelposten	949,18	800,00	0,00	716,56	-83,44	0,00	0,00
471199 Planabschreibungen Investitionsprogramm	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00
472111 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	14.609,19	14.609,19	0,00	14.609,19
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	2.825,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	100,00	43.000,00	0,00	300,00	-42.700,00	0,00	0,00
431611 Zuweisung und Zusch.an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	43.000,00	0,00	0,00	-43.000,00	0,00	0,00
431811 Zuweisung und Zuschüsse an übrige Bereiche	100,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	917.355,86	1.174.600,00	0,00	1.026.099,72	-148.500,28	0,00	0,00
442911 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	10.847,50	13.900,00	0,00	10.942,00	-2.958,00	0,00	0,00
443101 Gutachten / Beratung	100.109,35	133.900,00	0,00	99.401,30	-34.498,70	0,00	0,00
443111 Öffentliche Bekanntmachungen	164.252,75	107.500,00	0,00	71.098,60	-36.401,40	0,00	0,00
443112 Gutachten (VSt.)	0,00	0,00	0,00	615,50	615,50	0,00	615,50
443121 Büromaterial	28.362,89	31.200,00	0,00	52.067,49	20.867,49	0,00	20.867,49
443141 Gesetze und Publikationen	21.514,99	17.700,00	0,00	23.253,92	5.553,92	0,00	5.553,92
443151 Fernmeldegebühren	483,36	100,00	0,00	474,31	374,31	0,00	374,31
443152 Rundfunk- und Fernsehgebühren	2.214,41	2.200,00	0,00	2.276,64	76,64	0,00	76,64
443161 Portokosten	90.160,20	7.200,00	0,00	46.367,03	39.167,03	0,00	0,00
443181 EDV-Verfahrenskosten	40.830,44	122.200,00	0,00	20.434,97	-101.765,03	0,00	0,00
443190 Dienstreisen	316,50	2.100,00	0,00	5.360,65	3.260,65	0,00	3.260,65
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	3.152,92	2.000,00	0,00	-7.167,71	-9.167,71	0,00	0,00
443192 Wegstreckenentschädigung	0,00	700,00	0,00	0,00	-700,00	0,00	0,00
444111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	130.757,96	144.100,00	0,00	136.131,09	-7.968,91	0,00	0,00
445211 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.877,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
445512 Erstattungen an GGS	634,18	1.200,00	0,00	-22.717,60	-23.917,60	0,00	0,00
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	239.104,06	530.600,00	0,00	496.466,24	-34.133,76	0,00	0,00
445515 sonstige Erstattungen an TBW 1	0,00	0,00	0,00	1.597,42	1.597,42	0,00	1.597,42

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
445517 Erstattungen an Klinikum gGmbH	0,00	600,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	0,00
445522 Erstattungen an GGS Mobiliar	77.737,13	57.400,00	0,00	89.485,37	32.085,37	0,00	32.085,37
448211 Aufwand Säumniszuschläge	0,00	0,00	0,00	12,50	12,50	0,00	12,50
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.809.627,00	6.691.800,00	0,00	6.977.319,48	285.519,48	4.877,50	206.599,77
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-5.158.348,38	-5.431.500,00	0,00	-5.355.994,79	75.505,21	-4.877,50	
22. außerordentliche Erträge	-160,65	0,00	0,00	1.374.000,00	1.374.000,00	0,00	
502211 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	1.374.000,00	1.374.000,00	0,00	
509999 Sonstige Erträge	-160,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	890.784,26	890.784,26	0,00	890.784,26
513111 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	3.496,53	3.496,53	0,00	3.496,53
513211 Außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	887.287,73	887.287,73	0,00	887.287,73
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-160,65	0,00	0,00	483.215,74	483.215,74	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-5.158.509,03	-5.431.500,00	0,00	-4.872.779,05	558.720,95	-4.877,50	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	90.680,10	90.600,00	0,00	124,80	-90.475,20	0,00	
381111 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	90.680,10	90.600,00	0,00	124,80	-90.475,20	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	213.727,88	220.000,00	0,00	201.183,98	-18.816,02	0,00	
481111 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.391,10	7.500,00	0,00	7.464,50	-35,50	0,00	
481116 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Verfahrenskosten	203.996,24	208.300,00	0,00	189.779,60	-18.520,40	0,00	
481117 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	2.340,54	4.200,00	0,00	3.939,88	-260,12	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-123.047,78	-129.400,00	0,00	-201.059,18	-71.659,18	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.281.556,81	-5.560.900,00	0,00	-5.073.838,23	487.061,77	-4.877,50	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 10/11 - Organisation und Personalservice**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.955,21	30.300,00	0,00	181.482,73	151.182,73		
613111 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00		
614011 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	5.086,30	0,00	0,00	137.102,50	137.102,50		
614111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	38.868,91	15.300,00	0,00	44.380,23	29.080,23		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte	6.165,61	0,00	0,00	9.354,32	9.354,32		
642111 Einzahlungen aus Verkauf	3.376,11	0,00	0,00	4.756,90	4.756,90		
646111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.789,50	0,00	0,00	4.597,42	4.597,42		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.736.176,69	1.184.600,00	0,00	1.245.889,83	61.289,83		
648211 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	125.180,95	135.000,00	0,00	130.766,41	-4.233,59		
648311 Erstattungen von Zweckverbänden	30,00	300,00	0,00	34,80	-265,20		
648511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	382.322,92	231.900,00	0,00	229.844,60	-2.055,40		
648512 Erstattungen von GGS	392.765,94	293.900,00	0,00	356.817,69	62.917,69		
648516 Erstattungen von TBW	847.478,00	401.500,00	0,00	79.730,51	-321.769,49		
648518 Erstattungen von verbundenen Unternehmen (mit Steuer 15%)	30.842,55	0,00	0,00	0,00	0,00		
648519 Erstattungen von verbundenen Unternehmen (mit Steuer 19%)	-126.367,22	121.700,00	0,00	382.629,69	260.929,69		
648611 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	79.192,95	0,00	0,00	44.079,83	44.079,83		
648711 Erstattungen von privaten Unternehmen	2.435,60	0,00	0,00	19.826,30	19.826,30		
648811 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.295,00	300,00	0,00	2.160,00	1.860,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-19.007,46	5.000,00	0,00	72.699,65	67.699,65		
652211 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	-19.074,96	0,00	0,00	72.699,65	72.699,65		
659111 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	67,50	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.767.290,05	1.219.900,00	0,00	1.509.426,53	289.526,53		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	4.266.329,26	4.692.900,00	0,00	4.172.757,87	-520.142,13	1.035,15	0,00
701111 Dienstaussahlungen Beamte	1.237.445,27	1.595.800,00	0,00	1.259.835,22	-335.964,78	0,00	0,00
701211 Dienstaussahlungen Arbeitnehmer	1.617.352,25	1.579.900,00	0,00	1.547.082,47	-32.817,53	1.035,15	0,00
702111 Versorgung Beamte	626.155,38	767.400,00	0,00	807.615,48	40.215,48	0,00	40.215,48
702211 Versorgung Arbeitnehmer	108.012,01	103.700,00	0,00	108.630,39	4.930,39	0,00	4.930,39
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	601.402,68	586.400,00	0,00	554.772,79	-31.627,21	0,00	0,00
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	75.961,67	59.700,00	0,00	-105.178,48	-164.878,48	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	109.361,09	140.900,00	0,00	234.885,16	93.985,16	0,00	93.985,16
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	109.361,09	140.900,00	0,00	234.885,16	93.985,16	0,00	93.985,16
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	777.921,58	625.700,00	0,00	765.735,15	140.035,15	3.842,35	136.192,80
721111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	371,66	500,00	0,00	355,35	-144,65	0,00	0,00
722111 Unterhaltung beweglichen Vermögens	8.001,12	7.000,00	0,00	9.434,16	2.434,16	0,00	2.434,16
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	2.035,12	900,00	0,00	8.026,09	7.126,09	0,00	7.126,09
723111 Mieten und Pachten	5.007,99	6.000,00	0,00	7.661,55	1.661,55	0,00	1.661,55
723211 Leasing	31.758,22	42.000,00	0,00	37.790,73	-4.209,27	0,00	0,00
724111 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	38.600,54	15.400,00	0,00	34.427,77	19.027,77	0,00	19.027,77
725101 Kfz-Versicherung	0,00	800,00	0,00	0,00	-800,00	0,00	0,00
725102 Unterhaltung und Instandsetzung	1.314,17	7.500,00	0,00	2.058,95	-5.441,05	0,00	0,00
725103 Betriebsstoffe (Benzin)	3.203,50	16.900,00	0,00	8.339,45	-8.560,55	0,00	0,00
725104 KFZ-Steuer	1.030,00	1.700,00	0,00	798,00	-902,00	0,00	0,00
725111 Haltung von Fahrzeugen	63,00	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
726111 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	376.041,99	299.800,00	0,00	98.066,07	-201.733,93	0,00	0,00
726119 Aus- und Fortbildung	25.413,40	0,00	0,00	261.600,04	261.600,04	0,00	261.600,04
727111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	4.559,12	6.000,00	0,00	5.130,91	-869,09	3.842,35	0,00
728111 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	5.347,11	7.100,00	0,00	3.980,10	-3.119,90	0,00	0,00
729111 Auszahlungen sonstige Dienstleistungen	274.634,12	210.000,00	0,00	285.310,04	75.310,04	0,00	75.310,04
729113 Sachausgaben Bewirtungskosten	540,52	3.700,00	0,00	2.755,94	-944,06	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	100,00	43.000,00	0,00	300,00	-42.700,00	0,00	0,00
731611 Zuweisungen und Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	43.000,00	0,00	0,00	-43.000,00	0,00	0,00
731811 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	100,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	868.170,39	1.174.600,00	0,00	735.239,19	-439.360,81	0,00	0,00
742911 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	10.847,50	13.900,00	0,00	10.942,00	-2.958,00	0,00	0,00
743101 Gutachten	111.059,90	133.900,00	0,00	99.401,30	-34.498,70	0,00	0,00
743111 Öffentliche Bekanntmachungen	161.404,95	107.500,00	0,00	75.313,10	-32.186,90	0,00	0,00
743112 Gutachten (VSt.)	0,00	0,00	0,00	615,50	615,50	0,00	615,50
743121 Büromaterial	28.647,38	31.200,00	0,00	54.212,62	23.012,62	0,00	23.012,62
743141 Gesetze und Publikationen	22.438,76	17.700,00	0,00	20.544,36	2.844,36	0,00	2.844,36
743151 Fernmeldegebühren	481,80	100,00	0,00	478,81	378,81	0,00	378,81
743152 Rundfunk- und Fernsehgebühren	2.214,41	2.200,00	0,00	2.276,64	76,64	0,00	76,64
743161 Portokosten	92.804,02	7.200,00	0,00	-8.058,14	-15.258,14	0,00	0,00
743181 EDV-Verfahrenskosten	46.510,23	122.200,00	0,00	22.311,60	-99.888,40	0,00	0,00
743190 Dienstreisen	227,12	2.100,00	0,00	5.495,84	3.395,84	0,00	3.395,84
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	4.137,95	2.000,00	0,00	-7.152,71	-9.152,71	0,00	0,00
743192 Wegstreckenentschädigung	0,00	700,00	0,00	0,00	-700,00	0,00	0,00
744111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	125.800,13	144.100,00	0,00	-52.313,87	-196.413,87	0,00	0,00
744211 Abzugsfähige Vorsteuer	0,00	0,00	0,00	116,95	116,95	0,00	116,95
745211 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.877,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
745512 Erstattungen an GGS	639,28	1.200,00	0,00	-22.992,54	-24.192,54	0,00	0,00
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	196.462,41	530.600,00	0,00	459.430,61	-71.169,39	0,00	0,00
745515 Erstattungen an SGW	0,00	0,00	0,00	1.597,42	1.597,42	0,00	1.597,42
745517 Erstattungen an Klinikum gGmbH	0,00	600,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	0,00
745522 Erstattungen an GGS Mobiliar	57.617,33	57.400,00	0,00	73.007,20	15.607,20	0,00	15.607,20
748211 Auszahlung Säumniszuschläge	0,00	0,00	0,00	12,50	12,50	0,00	12,50
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.021.882,32	6.677.100,00	0,00	5.908.917,37	-768.182,63	4.877,50	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-4.254.592,27	-5.457.200,00	0,00	-4.399.490,84	1.057.709,16	-4.877,50	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	17.540,60	0,00	0,00	2.856,00	2.856,00	0,00	
681111 Investitionszuweisungen vom Land	17.540,60	0,00	0,00	2.856,00	2.856,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.540,60	0,00	0,00	2.856,00	2.856,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	49.963,46	10.000,00	0,00	29.452,13	19.452,13	82.577,14	0,00
783111 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze 1000 €	49.963,46	10.000,00	0,00	29.452,13	19.452,13	82.577,14	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	361.100,00	0,00	271.787,06	-89.312,94	0,00	0,00
786511 Zuführung an die Versorgungsrücklage für aktive Bedienstete	0,00	58.100,00	0,00	163.342,79	105.242,79	0,00	105.242,79
786521 Zuführung an die Versorgungsrücklage für Beamte (Versorgungsempfänger)	0,00	303.000,00	0,00	108.444,27	-194.555,73	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.963,46	371.100,00	0,00	301.239,19	-69.860,81	82.577,14	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-32.422,86	-371.100,00	0,00	-298.383,19	72.716,81	-82.577,14	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-4.287.015,13	-5.828.300,00	0,00	-4.697.874,03	1.130.425,97	-87.454,64	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-4.287.015,13	-5.828.300,00	0,00	-4.697.874,03	1.130.425,97	-87.454,64	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 16 - Städtische Datenverarbeitung

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
11 - Innere Verwaltung	111 - Verwaltungssteuerung und -service	11.16.00	Städtische Datenverarbeitung WHV	X

Anzahl Produkte: 1
davon wesentlich: 1

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 16 - Städtische Datenverarbeitung**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
314711 Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	110.811,53	90.000,00	0,00	179.979,92	89.979,92	0,00	
316111 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	110.811,53	0,00	0,00	179.979,92	179.979,92	0,00	
316199 Planertrag Auflösung Sonderposten (nur Planung)	0,00	90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	3.934,69	12.400,00	0,00	148,75	-12.251,25	0,00	
342111 Erträge aus Verkauf	-67,99	12.400,00	0,00	0,00	-12.400,00	0,00	
346111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.002,68	0,00	0,00	148,75	148,75	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	751.379,59	705.000,00	0,00	752.909,08	47.909,08	0,00	
348111 Erstattungen vom Land	0,00	0,00	0,00	553,11	553,11	0,00	
348511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen	43.403,42	42.400,00	0,00	39.232,93	-3.167,07	0,00	
348512 Erstattungen von GGS	225.458,24	223.400,00	0,00	234.075,85	10.675,85	0,00	
348516 Erstattungen von TBW	401.181,70	362.300,00	0,00	402.863,01	40.563,01	0,00	
348518 Erstattungen von verbundenen Unternehmen (mit Steuer 16%)	-90,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
348519 Erstattungen von verbundenen Unternehmen (mit Steuer 19%)	81.427,13	76.900,00	0,00	76.184,18	-715,82	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	871.125,81	807.400,00	0,00	933.037,75	125.637,75	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.382.141,36	1.615.600,00	0,00	1.520.251,28	-95.348,72	0,00	0,00
401111 Dienstaufwand Beamte	56.645,04	57.600,00	0,00	18.825,00	-38.775,00	0,00	0,00
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	1.013.944,77	1.191.000,00	0,00	1.164.389,56	-26.610,44	0,00	0,00
402111 Versorgung Beamte	32.975,25	34.700,00	0,00	11.843,92	-22.856,08	0,00	0,00
402211 Versorgung Arbeitnehmer	65.959,30	80.500,00	0,00	76.936,66	-3.563,34	0,00	0,00
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	210.535,86	248.800,00	0,00	246.265,79	-2.534,21	0,00	0,00
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	2.081,14	3.000,00	0,00	1.990,35	-1.009,65	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	5.778,40	5.500,00	0,00	5.585,83	85,83	0,00	85,83
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	5.778,40	5.500,00	0,00	5.585,83	85,83	0,00	85,83
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	254.101,45	812.000,00	0,00	651.353,80	-160.646,20	0,00	0,00
421111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	489,25	1.000,00	0,00	3.169,21	2.169,21	0,00	2.169,21
422111 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	14.278,14	11.000,00	0,00	11.607,05	607,05	0,00	607,05
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	85.963,07	608.000,00	0,00	430.567,58	-177.432,42	0,00	0,00
423111 Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00	58,31	58,31	0,00	58,31
423211 Leasing	5.475,25	5.000,00	0,00	38.894,44	33.894,44	0,00	33.894,44
424111 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.606,44	8.500,00	0,00	5.388,59	-3.111,41	0,00	0,00
425111 Haltung von Fahrzeugen	943,91	0,00	0,00	949,47	949,47	0,00	949,47
426111 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
426113 Dienst- und Schutzkleidung	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
426119 Aus- und Fortbildung	20.803,17	40.000,00	0,00	26.814,33	-13.185,67	0,00	0,00
427111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	7.500,00	0,00	0,00	-7.500,00	0,00	0,00
429111 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	121.542,22	130.000,00	0,00	133.904,82	3.904,82	0,00	3.904,82
16. Abschreibungen	1.215.900,88	1.207.600,00	0,00	1.323.206,74	115.606,74	0,00	115.606,74
471102 Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	184.605,25	121.100,00	0,00	191.812,82	70.712,82	0,00	70.712,82
471141 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	92.643,29	84.000,00	0,00	113.562,17	29.562,17	0,00	29.562,17
471151 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	622.845,08	425.400,00	0,00	767.414,40	342.014,40	0,00	342.014,40
471171 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.938,45	1.700,00	0,00	13.362,57	11.662,57	0,00	11.662,57
471181 Abschreibung Sammelposten	303.868,81	205.000,00	0,00	237.054,78	32.054,78	0,00	32.054,78
471199 Planabschreibungen Investitionsprogramm	0,00	370.400,00	0,00	0,00	-370.400,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.537.455,87	1.762.300,00	0,00	1.780.596,96	18.296,96	2.573,67	15.723,29
443112 Gutachten (VSt.)	0,00	0,00	0,00	145,20	145,20	0,00	145,20
443121 Büromaterial	528,28	3.000,00	0,00	1.410,41	-1.589,59	0,00	0,00
443131 Verbrauchsmittel	33.226,59	95.000,00	0,00	26.971,78	-68.028,22	0,00	0,00
443141 Gesetze und Publikationen	1.291,37	2.000,00	0,00	1.406,23	-593,77	0,00	0,00
443151 Fernmeldegebühren	109.543,13	112.000,00	0,00	90.878,05	-21.121,95	2.573,67	0,00
443152 Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	0,00	0,00	26.037,25	26.037,25	0,00	26.037,25
443161 Portokosten	106,08	100,00	0,00	48,01	-51,99	0,00	0,00
443171 EDV-Sachausgaben	78.954,15	60.000,00	0,00	80.999,89	20.999,89	0,00	20.999,89
443181 EDV-Verfahrenskosten	1.064.621,85	1.238.200,00	0,00	1.301.971,64	63.771,64	0,00	63.771,64
443190 Dienstreisen	389,00	8.500,00	0,00	919,62	-7.580,38	0,00	0,00
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	134,20	1.000,00	0,00	419,20	-580,80	0,00	0,00
443192 Wegstreckenentschädigung	266,70	2.500,00	0,00	533,60	-1.966,40	0,00	0,00
444111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	7.340,29	6.000,00	0,00	6.102,21	102,21	0,00	102,21
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	220.852,56	220.900,00	0,00	220.901,52	1,52	0,00	1,52
445522 Erstattungen an GGS Mobilien	20.201,67	13.100,00	0,00	21.852,35	8.752,35	0,00	8.752,35
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.395.377,96	5.403.000,00	0,00	5.280.994,61	-122.005,39	2.573,67	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-3.524.252,15	-4.595.600,00	0,00	-4.347.956,86	247.643,14	-2.573,67	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	178,50	0,00	0,00	21.025,71	21.025,71	0,00	21.025,71
513111 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	178,50	0,00	0,00	21.025,71	21.025,71	0,00	21.025,71
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-178,50	0,00	0,00	-21.025,71	-21.025,71	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-3.524.430,65	-4.595.600,00	0,00	-4.368.982,57	226.617,43	-2.573,67	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.517.412,51	4.570.200,00	0,00	4.607.225,53	37.025,53	0,00	
381116 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (SDW) Verfahrenskosten	4.423.683,35	4.489.100,00	0,00	4.536.452,53	47.352,53	0,00	
381117 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	93.729,16	81.100,00	0,00	70.773,00	-10.327,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.915,70	9.700,00	0,00	9.952,80	252,80	0,00	
481111 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.915,70	9.700,00	0,00	9.952,80	252,80	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	4.507.496,81	4.560.500,00	0,00	4.597.272,73	36.772,73	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	983.066,16	-35.100,00	0,00	228.290,16	263.390,16	-2.573,67	

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)
- 4) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 16 - Städtische Datenverarbeitung**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
614711 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte	4.164,68	12.400,00	0,00	148,75	-12.251,25		
642111 Einzahlungen aus Verkauf	162,00	12.400,00	0,00	0,00	-12.400,00		
646111 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.002,68	0,00	0,00	148,75	148,75		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	751.090,76	705.000,00	0,00	755.895,37	50.895,37		
648111 Erstattungen vom Land	0,00	0,00	0,00	553,11	553,11		
648511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	43.703,27	42.400,00	0,00	39.233,53	-3.166,47		
648512 Erstattungen von GGS	223.827,78	223.400,00	0,00	236.118,05	12.718,05		
648516 Erstattungen von TBW	401.532,86	362.300,00	0,00	403.391,26	41.091,26		
648518 Erstattungen von verbundenen Unternehmen (mit Steuer 15%)	54.364,22	0,00	0,00	0,00	0,00		
648519 Erstattungen von verbundenen Unternehmen (mit Steuer 19%)	27.662,63	76.900,00	0,00	76.599,42	-300,58		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	13.954,16	0,00	0,00	14.553,92	14.553,92		
652211 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	13.954,16	0,00	0,00	14.553,92	14.553,92		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	774.209,60	717.400,00	0,00	770.598,04	53.198,04		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.500.628,28	1.615.600,00	0,00	1.541.761,41	-73.838,59	0,00	0,00
701111 Dienstaussahlungen Beamte	56.710,02	57.600,00	0,00	15.418,75	-42.181,25	0,00	0,00
701211 Dienstaussahlungen Arbeitnehmer	1.107.408,36	1.191.000,00	0,00	1.184.006,44	-6.993,56	0,00	0,00
702111 Versorgung Beamte	32.829,37	34.700,00	0,00	11.843,92	-22.856,08	0,00	0,00
702211 Versorgung Arbeitnehmer	71.644,37	80.500,00	0,00	78.201,95	-2.298,05	0,00	0,00
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	229.719,26	248.800,00	0,00	250.300,00	1.500,00	0,00	1.500,00
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	2.316,90	3.000,00	0,00	1.990,35	-1.009,65	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	6.433,00	5.500,00	0,00	5.585,83	85,83	0,00	85,83
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	6.433,00	5.500,00	0,00	5.585,83	85,83	0,00	85,83
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	240.528,89	812.000,00	0,00	690.636,04	-121.363,96	0,00	0,00
721111 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	688,93	1.000,00	0,00	3.169,21	2.169,21	0,00	2.169,21
722111 Unterhaltung beweglichen Vermögens	17.601,65	11.000,00	0,00	11.541,31	541,31	0,00	541,31
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	81.145,71	608.000,00	0,00	467.599,15	-140.400,85	0,00	0,00
723111 Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00	58,31	58,31	0,00	58,31
723211 Leasing	5.475,25	5.000,00	0,00	32.858,34	27.858,34	0,00	27.858,34
724111 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	1.706,57	8.500,00	0,00	5.413,37	-3.086,63	0,00	0,00
725111 Haltung von Fahrzeugen	412,43	0,00	0,00	1.480,95	1.480,95	0,00	1.480,95
726111 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
726113 Dienst- und Schutzkleidung	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
726119 Aus- und Fortbildung	20.972,17	40.000,00	0,00	26.814,33	-13.185,67	0,00	0,00
727111 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	7.500,00	0,00	0,00	-7.500,00	0,00	0,00
729111 Auszahlungen sonstige Dienstleistungen	112.526,18	130.000,00	0,00	141.701,07	11.701,07	0,00	11.701,07
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.589.476,91	1.762.300,00	0,00	1.836.096,59	73.796,59	2.573,67	71.222,92
743112 Gutachten (VSt.)	0,00	0,00	0,00	145,20	145,20	0,00	145,20
743121 Büromaterial	528,29	3.000,00	0,00	1.368,43	-1.631,57	0,00	0,00
743131 Verbrauchsmittel	30.576,22	95.000,00	0,00	27.897,12	-67.102,88	0,00	0,00
743141 Gesetze und Publikationen	1.137,62	2.000,00	0,00	1.229,49	-770,51	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
743151 Fernmeldegebühren	109.569,30	112.000,00	0,00	112.601,18	601,18	2.573,67	-1.972,49
743161 Portokosten	60,37	100,00	0,00	106,08	6,08	0,00	6,08
743171 EDV-Sachausgaben	68.483,39	60.000,00	0,00	80.742,15	20.742,15	0,00	20.742,15
743181 EDV-Verfahrenskosten	1.136.271,15	1.238.200,00	0,00	1.364.311,75	126.111,75	0,00	126.111,75
743190 Dienstreisen	389,00	8.500,00	0,00	919,62	-7.580,38	0,00	0,00
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	134,20	1.000,00	0,00	386,30	-613,70	0,00	0,00
743192 Wegstreckenentschädigung	253,20	2.500,00	0,00	547,10	-1.952,90	0,00	0,00
744111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	7.337,92	6.000,00	0,00	5.851,13	-148,87	0,00	-148,87
744211 Abzugsfähige Vorsteuer	0,00	0,00	0,00	27,59	27,59	0,00	27,59
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	220.852,56	220.900,00	0,00	220.901,52	1,52	0,00	1,52
745522 Erstattungen an GGS Mobiliar	13.883,69	13.100,00	0,00	19.061,93	5.961,93	0,00	5.961,93
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.337.067,08	4.195.400,00	0,00	4.074.079,87	-121.320,13	2.573,67	-78.893,80
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.562.857,48	-3.478.000,00	0,00	-3.303.481,83	174.518,17	-2.573,67	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.021,78	0,00	0,00	288.743,48	288.743,48	0,00	
681111 Investitionszuweisungen vom Land	4.021,78	0,00	0,00	288.743,48	288.743,48	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.021,78	0,00	0,00	288.743,48	288.743,48	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	74.925,75	461.000,00	0,00	526.343,34	65.343,34	386.074,25	0,00
787311 Sonstige Baumaßnahmen	74.925,75	461.000,00	0,00	526.343,34	65.343,34	386.074,25	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.270.483,03	1.962.000,00	0,00	738.357,18	-1.223.642,82	566.984,12	0,00
783111 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze 1000 €	1.270.483,03	1.962.000,00	0,00	738.357,18	-1.223.642,82	566.984,12	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.345.408,78	2.423.000,00	0,00	1.264.700,52	-1.158.299,48	953.058,37	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.341.387,00	-2.423.000,00	0,00	-975.957,04	1.447.042,96	-953.058,37	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-3.904.244,48	-5.901.000,00	0,00	-4.279.438,87	1.621.561,13	-955.632,04	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-3.904.244,48	-5.901.000,00	0,00	-4.279.438,87	1.621.561,13	-955.632,04	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Produktübersicht 2022

Teilrechnung 20 - Finanzen

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
11 - Innere Verwaltung	111 - Verwaltungssteuerung und -service	11.18.00	20 Beteiligungs- / Schuldenmanagement	X
		11.18.11	20 Zentrale Buchhaltung	
		11.18.20	20 Liquidität / Zahlungsverkehr	
		11.18.22	20 Buchführung / Verwahrung / Kassengeschäfte für Dritte	X
		11.18.24	20 Vollstreckung	X
		11.18.33	20 Haushalt, Controlling und Steuerveranlagung	X

Anzahl Produkte: 6
davon wesentlich: 4

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 20 - Finanzen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.324,15	100,00	0,00	1.558,95	1.458,95	0,00	
331111 Verwaltungsgebühren	1.324,15	100,00	0,00	1.558,95	1.458,95	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	430.476,00	449.200,00	0,00	438.085,00	-11.115,00	0,00	
348511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen	32.864,00	32.900,00	0,00	33.245,00	345,00	0,00	
348512 Erstattungen von GGS	32.752,00	31.600,00	0,00	32.285,00	685,00	0,00	
348516 Erstattungen von TBW	364.860,00	384.700,00	0,00	372.555,00	-12.145,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	32.917,63	0,00	0,00	35.801,72	35.801,72	0,00	
369911 Sonstige Finanzerträge	32.917,63	0,00	0,00	35.801,72	35.801,72	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	520.423,46	588.800,00	0,00	521.028,27	-67.771,73	0,00	
356114 Zwangsgelder	-500,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	
356231 Pfändungsgebühren	429,88	0,00	0,00	9,30	9,30	0,00	
356293 Abwicklung Verbraucherinsolvenzverfahren	39,82	8.800,00	0,00	322,49	-8.477,51	0,00	
356299 Nebenforderungen Haushalt	520.453,76	580.000,00	0,00	516.696,48	-63.303,52	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	985.141,24	1.038.100,00	0,00	996.473,94	-41.626,06	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	2.809.810,08	3.003.000,00	0,00	2.852.702,71	-150.297,29	0,00	0,00
401111 Dienstaufwand Beamte	973.934,08	998.500,00	0,00	838.420,03	-160.079,97	0,00	0,00
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	949.402,56	1.047.900,00	0,00	1.139.300,65	91.400,65	0,00	91.400,65
402111 Versorgung Beamte	566.162,61	589.600,00	0,00	505.144,93	-84.455,07	0,00	0,00
402211 Versorgung Arbeitnehmer	63.212,29	69.400,00	0,00	76.387,90	6.987,90	0,00	6.987,90
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	209.232,39	226.200,00	0,00	249.661,58	23.461,58	0,00	23.461,58
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	47.866,15	71.400,00	0,00	43.787,62	-27.612,38	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	132.903,12	131.400,00	0,00	122.888,34	-8.511,66	0,00	0,00
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	132.903,12	131.400,00	0,00	122.888,34	-8.511,66	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.457,56	35.900,00	0,00	22.721,75	-13.178,25	0,00	0,00
422111 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.632,61	1.000,00	0,00	1.819,58	819,58	0,00	819,58
422211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
425111 Haltung von Fahrzeugen	598,50	500,00	0,00	612,00	112,00	0,00	112,00
426111 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3.419,15	21.600,00	0,00	10.066,24	-11.533,76	0,00	0,00
429111 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	10.805,20	12.200,00	0,00	9.996,00	-2.204,00	0,00	0,00
429113 Sachausgaben Bewirtungskosten	2,10	400,00	0,00	227,93	-172,07	0,00	0,00
16. Abschreibungen	278.707,51	300,00	0,00	131.000,41	130.700,41	0,00	130.700,41
471151 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	275,32	300,00	0,00	275,32	-24,68	0,00	0,00
471171 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	130,77	0,00	0,00	784,64	784,64	0,00	784,64
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	278.301,42	0,00	0,00	129.940,45	129.940,45	0,00	129.940,45
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	260,59	260,59	0,00	260,59
459911 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	260,59	260,59	0,00	260,59

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	481.309,59	619.100,00	0,00	616.304,01	-2.795,99	107.960,00	0,00
442911 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	80,00	100,00	0,00	80,00	-20,00	0,00	0,00
443101 Gutachten / Beratung	34.211,09	160.500,00	0,00	117.188,60	-43.311,40	100.000,00	0,00
443111 Öffentliche Bekanntmachungen	173,39	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
443112 Gutachten (VSt.)	12.534,60	15.000,00	0,00	11.190,00	-3.810,00	7.960,00	0,00
443121 Büromaterial	7.419,40	10.300,00	0,00	10.267,33	-32,67	0,00	0,00
443141 Gesetze und Publikationen	2.707,28	3.500,00	0,00	2.774,60	-725,40	0,00	0,00
443142 Gesetze u. Publikationen(VSt.)	222,80	300,00	0,00	203,18	-96,82	0,00	0,00
443151 Fernmeldegebühren	727,01	1.000,00	0,00	671,22	-328,78	0,00	0,00
443161 Portokosten	57.102,32	59.000,00	0,00	52.236,56	-6.763,44	0,00	0,00
443171 EDV-Sachausgaben	443,57	6.300,00	0,00	4.995,82	-1.304,18	0,00	0,00
443181 EDV-Verfahrenskosten	5.697,72	6.000,00	0,00	5.697,72	-302,28	0,00	0,00
443190 Dienstreisen	2.769,55	1.200,00	0,00	3.521,90	2.321,90	0,00	2.321,90
443191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	81.482,01	59.900,00	0,00	125.227,82	65.327,82	0,00	28.460,03
443192 Wegstreckenentschädigung	7.787,70	9.300,00	0,00	7.808,28	-1.491,72	0,00	0,00
443193 Gerichtskosten	7.187,90	29.700,00	0,00	7.283,11	-22.416,89	0,00	0,00
443194 Gerichtsvollzieherkosten	1.282,59	6.000,00	0,00	1.234,60	-4.765,40	0,00	0,00
444111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	13.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	204.997,23	219.500,00	0,00	219.467,16	-32,84	0,00	0,00
445522 Erstattungen an GGS Mobiliar	41.383,43	31.000,00	0,00	46.456,11	15.456,11	0,00	15.456,11
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.720.187,86	3.789.700,00	0,00	3.745.877,81	-43.822,19	107.960,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-2.735.046,62	-2.751.600,00	0,00	-2.749.403,87	2.196,13	-107.960,00	
22. außerordentliche Erträge	1.911,57	0,00	0,00	20.637,40	20.637,40	0,00	
504111 Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	1.911,57	0,00	0,00	20.637,40	20.637,40	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1.911,57	0,00	0,00	20.637,40	20.637,40	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.733.135,05	-2.751.600,00	0,00	-2.728.766,47	22.833,53	-107.960,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	175.696,30	177.000,00	0,00	181.842,59	4.842,59	0,00	
481111 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	924,42	1.000,00	0,00	1.486,73	486,73	0,00	
481116 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Verfahrenskosten	167.708,74	171.800,00	0,00	177.615,26	5.815,26	0,00	
481117 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen SDW EDV Sachkosten	7.063,14	4.200,00	0,00	2.740,60	-1.459,40	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-175.696,30	-177.000,00	0,00	-181.842,59	-4.842,59	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.908.831,35	-2.928.600,00	0,00	-2.910.609,06	17.990,94	-107.960,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt 20 - Finanzen**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	379,00	100,00	0,00	1.186,65	1.086,65		
631111 Verwaltungsgebühren	379,00	100,00	0,00	1.186,65	1.086,65		
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	463.331,00	449.200,00	0,00	438.085,00	-11.115,00		
648511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	65.719,00	32.900,00	0,00	33.245,00	345,00		
648512 Erstattungen von GGS	32.752,00	31.600,00	0,00	32.285,00	685,00		
648516 Erstattungen von TBW	364.860,00	384.700,00	0,00	372.555,00	-12.145,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	51.047,75	0,00	0,00	41.691,59	41.691,59		
669911 Sonstige Finanzeinzahlungen	51.047,75	0,00	0,00	41.691,59	41.691,59		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	312.837,53	588.800,00	0,00	287.393,23	-301.406,77		
656231 Pfändungsgebühren	395,69	0,00	0,00	366,31	366,31		
656293 Abwicklung Verbraucherinsolvenzverfahren	39,82	8.800,00	0,00	322,49	-8.477,51		
656299 Nebenforderungen Haushalt	312.402,02	580.000,00	0,00	286.704,43	-293.295,57		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	827.595,28	1.038.100,00	0,00	768.356,47	-269.743,53		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	2.917.918,96	3.003.000,00	0,00	2.899.925,99	-103.074,01	0,00	0,00
701111 Dienstausszahlungen Beamte	953.565,80	998.500,00	0,00	860.238,49	-138.261,51	0,00	0,00
701211 Dienstausszahlungen Arbeitnehmer	1.049.302,45	1.047.900,00	0,00	1.159.302,06	111.402,06	0,00	111.402,06
702111 Versorgung Beamte	563.658,01	589.600,00	0,00	505.144,93	-84.455,07	0,00	0,00
702211 Versorgung Arbeitnehmer	69.347,71	69.400,00	0,00	77.678,01	8.278,01	0,00	8.278,01
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	228.756,35	226.200,00	0,00	253.774,88	27.574,88	0,00	27.574,88
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	53.288,64	71.400,00	0,00	43.787,62	-27.612,38	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	147.959,02	131.400,00	0,00	122.888,34	-8.511,66	0,00	0,00
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	147.959,02	131.400,00	0,00	122.888,34	-8.511,66	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	16.319,36	35.900,00	0,00	24.225,65	-11.674,35	0,00	0,00
722111 Unterhaltung beweglichen Vermögens	1.747,31	1.000,00	0,00	2.704,88	1.704,88	0,00	1.704,88
722211 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
725111 Haltung von Fahrzeugen	0,00	500,00	0,00	1.210,50	710,50	0,00	710,50
726111 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	3.726,95	21.600,00	0,00	10.128,64	-11.471,36	0,00	0,00
729111 Auszahlungen sonstige Dienstleistungen	10.805,20	12.200,00	0,00	9.996,00	-2.204,00	0,00	0,00
729113 Sachausgaben Bewirtungskosten	39,90	400,00	0,00	185,63	-214,37	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	481.394,69	619.100,00	0,00	615.229,74	-3.870,26	107.960,00	0,00
742911 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	80,00	100,00	0,00	80,00	-20,00	0,00	0,00
743101 Gutachten	62.119,97	160.500,00	0,00	115.241,56	-45.258,44	100.000,00	0,00
743111 Öffentliche Bekanntmachungen	248,56	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
743112 Gutachten (VSt.)	12.661,30	15.000,00	0,00	11.843,30	-3.156,70	7.960,00	0,00
743121 Büromaterial	7.393,13	10.300,00	0,00	10.278,56	-21,44	0,00	-21,44
743141 Gesetze und Publikationen	2.664,18	3.500,00	0,00	2.717,80	-782,20	0,00	0,00
743142 Gesetze u. Publikation. (VSt.)	200,46	300,00	0,00	225,52	-74,48	0,00	0,00
743151 Fernmeldegebühren	725,45	1.000,00	0,00	675,72	-324,28	0,00	0,00
743161 Portokosten	51.987,18	59.000,00	0,00	57.102,32	-1.897,68	0,00	-1.897,68
743171 EDV-Sachausgaben	570,77	6.300,00	0,00	3.993,33	-2.306,67	0,00	0,00
743181 EDV-Verfahrenskosten	5.697,72	6.000,00	0,00	5.697,72	-302,28	0,00	0,00
743190 Dienstreisen	2.769,55	1.200,00	0,00	3.521,90	2.321,90	0,00	2.321,90
743191 Sonstige Geschäftsaufwendungen	81.237,56	59.900,00	0,00	124.607,19	64.707,19	0,00	27.839,40
743192 Wegstreckenentschädigung	7.815,60	9.300,00	0,00	7.604,40	-1.695,60	0,00	-1.695,60

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
743193 Gerichtskosten	7.187,90	29.700,00	0,00	7.283,11	-22.416,89	0,00	0,00
743194 Gerichtsvollzieherkosten	1.330,75	6.000,00	0,00	1.240,71	-4.759,29	0,00	0,00
744211 Abzugsfähige Vorsteuer	2.396,29	0,00	0,00	2.266,01	2.266,01	0,00	2.266,01
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	204.997,23	219.500,00	0,00	219.467,16	-32,84	0,00	0,00
745522 Erstattungen an GGS Mobiliar	29.311,09	31.000,00	0,00	41.383,43	10.383,43	0,00	10.383,43
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.563.592,03	3.789.400,00	0,00	3.662.269,72	-127.130,28	107.960,00	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.735.996,75	-2.751.300,00	0,00	-2.893.913,25	-142.613,25	-107.960,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.631,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783111 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze 1000 €	8.631,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.631,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-8.631,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.744.627,82	-2.751.300,00	0,00	-2.893.913,25	-142.613,25	-107.960,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-2.744.627,82	-2.751.300,00	0,00	-2.893.913,25	-142.613,25	-107.960,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Produktübersicht 2022

Teilrechnung AF - Allgemeine Finanzen

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
61 - Allgemeine Finanzwirtschaft	611 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	61.10.10	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	X
		61.10.11	Abrechnung Gebühren	
	612 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	61.20.10	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	X
53 - Ver- und Entsorgung	538 - Abwasserbeseitigung	53.82.11	Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht (nur für Statistik)	

Anzahl Produkte: 4
davon wesentlich: 2

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt AF - Allgemeine Finanzen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	95.035.457,51	90.440.000,00	10.722.000,00	102.370.078,78	1.208.078,78	0,00	
301111 Grundsteuer A	94.424,99	90.000,00	0,00	92.649,40	2.649,40	0,00	
301211 Grundsteuer B	19.909.041,19	19.900.000,00	100.000,00	20.005.985,06	5.985,06	0,00	
301311 Gewerbesteuer	35.609.339,67	30.220.000,00	8.380.000,00	41.821.826,26	3.221.826,26	0,00	
302111 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	30.065.144,00	30.663.000,00	2.589.000,00	31.521.806,00	-1.730.194,00	0,00	
302211 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.017.945,00	6.047.000,00	353.000,00	6.267.491,00	-132.509,00	0,00	
303111 Vergütungssteuer	1.512.182,98	2.700.000,00	-700.000,00	1.816.854,34	-183.145,66	0,00	
303211 Hundesteuer	560.829,83	550.000,00	0,00	559.455,00	9.455,00	0,00	
303411 Zweitwohnungssteuer	266.549,85	270.000,00	0,00	284.011,72	14.011,72	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.287.128,00	73.037.000,00	-1.043.000,00	75.860.712,00	3.866.712,00	0,00	
311111 Schlüsselzuweisungen vom Land	67.124.952,00	68.813.000,00	-999.000,00	71.520.296,00	3.706.296,00	0,00	
313111 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	4.162.176,00	4.224.000,00	-44.000,00	4.340.416,00	160.416,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.068.765,46	3.898.200,00	0,00	3.898.385,54	185,54	0,00	
316111 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	3.721.973,63	3.577.800,00	0,00	3.577.933,33	133,33	0,00	
337111 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	346.791,83	320.400,00	0,00	320.452,21	52,21	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.970,00	5.900,00	0,00	5.970,00	70,00	0,00	
348111 Erstattungen vom Land	5.970,00	5.900,00	0,00	5.970,00	70,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	320.364,51	708.100,00	0,00	108.339,94	-599.760,06	0,00	
361511 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.523,36	21.200,00	0,00	77,84	-21.122,16	0,00	
361711 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	2.900,00	0,00	0,00	-2.900,00	0,00	
361811 Zinserträge vom übrigen inländischen Bereich	0,00	5.200,00	0,00	0,00	-5.200,00	0,00	
365111 Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	20,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	
369111 Verzinsung von Steuernachforderungen	297.196,85	677.000,00	0,00	70.488,25	-606.511,75	0,00	
369911 Sonstige Finanzerträge	20.624,30	1.800,00	0,00	37.753,85	35.953,85	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	749.562,14	75.400,00	0,00	282.363,93	206.963,93	0,00	
356241 Stundungszinsen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	
358211 Erträge aus der Inanspruchnahme oder Herabsetzung von Rückstellungen	69.527,74	70.400,00	0,00	70.346,65	-53,35	0,00	
358227 Erträge Auflösung Rückstellung Urlaub	0,00	0,00	0,00	16.693,00	16.693,00	0,00	
358311 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	665.928,48	0,00	0,00	171.986,19	171.986,19	0,00	
358391 Sonstige weitere nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	3,82	3,82	0,00	
359111 Andere sonstige ordentliche Erträge	14.105,92	0,00	0,00	23.334,27	23.334,27	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	171.467.247,62	168.164.600,00	9.679.000,00	182.525.850,19	4.682.250,19	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	3.450.155,00	-433.300,00	-893.600,00	2.007.727,00	3.334.627,00	0,00	3.334.627,00
405111 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	2.487.186,00	363.000,00	0,00	1.086.549,00	723.549,00	0,00	723.549,00
406111 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	688.879,00	403.700,00	0,00	325.989,00	-77.711,00	0,00	0,00
407111 Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	74.059,00	100.000,00	0,00	470.842,00	370.842,00	0,00	370.842,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
407126 Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden	95.007,00	0,00	0,00	124.347,00	124.347,00	0,00	124.347,00
407127 Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub	105.024,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
408111 Deckungsreserve Personalaufwand (nur Planung)	0,00	-1.300.000,00	-893.600,00	0,00	2.193.600,00	0,00	2.193.600,00
14. Versorgungsaufwendungen	1.142.826,00	4.545.700,00	0,00	2.518.847,00	-2.026.853,00	0,00	0,00
415111 Zuführung zu Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	652.602,00	3.533.800,00	0,00	1.996.255,00	-1.537.545,00	0,00	0,00
416111 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	490.224,00	1.011.900,00	0,00	522.592,00	-489.308,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	3.062.912,41	1.681.400,00	0,00	2.963.203,80	1.281.803,80	0,00	1.281.803,80
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	1.785.579,55	1.681.300,00	0,00	1.681.152,01	-147,99	0,00	0,00
471102 Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	47.555,25	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
472111 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	442.131,37	0,00	0,00	866.095,95	866.095,95	0,00	866.095,95
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	787.646,24	0,00	0,00	415.955,84	415.955,84	0,00	415.955,84
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	252.479,04	561.900,00	0,00	242.824,00	-319.076,00	0,00	0,00
451711 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	146.766,87	201.500,00	0,00	127.957,36	-73.542,64	0,00	0,00
452111 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	-4.422,23	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00
459111 Kreditbeschaffungskosten	116,67	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00
459211 Verzinsung von Steuererstattungen	107.276,85	250.000,00	0,00	103.724,25	-146.275,75	0,00	0,00
459911 Sonstige Finanzaufwendungen	2.740,88	6.400,00	0,00	11.142,39	4.742,39	0,00	4.742,39
18. Transferaufwendungen	3.310.681,00	2.929.000,00	790.400,00	3.999.715,00	280.315,00	0,00	0,00
434111 Gewerbesteuerumlage	2.958.841,00	2.580.000,00	790.400,00	3.652.163,00	281.763,00	0,00	0,00
437111 Allgemeine Umlagen an das Land	351.840,00	349.000,00	0,00	347.552,00	-1.448,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	79.618,52	-916.100,00	0,00	232.662,93	1.148.762,93	0,00	1.148.762,93
445311 Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen	79.618,52	83.900,00	0,00	232.662,93	148.762,93	0,00	148.762,93
462111 Deckungsreserve allgemein (nur Planung)	0,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.298.671,97	8.368.600,00	-103.200,00	11.964.979,73	3.699.579,73	0,00	3.417.816,73
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	160.168.575,65	159.796.000,00	9.782.200,00	170.560.870,46	982.670,46	0,00	
22. außerordentliche Erträge	12.280,11	0,00	0,00	108.774,08	108.774,08	0,00	
504111 Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	12.280,11	0,00	0,00	108.774,08	108.774,08	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1,75	1,75	0,00	1,75
513111 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	1,75	1,75	0,00	1,75
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	12.280,11	0,00	0,00	108.772,33	108.772,33	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	160.180.855,76	159.796.000,00	9.782.200,00	170.669.642,79	1.091.442,79	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	160.180.855,76	159.796.000,00	9.782.200,00	170.669.642,79	1.091.442,79	0,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt AF - Allgemeine Finanzen**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	92.637.988,32	90.440.000,00	10.722.000,00	104.174.805,64	3.012.805,64		
601111 Grundsteuer A	94.391,03	90.000,00	0,00	92.612,30	2.612,30		
601211 Grundsteuer B	20.119.198,64	19.900.000,00	100.000,00	19.925.443,19	-74.556,81		
601311 Gewerbesteuer	34.660.711,04	30.220.000,00	8.380.000,00	42.260.739,57	3.660.739,57		
602111 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	28.513.571,00	30.663.000,00	2.589.000,00	32.422.521,00	-829.479,00		
602211 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.994.326,00	6.047.000,00	353.000,00	6.249.966,00	-150.034,00		
603111 Vergnügungssteuer	1.431.108,58	2.700.000,00	-700.000,00	2.386.805,57	386.805,57		
603211 Hundesteuer	551.691,01	550.000,00	0,00	552.301,78	2.301,78		
603411 Zweitwohnungssteuer	272.991,02	270.000,00	0,00	284.416,23	14.416,23		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.287.128,00	73.037.000,00	-1.043.000,00	75.860.712,00	3.866.712,00		
611111 Schlüsselzuweisungen vom Land	67.124.952,00	68.813.000,00	-999.000,00	71.520.296,00	3.706.296,00		
613111 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	4.162.176,00	4.224.000,00	-44.000,00	4.340.416,00	160.416,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.970,00	5.900,00	0,00	5.970,00	70,00		
648111 Erstattungen vom Land	5.970,00	5.900,00	0,00	5.970,00	70,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	281.664,40	708.100,00	0,00	133.609,18	-574.490,82		
661511 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.457,48	21.200,00	0,00	161,24	-21.038,76		
661711 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	2.900,00	0,00	0,00	-2.900,00		
661811 Zinseinzahlungen vom übrigen inländischen Bereichen	0,00	5.200,00	0,00	0,00	-5.200,00		
665111 Einzahlungen aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	20,00	0,00	0,00	20,00	20,00		
669111 Verzinsung von Steuernachforderungen und Erstattungen	262.686,35	677.000,00	0,00	109.802,59	-567.197,41		
669911 Sonstige Finanzeinzahlungen	16.500,57	1.800,00	0,00	23.625,35	21.825,35		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	33.732,47	5.000,00	0,00	27.529,33	22.529,33		
652311 Einzahlungen aus Erstattung von Vorsteuer	13.030,67	0,00	0,00	11.089,33	11.089,33		
656241 Stundungszinsen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00		
659111 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	20.701,80	0,00	0,00	16.440,00	16.440,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.246.483,19	164.196.000,00	9.679.000,00	180.202.626,15	6.327.626,15		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	0,00	-1.000.000,00	-893.600,00	0,00	1.893.600,00	0,00	1.893.600,00
708111 Deckungsreserve Personalauszahlungen	0,00	-1.000.000,00	-893.600,00	0,00	1.893.600,00	0,00	1.893.600,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	366.566,62	561.900,00	0,00	232.942,65	-328.957,35	0,00	0,00
751711 Zinsauszahlungen an Kreditinstituten	260.869,33	201.500,00	0,00	129.187,40	-72.312,60	0,00	0,00
752111 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	-4.422,23	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00
759111 Kreditbeschaffungskosten	116,67	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00
759211 Verzinsung von Steuererstattungen	110.002,85	250.000,00	0,00	103.755,25	-146.244,75	0,00	0,00
759911 Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	6.400,00	0,00	0,00	-6.400,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	2.406.306,00	2.929.000,00	790.400,00	4.115.698,00	396.298,00	0,00	114.535,00
734111 Gewerbesteuerumlage	2.054.466,00	2.580.000,00	790.400,00	3.768.146,00	397.746,00	0,00	115.983,00
737111 Allgemeine Umlagen an das Land	351.840,00	349.000,00	0,00	347.552,00	-1.448,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	561.234,45	-1.000.000,00	0,00	550.748,08	1.550.748,08	0,00	1.550.748,08
744311 Umsatzsteuer-Zahllast	561.234,45	0,00	0,00	550.748,08	550.748,08	0,00	550.748,08
762111 Deckungsreserve allgemein	0,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.334.107,07	1.490.900,00	-103.200,00	4.899.388,73	3.511.688,73	0,00	3.229.925,73
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	160.912.376,12	162.705.100,00	9.782.200,00	175.303.237,42	2.815.937,42	0,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	160.912.376,12	162.705.100,00	9.782.200,00	175.303.237,42	2.815.937,42	0,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	18.271.200,00	6.958.600,00	0,00	0,00	-6.958.600,00	0,00	
692730 Kreditaufnahmen für Investitionen Bank Festzins > 5 Jahre	18.271.200,00	6.958.600,00	0,00	0,00	-6.958.600,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	5.745.638,41	5.914.700,00	0,00	6.133.867,51	219.167,51	0,00	219.167,51
792720 Tilgung Investitionskredite Bank Euro bis einschl. 1 - 5 Jahre	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792730 Tilgung Investitionskredit Bank in Euro > 5 Jahre	5.245.638,41	5.914.700,00	0,00	6.133.867,51	219.167,51	0,00	219.167,51
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	12.525.561,59	1.043.900,00	0,00	-6.133.867,51	-7.177.767,51	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	173.437.937,71	163.749.000,00	9.782.200,00	169.169.369,91	-4.361.830,09	0,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Produktübersicht 2022

Teilrechnung KS - Konzern Stadt

Die Produkte repräsentieren die dem jeweiligen Teilhaushalt bzw. Organisationseinheit zugeordneten Aufgaben.

Die einzelnen Produktbeschreibungen sind dem Produktbuch 2022 zu entnehmen.

Auf die zusätzliche Darstellung der Produktergebnisrechnungen sowie der Produktfinanzrechnungen wird im Folgenden verzichtet.

Die als "wesentlich" gekennzeichneten Produkte unterliegen einem verstärktem unterjährigem Controlling und Berichtswesen.

(Produktberichterstattung in den zuständigen Fachausschüssen zu den Stichtagen 30. April sowie 31. August).

Produktbereich:	Produktgruppe:	Produktnummer:	Produktbezeichnung:	Wesentlich:
11 - Innere Verwaltung	111 - Verwaltungssteuerung und -service	11.17.00	Grundstücke und Gebäude der Stadt Wilhelmshaven	X
27 - Kultur und Wissenschaft	271 - Volkshochschulen	27.11.10	VHS / MS gGmbH	X
41 - Gesundheitsdienste	411 - Krankenhäuser	41.10.01	Krankenhausfinanzierung / Klinikum gGmbH / Eigenbetrieb RNK	X
53 - Ver- und Entsorgung	535 - Kombinierte Versorgung	53.50.01	Konzern Stadtwerke Wilhelmshaven GmbH	X
54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	541 - Gemeindestraßen	54.10.00	InfrastrukturvermögenTBW (nur für Statistik)	X
57 - Wirtschaft und Tourismus	571 - Wirtschaftsförderung	57.10.01	Wilhelmshavener Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH	X
		57.10.02	Sonstige Wirtschaftsförderung	
	573 - Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	57.30.01	Technische Betriebe Wilhelmshaven	X
	575 - Tourismus	57.50.01	Wilhelmshaven Touristik und Freizeit GmbH	X
57.50.02		Sonstige Tourismusförderung		

Anzahl Produkte: 10
davon wesentlich: 8

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt KS - Konzern Stadt**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.695,66	0,00	0,00	28.572,89	28.572,89	0,00	
312111 Bedarfszuweisungen vom Land	9.595,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
314111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	45.100,00	0,00	0,00	28.572,89	28.572,89	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	64.416,64	62.300,00	0,00	62.396,64	96,64	0,00	
316111 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	64.416,64	62.300,00	0,00	62.396,64	96,64	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	403.932,98	313.100,00	0,00	285.392,05	-27.707,95	0,00	
348111 Erstattungen vom Land	965,00	0,00	0,00	965,00	965,00	0,00	
348311 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.	0,00	0,00	0,00	1.113,49	1.113,49	0,00	
348411 Erstattungen von sonstigen Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	2.622,25	2.622,25	0,00	
348511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen	105.603,35	69.500,00	0,00	69.530,78	30,78	0,00	
348519 Erstattungen von verbundenen Unternehmen (mit Steuer 19%)	297.364,63	243.600,00	0,00	211.160,53	-32.439,47	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.419.036,49	7.488.900,00	-1.525.300,00	4.402.385,25	-1.561.214,75	0,00	
361511 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.412.544,95	1.413.900,00	0,00	1.391.900,77	-21.999,23	0,00	
361811 Zinserträge vom übrigen inländischen Bereich	214,45	1.400,00	0,00	207,39	-1.192,61	0,00	
365111 Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	1.826.000,00	4.890.000,00	-1.525.300,00	1.830.000,00	-1.534.700,00	0,00	
365112 Erträge aus EK-Verzinsung GGS	1.180.277,09	1.183.600,00	0,00	1.180.277,09	-3.322,91	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	3.143.744,22	3.000.700,00	0,00	2.934.162,97	-66.537,03	0,00	
351111 Konzessionsabgaben	3.143.744,22	3.000.000,00	0,00	2.934.007,52	-65.992,48	0,00	
356299 Nebenforderungen Haushalt	0,00	0,00	0,00	155,45	155,45	0,00	
359111 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	700,00	0,00	0,00	-700,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	8.085.825,99	10.865.000,00	-1.525.300,00	7.712.909,80	-1.626.790,20	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	378.609,06	307.700,00	0,00	299.325,16	-8.374,84	0,00	0,00
401111 Dienstaufwand Beamte	85.707,54	76.400,00	0,00	69.204,41	-7.195,59	0,00	0,00
401211 Dienstaufwand Arbeitnehmer	190.551,29	141.100,00	0,00	141.596,68	496,68	0,00	496,68
402111 Versorgung Beamte	45.489,74	45.700,00	0,00	46.907,12	1.207,12	0,00	1.207,12
402211 Versorgung Arbeitnehmer	12.977,82	9.300,00	0,00	9.169,35	-130,65	0,00	0,00
403211 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	40.969,08	31.500,00	0,00	29.661,12	-1.838,88	0,00	0,00
404111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	2.913,59	3.700,00	0,00	2.786,48	-913,52	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	8.089,75	6.700,00	0,00	7.820,17	1.120,17	0,00	1.120,17
414111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	8.089,75	6.700,00	0,00	7.820,17	1.120,17	0,00	1.120,17
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	936.644,69	692.400,00	0,00	1.000.757,39	308.357,39	0,00	308.357,39
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	685.616,01	614.600,00	0,00	727.003,94	112.403,94	0,00	112.403,94
471199 Planabschreibungen Investitionsprogramm	0,00	77.800,00	0,00	0,00	-77.800,00	0,00	0,00
472111 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	273.753,45	0,00	0,00	273.753,45	273.753,45	0,00	273.753,45

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	-22.724,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	29.199.455,57	25.386.200,00	20.000.000,00	45.194.145,39	-192.054,61	0,00	0,00
431111 Zuweisungen und Zuschüsse an das Land	14.704,00	16.700,00	0,00	22.824,00	6.124,00	0,00	6.124,00
431312 Zuschüsse an ZV JadeWeserPark	23.508,00	35.100,00	0,00	35.088,00	-12,00	0,00	0,00
431511 Zuweisungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	6.002.615,01	6.733.400,00	0,00	6.470.839,65	-262.560,35	0,00	0,00
431515 Zuschuss an TBW 1 - Erst. AfA	4.544.209,31	4.542.200,00	0,00	4.591.360,48	49.160,48	0,00	49.160,48
431516 Zuschuss an JadeBay GmbH	202.405,25	311.000,00	0,00	326.214,26	15.214,26	0,00	15.214,26
431517 Zuschuss an Klinikum gGmbH	4.600.000,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00
431518 Zuschuss an Ostfriesland Touristik GmbH	35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
431519 Zuschuss an TBW 2 - Zuschuss	13.777.014,00	13.712.800,00	0,00	13.712.819,00	19,00	0,00	19,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.133,24	6.600,00	0,00	-127.964,33	-134.564,33	0,00	0,00
444111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	0,00	0,00	-130.559,42	-130.559,42	0,00	0,00
445513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	2.591,40	2.600,00	0,00	2.595,09	-4,91	0,00	0,00
449111 Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.541,84	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	30.528.932,31	26.399.600,00	20.000.000,00	46.374.083,78	-25.516,22	0,00	16.207,78
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-22.443.106,32	-15.534.600,00	-21.525.300,00	-38.661.173,98	-1.601.273,98	0,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-22.443.106,32	-15.534.600,00	-21.525.300,00	-38.661.173,98	-1.601.273,98	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-22.443.106,32	-15.534.600,00	-21.525.300,00	-38.661.173,98	-1.601.273,98	0,00	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den **Teilhaushalt KS - Konzern Stadt**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.732,79	0,00	0,00	0,00	0,00		
614111 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	87.732,79	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.351.422,71	313.100,00	0,00	3.157.253,53	2.844.153,53		
648111 Erstattungen vom Land	965,00	0,00	0,00	965,00	965,00		
648311 Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	1.113,49	1.113,49		
648411 Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	2.622,25	2.622,25		
648511 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	156.072,37	69.500,00	0,00	48.742,18	-20.757,82		
648516 Erstattungen von TBW	2.897.020,71	0,00	0,00	2.892.650,08	2.892.650,08		
648519 Erstattungen von verbundenen Unternehmen (mit Steuer 19%)	297.364,63	243.600,00	0,00	211.160,53	-32.439,47		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4.419.036,49	7.488.900,00	-1.525.300,00	4.402.540,70	-1.561.059,30		
661511 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.412.544,95	1.413.900,00	0,00	1.391.900,77	-21.999,23		
661811 Zinseinzahlungen vom übrigen inländischen Bereichen	214,45	1.400,00	0,00	207,39	-1.192,61		
665111 Einzahlungen aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	1.826.000,00	4.890.000,00	-1.525.300,00	1.830.000,00	-1.534.700,00		
665112 Einzahlungen aus EK-Verzinsung GGS	1.180.277,09	1.183.600,00	0,00	1.180.277,09	-3.322,91		
669911 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	155,45	155,45		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.025.648,49	3.000.700,00	0,00	3.315.864,73	315.164,73		
651111 Konzessionsabgaben	2.969.149,21	3.000.000,00	0,00	3.275.744,22	275.744,22		
652211 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	56.499,28	0,00	0,00	40.120,51	40.120,51		
659111 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	700,00	0,00	0,00	-700,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.883.840,48	10.802.700,00	-1.525.300,00	10.875.658,96	1.598.258,96		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	386.049,91	307.700,00	0,00	312.010,53	4.310,53	0,00	4.310,53
701111 Dienstaussahlungen Beamte	71.067,56	76.400,00	0,00	76.254,88	-145,12	0,00	-145,12
701211 Dienstaussahlungen Arbeitnehmer	208.718,32	141.100,00	0,00	146.027,75	4.927,75	0,00	4.927,75
702111 Versorgung Beamte	45.288,51	45.700,00	0,00	46.907,12	1.207,12	0,00	1.207,12
702211 Versorgung Arbeitnehmer	13.738,55	9.300,00	0,00	9.455,16	155,16	0,00	155,16
703211 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	43.993,31	31.500,00	0,00	30.579,14	-920,86	0,00	-920,86
704111 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	3.243,66	3.700,00	0,00	2.786,48	-913,52	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	9.006,20	6.700,00	0,00	7.820,17	1.120,17	0,00	1.120,17
714111 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	9.006,20	6.700,00	0,00	7.820,17	1.120,17	0,00	1.120,17
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	22.719.206,05	25.386.200,00	20.000.000,00	35.916.599,88	-9.469.600,12	4.000.000,00	0,00
731111 Zuweisungen und Zuschüsse an das Land	14.704,00	16.700,00	0,00	22.824,00	6.124,00	0,00	6.124,00
731312 Zuschuss an ZV JadeWeserPark	47.604,00	35.100,00	0,00	35.088,00	-12,00	0,00	0,00
731511 Zuweisungen und Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	7.877.508,00	6.733.400,00	0,00	6.212.106,00	-521.294,00	0,00	0,00
731515 Zuschuss an TBW 1	4.418.343,33	4.542.200,00	0,00	4.544.209,31	2.009,31	0,00	2.009,31
731516 Zuschuss an JadeBay GmbH	246.071,72	311.000,00	0,00	306.407,32	-4.592,68	0,00	0,00
731517 Zuschuss an Klinikum gGmbH	0,00	0,00	20.000.000,00	11.000.000,00	-9.000.000,00	4.000.000,00	0,00
731518 Zuschuss an Ostfriesland Touristik GmbH	35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
731519 Zuschuss an TBW 2	10.079.975,00	13.712.800,00	0,00	13.760.965,25	48.165,25	0,00	48.165,25
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.501,19	6.600,00	0,00	-127.964,33	-134.564,33	0,00	0,00
744111 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	0,00	0,00	-130.559,42	-130.559,42	0,00	0,00
745513 Erstattungen an GGS für Verwaltungsgebäude	2.591,40	2.600,00	0,00	2.595,09	-4,91	0,00	0,00
749111 Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	3.541,84	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushalts- jahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.119.763,35	25.707.200,00	20.000.000,00	36.108.466,25	-9.598.733,75	4.000.000,00	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-12.235.922,87	-14.904.500,00	-21.525.300,00	-25.232.807,29	11.196.992,71	-4.000.000,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	570.363,04	570.900,00	0,00	570.370,10	-529,90	0,00	
688531 Rückflüsse von Ausleihungen an verbundene Unternehmen >5J.	569.657,16	569.600,00	0,00	569.657,16	57,16	0,00	
688811 Rückflüsse Ausleihungen sonstiger inländischer Bereich	705,88	0,00	0,00	712,94	712,94	0,00	
688831 Rückflüsse von Ausleihungen an sonstige inländische Bereiche > 5 Jahre	0,00	1.300,00	0,00	0,00	-1.300,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	570.363,04	570.900,00	0,00	570.370,10	-529,90	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.122.165,36	0,00	0,00	404.025,47	404.025,47	373.061,60	0,00
784391 Auszahlungen für Erwerb von sonstigen Anteilen	1.122.165,36	0,00	0,00	351.260,47	351.260,47	365.746,60	0,00
785311 Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	52.765,00	52.765,00	7.315,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	1.405.632,00	1.461.000,00	0,00	1.635.387,80	174.387,80	0,00	0,00
781111 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an das Land	1.405.632,00	1.411.000,00	0,00	1.460.552,00	49.552,00	0,00	10.452,00
781511 Zuweisungen und Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,00	50.000,00	0,00	174.835,80	124.835,80	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.527.797,36	1.461.000,00	0,00	2.039.413,27	578.413,27	373.061,60	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.957.434,32	-890.100,00	0,00	-1.469.043,17	-578.943,17	-373.061,60	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-14.193.357,19	-15.794.600,00	-21.525.300,00	-26.701.850,46	10.618.049,54	-4.373.061,60	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792530 Tilgung Investitionskredite an verbundene Unternehmen < 5 Jahre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-14.193.357,19	-15.794.600,00	-21.525.300,00	-26.701.850,46	10.618.049,54	-4.373.061,60	

1) nicht für Investitionstätigkeit

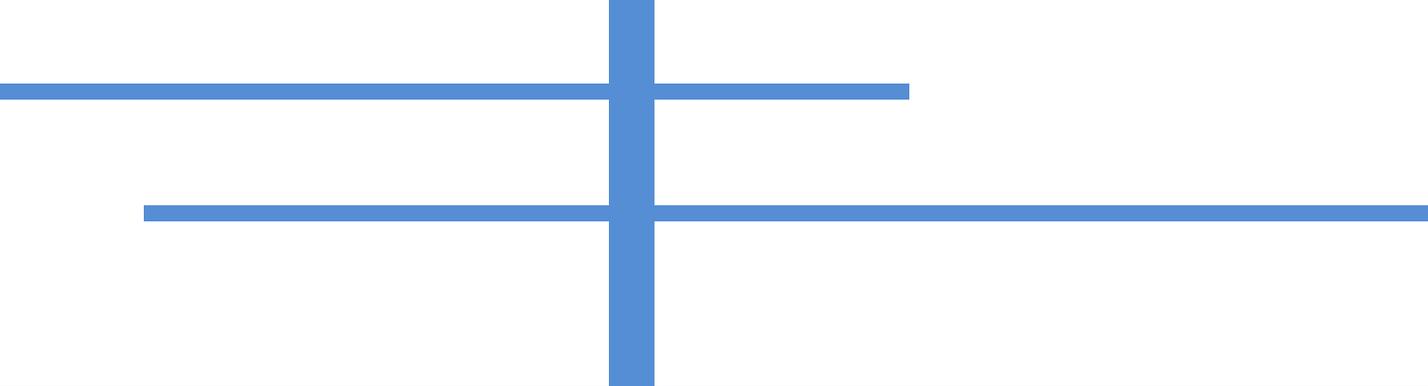
2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

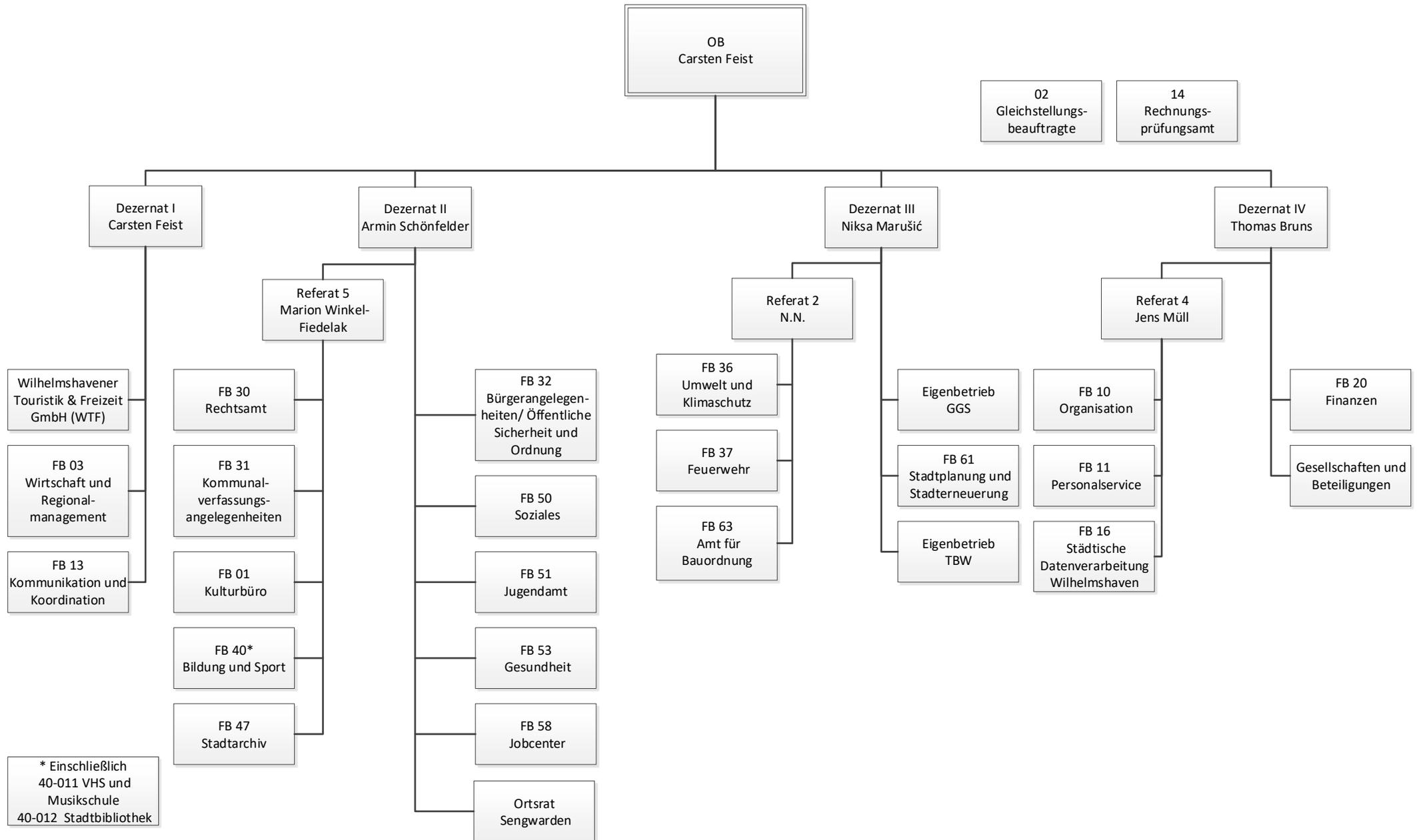
5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.



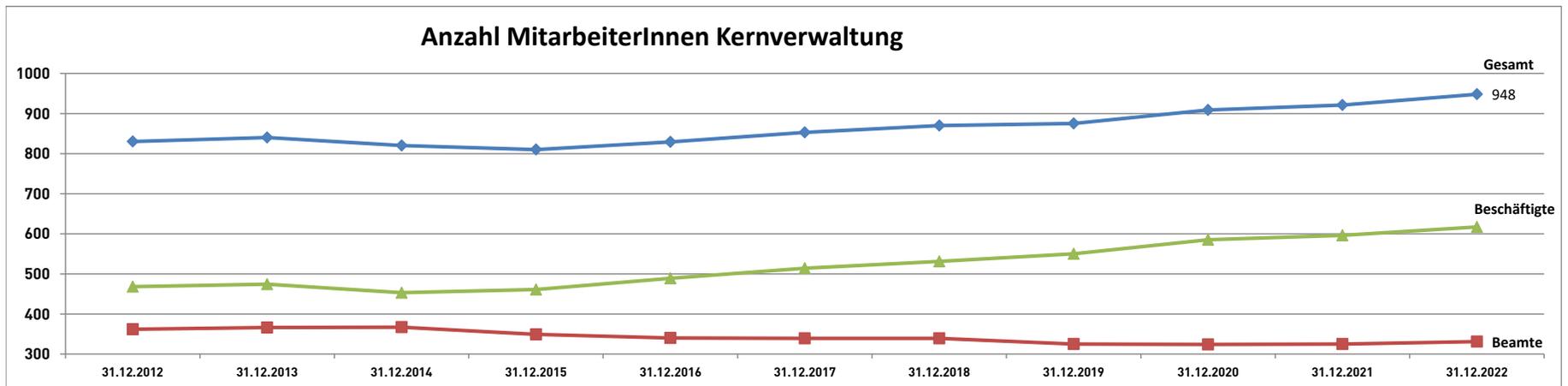
Teil 5 Anlagen

-nachrichtlich-



Personalbestand nach "Köpfen" Kernverwaltung

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Beamte	362	366	367	349	340	339	339	325	324	325	331
<i>davon:</i>											
<i>in Vollzeit</i>	261	267	265	263	261	256	252	235	235	237	232
<i>in Teilzeit</i>	39	40	42	39	41	42	44	54	51	46	44
<i>Anwärter</i>	24	20	20	12	8	16	22	20	23	25	36
<i>abgeordnet</i>	27	28	26	23	18	18	17	14	12	12	13
<i>beurlaubt</i>	11	11	14	12	12	7	4	2	3	5	6
Beschäftigte	468	474	453	461	489	514	531	550	585	596	617
<i>davon:</i>											
<i>in Vollzeit</i>	207	200	208	227	256	277	283	294	313	323	323
<i>in Teilzeit</i>	157	161	134	125	126	132	137	142	151	163	188
<i>in Ausbildung</i>	11	14	11	15	15	20	24	27	27	21	26
<i>abgeordnet</i>	60	57	60	60	62	63	64	65	67	67	63
<i>beurlaubt</i>	33	42	40	34	30	22	23	22	27	22	17
GESAMT	830	840	820	810	829	853	870	875	909	921	948



Stadt Wilhelmshaven

Reinhard-Nieter-Krankenhaus - Eigenbetrieb der Stadt Wilhelmshaven

Grundstücke und Gebäude der Stadt Wilhelmshaven - Eigenbetrieb der Stadt Wilhelmshaven

Technische Betriebe Wilhelmshaven - Eigenbetrieb der Stadt Wilhelmshaven

Wirtschaft / Tourismus

Wilhelmshaven Touristik und
Freizeit GmbH 100%

Die Nordsee GmbH -
7 Inseln - 1 Küste 2,22%

Wirtschaftsförderungsgesellschaft
Wilhelmshaven mbH 52%

JadeBay GmbH
Entwicklungsgesellschaft 25%

Ostfriesland Tourismus GmbH
14,29%

Tourismus Agentur Nordsee
GmbH 7,32%

Stand 31.12.2022

Versorgung / Bäder / Verkehr

Stadtwerke Wilhelmshaven
GmbH 100%

Stadtwerke Verkehrsgesellschaft
Wilhelmshaven GmbH 100%

JadeWeserAirport GmbH 50%

Bluhm - Fahrbetriebs-
gesellschaft mbH 100%

GEW Wilhelmshaven GmbH 51%

Kom 9 GmbH & Co. KG 1,23%

Gesundheit

Klinikum Wilhelmshaven gGmbH 100%

KW Gesundheitszentrum GmbH 100%

Klinikum Wilhelmshaven MVZ
gGmbH 100%

weitere Beteiligungen

Volkshochschule und Musikschule
Wilhelmshaven gGmbH 100%

Wilhelmshavener Entsorgungszentrum
und Logistik GmbH 100%

Weitere Beteiligungen:

1) Zweckverbände

- Zweckverband Landesbühne Niedersachsen Nord
 - Landesbühne Niedersachsen Nord GmbH
- Oldenburgisch-Ostfriesischer Zweckverband für die Beseitigung von Tierkörpern, Tierkörperteilen und tierischen Erzeugnissen
- Zweckverband Gemeinsame Leitstelle Friesland-Wilhelmshaven
- Zweckverband Veterinäramt JadeWeser
- Zweckverband JadeWeserPark Friesland-Wittmund-Wilhelmshaven

2) Vereine

- UNESCO-Weltnaturerbe Wattenmeer Besucherzentrum e.V.

Übersicht Investitions- und Liquiditätskredite Konzern Stadt Wilhelmshaven gegenüber Banken

Darlehensnehmer	Investitionskredite Mio. €			Erläuterungen
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	
Kernhaushalt	35,28	48,05	41,7	Neuaufnahme in 2022 = 0,0 Mio. €
GGS	100,8	96,13	108,15	Neuaufnahme in 2022 = 15,84 Mio. €
TBW	72,54	103,9	107,00	Neuaufnahme in 2022 = 8,06 Mio. €
RNK EB	18	21,13	19,72	Neuaufnahme in 2022 = 0 Mio. €
Summe Stadt + EB	226,62	269,21	276,57	7,36 Mio. € (2022 zu 2021)
Summe Säule 1 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0,00	0,00	0,00	0,00 Mio. € (2022 zu 2021)
Summe Säule 2 Stadtwerke-Konzern	49,89	52,06	53,46	1,40 Mio. € (2022 zu 2021)
Summe Säule 3 Krankenhauswesen	91,6	88,04	84,4	-3,64 Mio. € (2022 zu 2021)
Summe sonstige Gesellschaften	2,67	2,43	2,2	-0,23 Mio. € (2022 zu 2021)
Summe Investitionskredite 1 - 8	370,78	411,74	416,63	4,89 Mio. € (2022 zu 2021)
Liquiditätskredite Stadt	0,00	0,00	0,00	
Liquiditätskredite Gesellschaften	0,02	0	0,00	
Verschuldung Konzern insgesamt	370,80	411,74	416,63	4,89 Mio. € (2022 zu 2021)

Auswertung des Melderegisters zum Stichtag 31. Dezember 2022

78 987 Personen wohnten am 31.12.2022 mit Hauptwohnung in Wilhelmshaven. Dies hat die jährliche Auswertung des Melderegisters der Stadt Wilhelmshaven ergeben.

HERKUNFT

10 525 Personen waren zum Jahresende **ausländischer Nationalität**. Ihr Anteil an der Gesamtbevölkerung lag bei **13,3 %**.



**über 120
verschiedene
Nationalitäten!**

Wilhelmshavener*innen **mit Migrationshintergrund** (abgeleitete familiäre Zuwanderungsgeschichte) gab es **20 730** (26,2 % der Bevölkerung).

ALTER

Ende 2022 wurden 11 778 Kinder und Jugendliche (unter 18 Jahre) gezählt. Ihr Anteil an der Bevölkerung lag bei 14,9 % und hat im Vergleich zum Vorjahr zugenommen (+ 0,4 Prozentpunkte). Andererseits gab es 20 143 Senioren (ab 65 Jahre). Dies waren 25,5 % der Bevölkerung. Darunter waren 7 057 Personen mit einem Alter ab 80 Jahren (8,9 % der Bevölkerung).

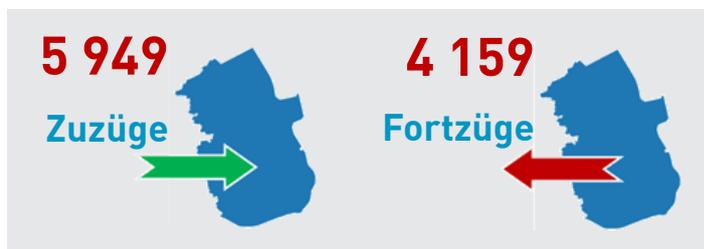
Das errechnete **Durchschnittsalter** der Bevölkerung sank auf **46,1 Jahre**, wobei Männer im Schnitt 44,3 Jahre und Frauen 47,9 Jahre alt waren.

BEVÖLKERUNGSBEWEGUNGEN

Wilhelmshavener Mütter brachten im vergangenen Jahr **612 Kinder zur Welt**. Dies waren 8,5 % weniger als im Jahr 2021 (669 Geburten).

Rund 7,5 % mehr Sterbefälle gab es 2022 als 2021. Insgesamt verstarben 1 286 Personen. Dies war die höchste Sterbezahl seit dem Jahr 1981.

Der „*Natürliche Bevölkerungssaldo*“ (Differenz aus Geburten und Sterbefällen) lag bei -674 Personen.



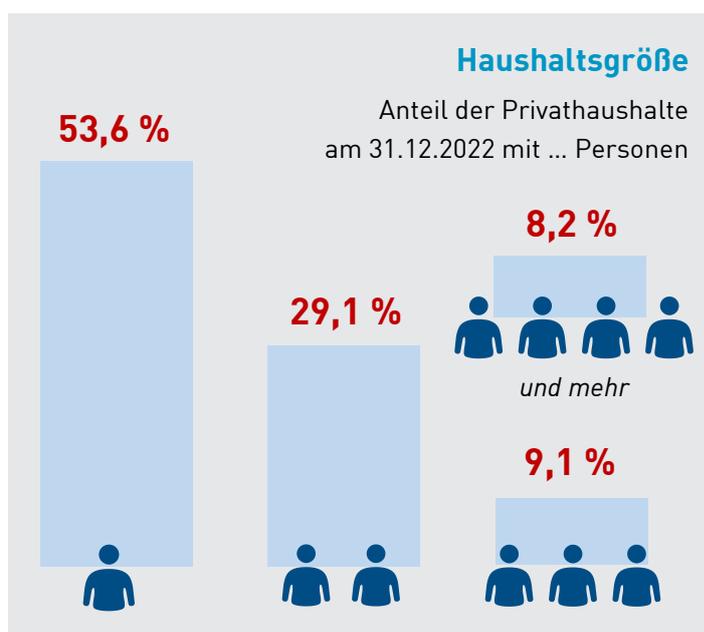
Im Jahr 2022 zogen wieder deutlich mehr Menschen nach Wilhelmshaven als fort, u.a. bedingt durch den Zuzug von über 1 100 Geflüchteten aus der Ukraine. 5 949 Zuzügen standen 4 159 Fortzüge gegenüber (Saldo: + 1 790).

Erstmals seit 2018 stieg die Bevölkerungszahl wieder und zwar um 1,4 Prozent (+ 1 116 Personen).

PRIVATHAUSHALTE

Die auf Grundlage des Melderegisters durchgeführte Haushaltsgenerierung ergab zum Stichtag 31.12.2022 insgesamt **44 548 Haushalte**. Pro Haushalt lebten im Durchschnitt knapp 1,8 Personen. In 15,2 Prozent der Haushalte lebten minderjährige Kinder (6 780 Haushalte).

4,9 Prozent (2 198 Haushalte) aller Privathaushalte waren Haushalte von „**Alleinerziehenden**“.



Auswertung des Melderegisters zum 31.12.2022

BEVÖLKERUNG

→ Personen mit Hauptwohnung in WHV
 [Rundungsdifferenzen bei den Prozentangaben sind möglich]

VERÄNDERUNGEN IM JAHR 2022

Bevölkerung mit Hauptwohnung am 1.1.2022	...	77 871
+ Geburten		612
./. Sterbefälle		1 286
+ Zuzüge von außerhalb		5 949
./. Fortzüge nach außerhalb		4 159
= Bevölkerung am 31.12.2022		78 987
Entwicklung im Jahresverlauf		+ 1,4 %
Umzüge innerhalb des Stadtgebietes		6 840

GESCHLECHT

männlich	39 433	49,9 %
weiblich	39 554	50,1 %

NATIONALITÄT

Deutsche	68 462	86,7 %
Ausländer	10 525	13,3 %
Personen mit Migrationshintergrund	20 730	26,2 %

FAMILIENSTAND

ledig, ohne Angabe	34 923	44,2 %
verheiratet, Lebenspartnerschaft	30 101	38,1 %
verwitwet, Lebenspartn. verstorben	6 117	7,7 %
geschieden, Lebenspartn. aufgehoben	7 846	9,9 %

ALTER

unter 18 Jahre	11 778	14,9 %
18 bis unter 25 Jahre	6 141	7,8 %
25 bis unter 45 Jahre	19 685	24,9 %
45 bis unter 65 Jahre	21 240	26,9 %
65 Jahre und älter	20 143	25,5 %
Durchschnittsalter in Jahren		46,1

PRIVATHAUSHALTE

→ Haushaltgenerierung (Privathaushalte: Haupt- oder Nebenwohnung in WHV; ohne Gemeinschaftsunterkünfte)

insgesamt **44 548**

HAUSHALTSGRÖSSE

1 Person	23 864	53,6 %
2 Personen	12 982	29,1 %
3 Personen	4 033	9,1 %
4 Personen	2 372	5,3 %
ab 5 Personen	1 297	2,9 %
Personen je Haushalt		Ø 1,8

HAUSHALTE MIT / OHNE KIND

ohne Kind	37 768	84,8 %
mit Kind	6 780	15,2 %
davon:		
mit 1 Kind	3 548	52,3 %
mit 2 Kindern	2 173	32,1 %
mit 3 und mehr Kindern	1 059	15,6 %

ALLEINERZIEHENDE

insgesamt	2 198	4,9 %
davon:		
Männer	239	10,9 %
Frauen	1 959	89,1 %

SINGLES

insgesamt	23 864	53,6 %
davon:		
Männer	12 764	53,5 %
Frauen	11 100	46,5 %
Singles nach Alter:		
unter 25 Jahre	2 173	9,1 %
25 bis unter 45 Jahre	7 253	30,4 %
45 bis unter 65 Jahre	7 062	29,6 %
ab 65 Jahre	7 376	30,9 %



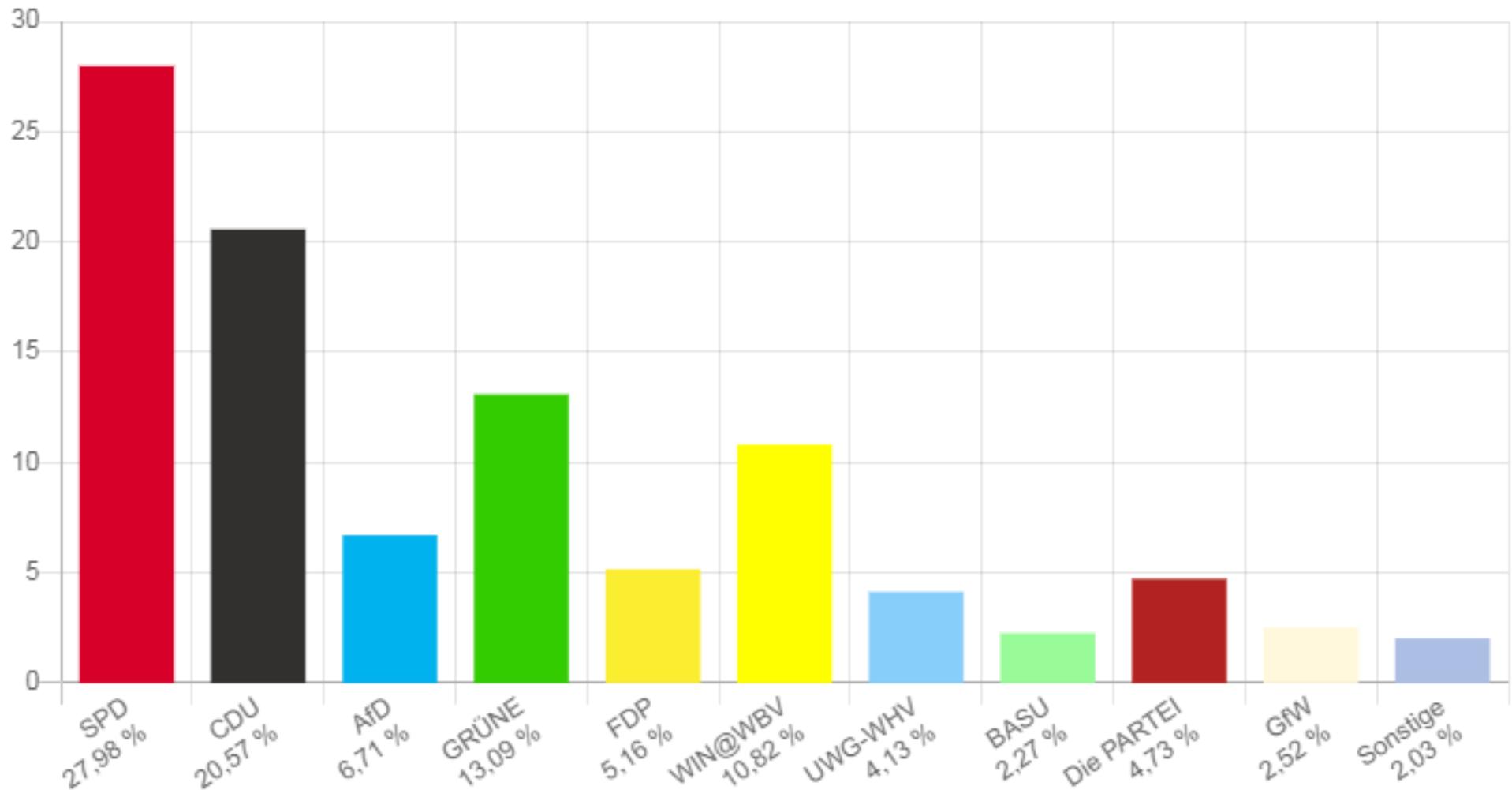
Stadt Wilhelmshaven

Wahl zum Rat der Stadt Wilhelmshaven 12.09.2021 Sitzverteilung



Stadt Wilhelmshaven

Wahl zum Rat der Stadt Wilhelmshaven 12.09.2021



votemanager.de | 24.09.2021 16:21 Uhr - 61 von 61 Ergebnissen

Rat der Stadt Wilhelmshaven *Stand:21.03.2022*

Nachname	Vorname	Fraktion / Gruppe
Bakir	Nurhayat	SPD
Baruschke	Manuel	SPD
Becker	Stefan	WIN@WBV
Berner	Ulf	Gruppe "GRÜNE und GfW"
Block	Volker	SPD
Bosse	Heidi	CDU
Brandt	Norbert Peter	SPD
Bulla	Markus	WIN@WBV
Burkhart	Martin	Gruppe "GRÜNE und GfW"
Ehlers	Martin	CDU
Feist	Carsten	Oberbürgermeister
Fischer	Olaf	WIN@WBV
Hager	Marvin	SPD
Heide	Christina	SPD
Heinemann	Uwe	CDU
Kastrioti	Torsten	AfD
Kempcke	Susanne	SPD
Kiesewetter	Michael	Gruppe FDP/FW
Kirstges	Angela	WIN@WBV
Kloster	Antje Johanna	Gruppe "GRÜNE und GfW"
Mandt	Anja	CDU
Marxfeld	Gesche	SPD
Moriße	Thorsten	AfD
Reese	Uwe	SPD
Reinhard	Darwin	Gruppe FDP/FW
Sanchez Mengeler	Anja	Gruppe "Die BUNTEN"
Schaar/Br. Franziskus	Miguel	Gruppe "GRÜNE und GfW"
Schön	Detlef	SPD
Schoolmann	Sven	CDU
Schröder	Gabriele	SPD
Schulte	Günther	Gruppe FDP/FW
Seyffer	Christiane	Gruppe "GRÜNE und GfW"
Stoermer	Kristian	SPD
Stoffers	Jens	CDU
Stomberg	Petra	Gruppe "GRÜNE und GfW"
Stump	Detlef	AfD
Suberg	Thomas	CDU
Tönjes	Andreas	Gruppe "Die BUNTEN"
von den Berg	Michael	Gruppe "GRÜNE und GfW"
Walpurgis	Frank Uwe	Gruppe "Die BUNTEN"
Walzner	Horst Dieter	Gruppe "Die BUNTEN"
Weinstock	Helga	Gruppe "Die BUNTEN"
Weithöner	Uwe	WIN@WBV
Werner	Olaf	CDU
Zaage	Astrid	CDU

Sitzplan Rat ab 16.03.2022

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Redner-
pult

IV	Protokoll	stellv. RV	RV	OB	II	III	5
----	-----------	------------	----	----	----	-----	---

von den Berg
Grüne/GfW

Becker
WIN@WBV

Heinemann CDU
Stoffers CDU
Mandt CDU
Zaage CDU
Bosse CDU
Ehlers CDU
Schoolmann CDU
Suberg CDU
Werner CDU
Bulla WIN @ WBV
Fischer WIN @ WBV
Weithöner WIN @ WBV
Dr. Kirstges WIN @ WBV
Stump AfD
Moriße AfD
Kastrioti AfD
Kiesewetter FDP / FW

Heide SPD
Schön SPD
Stoermer SPD
Hager SPD
Marxfeld SPD
Baruschke SPD
Brandt SPD
Reese SPD
Block SPD
Kempcke SPD
Schröder SPD
Bakir SPD
Berner Grüne / GfW
Burkhart Grüne / GfW
Schaar Grüne / GfW
Stomberg Grüne / GfW
Kloster Grüne / GfW

Dr. Schulte FDP / FW	Reinhard FDP / FW	Weinstock DIE BUNTEN	Walzner DIE BUNTEN	Tönjes DIE BUNTEN	Sanchez- Mengeler DIE BUNTEN	Walpurgis DIE BUNTEN
-------------------------	----------------------	-------------------------	-----------------------	----------------------	------------------------------------	-------------------------

Seyffer Grüne / GfW
