



# **Jahresabschluss der Stadt Lehrte zum 31.12.2020**

**Inhalt**

1. Vollständigkeitserklärung .....	4
2. Abkürzungsverzeichnis.....	5
3. Einleitung .....	7
3.1. Daten und Fakten .....	7
3.2. Jahresabschluss.....	8
3.2.1. Gesetzliche Grundlagen .....	9
3.2.2. Bestandteile des Jahresabschlusses .....	9
4. Schlussbilanz zum 31.12.2020 .....	12
5. Ergebnisrechnungen zum 31.12.2020 .....	16
5.1 Ergebnisrechnungen zum 31.12.2020 (aktuelle Muster) .....	17
5.2 Ergebnisrechnungen zum 31.12.2020 (alte Muster) .....	27
6. Finanzrechnungen zum 31.12.2020 .....	38
6.1 Finanzrechnungen zum 31.12.2020 (aktuelle Muster) .....	38
6.2 Finanzrechnungen zum 31.12.2020 (alte Muster).....	49
7. Anhang.....	61
7.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2020.....	61
7.2. Ausübung der Grundsätze der Bewertungs- und Vereinfachungsmethoden .....	63
7.3. Abweichungen von gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	66
7.4. Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse.....	67
7.5. Erläuterung der Bilanz und der Jahresabschlussrechnung .....	69
7.5.1 Vermögenslage (Aktiva) .....	69
7.5.1.1. Immaterielles Vermögen.....	69
7.5.1.2. Sachvermögen .....	70
7.5.1.3. Finanzvermögen.....	76
7.5.1.4. Liquide Mittel .....	79
7.5.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung .....	79

7.5.2. Kapitalstruktur (Passiva) .....	80
7.5.2.1. Nettoposition.....	80
7.5.2.2. Schulden .....	84
7.5.2.3. Rückstellungen .....	85
7.5.2.4. Passive Rechnungsabgrenzung .....	87
7.5.3. Jahresergebnis zum 31. Dezember 2020 .....	87
7.5.3.1. Ordentliche Erträge.....	88
7.5.3.2. Ordentliche Aufwendungen.....	92
7.5.3.3. Außerordentliche Erträge.....	97
7.5.3.4. Außerordentliche Aufwendungen.....	98
8. Anlagen zum Anhang 2020.....	100
8.1. Rechenschaftsbericht .....	100
8.1.1. Betrachtung der Bilanz.....	100
8.1.2. Betrachtung der Ergebnisrechnung .....	103
8.1.3. Betrachtung der Finanzrechnung.....	106
8.1.4. Vorgänge von besonderer Bedeutung .....	107
8.1.5. Schlussbetrachtung .....	108
8.2. Übertragene Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2021 .....	110
8.3. Rückstellungsübersicht 2020 gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO .....	130
8.4. Anlagenspiegel gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO .....	131
8.5. Forderungs- und Schuldenübersicht 2020 .....	133
8.6. Übersicht über das außerordentliche Ergebnis 2020 .....	134
8.7. Produktübersicht nach der Organisationsstruktur der Stadt Lehrte 2020 .....	136
8.8. Übersicht der Haushaltsvermerke.....	139
8.9. Kennzahlenübersicht der Stadt Lehrte .....	165
8.10. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen .....	174

# 1. Vollständigkeitserklärung

Lehrte, den 8. April 2021

Nach § 129 Abs. 1 Satz 2 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) stelle ich die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt fest.

Es wird bestätigt, dass

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

Stadt Lehrte  
Der Bürgermeister

Prüße

## 2. Abkürzungsverzeichnis

### Allgemeine Abkürzungen:

Abs.	Absatz
AöR	Anstalt öffentlichen Rechts
apl	außerplanmäßige Aufwendungen und/ oder Auszahlungen
ARAP	aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
außerordentl.	außerordentlich, außerordentliche, außerordentliches, außerordentlicher
BA	Bauabschnitt
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
bzw.	beziehungsweise
ca.	circa
cbm	Kubikmeter
DKSB	Deutscher Kinderschutzbund e. V.
e. G.	eingetragene Genossenschaft
e. V.	eingetragener Verein
ESt	Einkommensteuer
ErgR	Ergebnisrechnung
etc.	et cetera
EU	Europäische Union
FinR	Finanzrechnung
gem.	gemäß
ggf.	gegebenenfalls
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GS	Grundschule
HannIT	Hannoversche Informationstechnologien AöR
HHJ	Haushaltsjahr, Haushaltsjahre, Haushaltsjahres
HHR	Haushaltsrest, Haushaltsreste
inkl.	inklusive
insb.	insbesondere
insg.	insgesamt
i. d. R.	in der Regel
i. H. v.	in Höhe von
i. V. m.	in Verbindung mit
Kita	Kindertagesstätte(n)
KIP	Kommunalinvestitionsprogramm
kWh	Kilowattstunde
LBG	Lehrter Beteiligungsgesellschaft mbH
lfd.	laufende, laufender, laufendes
LKW	Lastkraftwagen
LOB	Leistungsorientierte Bezahlung
LSN	Landesamt für Statistik Niedersachsen
mbH	mit beschränkter Haftung
Mio.	Million, Millionen
Mrd.	Milliarde, Milliarden
MTA	Maschinen und technische Anlagen
MTV	Männerturnverein
Nds.	Niedersächsischen, Niedersächsische, Niedersächsisches
Nr.	Nummer
NVK	Niedersächsische Versorgungskasse
o. ä.	oder ähnliches
öffentl.-rechtl.	öffentlich-rechtlich, öffentlich-rechtliche, öffentlich-rechtliches
ÖPNV	öffentlicher Personennahverkehr
ÖPP	öffentlich-private-Partnerschaft

o. g.	oben genannte, oben genannter, oben genanntes
ordentl.	ordentlich, ordentliche, ordentliches, ordentlicher
ORM	Ortsratsmittel
PKW	Personenkraftwagen
PRAP	passiver Rechnungsabgrenzungsposten
rd.	rund
s. o.	siehe oben
sog.	sogenannter, sogenannte, sogenanntes
T€	Tausend Euro
üpl	überplanmäßige Aufwendungen und/ oder Auszahlungen
urspr.	ursprünglich, ursprünglicher, ursprüngliche, ursprüngliches
USt	Umsatzsteuer
u. a.	unter anderem
VE	Verpflichtungsermächtigung(en)
vgl.	vergleiche
v. H.	von Hundert
z. B.	zum Beispiel
z. T.	zum Teil
zw.	zwischen

**Abkürzungen von Gesetzen:**

AO	Abgabenordnung
AsylBLG	Asylbewerberleistungsgesetz
BauGB	Baugesetzbuch
HGB	Handelsgesetzbuch
KomHKVO	Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung
NKAG	Niedersächsisches Kommunalabgabengesetz
NKomInvFöG	Niedersächsisches Kommunalinvestitionsfördergesetz
NKomVG	Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
SGB	Sozialgesetzbuch
UStG	Umsatzsteuergesetz

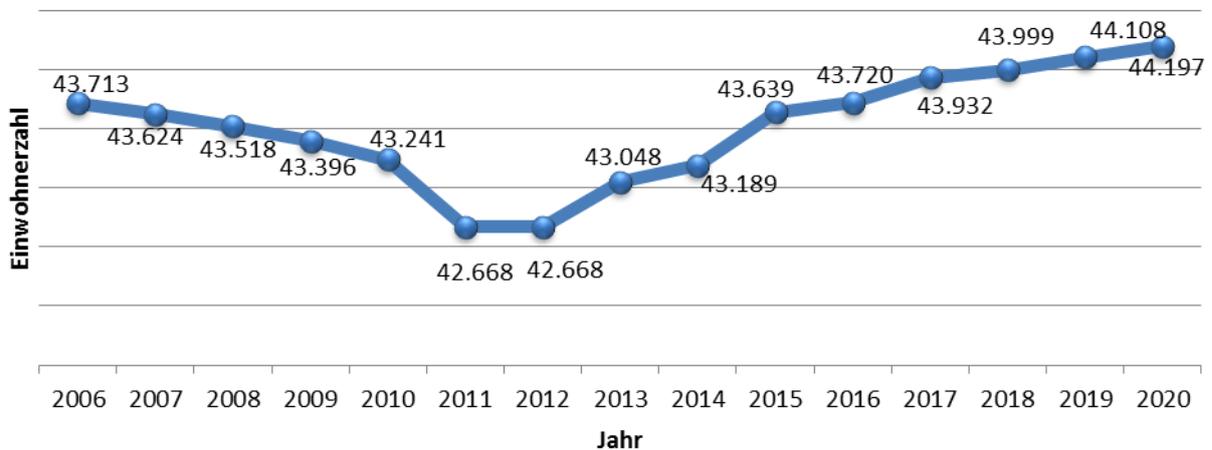
### 3. Einleitung

#### 3.1. Daten und Fakten

##### Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Lehrte

In der regionsangehörigen Stadt Lehrte leben insg. 44.197 Einwohnerinnen und Einwohner (Grundlage: LSN; Stand: 30.09.2020) auf 127,67 qkm Stadtfläche. Dies entspricht einer Einwohnerzahl von 346,2 Einwohnerinnen und Einwohnern je Quadratkilometer. Dieser Wert liegt über dem Durchschnitt des Landes Niedersachsen von 167,8 Einwohnern je Quadratkilometer, was sich insb. durch die Nähe zur Landeshauptstadt Hannover begründen lässt.

Entwicklung der Einwohnerzahl der Stadt Lehrte



Die Einwohnerzahl steigt zw. den Jahren 1990 bis 2002 kontinuierlich auf einen Wert von 44.285 an. Seit dem Jahr 2002 ist diese Zahl leicht rückläufig. Durch den im HHJ 2011 durchgeführten Zensus wurde die amtliche Einwohnerzahl auf 42.688 festgestellt. Im Jahr 2012 ist die Einwohnerzahl entsprechend der ersten Fortschreibung des LSN auf Grundlage des Zensus 2011 mit 42.668 Einwohnerinnen und Einwohnern identisch geblieben. Seit dem Jahr 2013 steigt die Einwohnerzahl stetig an.

Die nächste Überprüfung der Einwohnerzahl sollte durch den Zensus im Jahr 2021 erfolgen. Mit Gesetz vom 10. Dezember 2020 wurde der Zensus auf 2022 verschoben. Neuer Stichtag ist der 15. Mai 2022.

##### Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung Lehrte

Die Stadt Lehrte beschäftigt im HHJ 2020 insg. 632 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Davon befinden sich drei Mitarbeiter im Beamtenverhältnis auf Zeit. Ca. 71 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter arbeiten bei der Stadt Lehrte als Laufbahnbeamte. Zur Sicherung der zukünftigen Aufgabenwahrnehmung werden im Jahr 2020 insg. 16 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in einem Ausbildungsverhältnis bei der Stadt Lehrte beschäftigt.

##### Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2020 sowie 1. Nachtragshaushaltssatzung 2020

Für die HHJ 2020 und 2021 wurde am 8. Januar 2020 ein Doppelhaushalt eingebracht. Die Haushaltssatzung ist gem. § 112 Abs. 3 NKomVG für zwei Jahre erstellt worden. Für beide Jahre wurde zeitgleich eine Haushaltsplanung durchgeführt. Die Festsetzungen in den beiden Jahren sind separat voneinander getroffen worden. Der Finanzplanungszeitraum erstreckt sich bis zum 31. Dezember 2024.

Die Verabschiedung war in der Ratssitzung am 25. März 2020 geplant. Aufgrund der „Corona-Krise“ sind am 16. März 2020 alle Sitzungen städtischer Gremien bis einschließlich 25. März 2020 abgesagt worden, auch die oben genannte Ratssitzung.

In der Beschlussvorlage 027/2020 vom 21. April 2020 wird ausgeführt, dass der Haushaltsplanentwurf – wie oben beschrieben – urspr. als Doppelhaushalt für die HHJ 2020 und 2021 in die Gremienberatung einbracht wird. Aufgrund der Entwicklung der Corona-Pandemie ist verwaltungsseitig von diesem Vorschlag Abstand genommen worden.

Der Beschluss über den Haushalt 2020 erfolgte am 6. Mai 2020. Die Genehmigung durch die Region Hannover erfolgte mit Schreiben vom 5. Juni 2020. Nach anschließender Bekanntmachung und Auslegung tritt die Rechtskraft am 1. Juli 2020 ein.

Aufgrund einer Finanzierungslücke für Investitionsmaßnahmen wurde am 3. Juni 2020 die Anordnung einer investiven Haushaltssperre notwendig. Mit Beschluss vom 15. Juli 2020 wurde die Verwaltung beauftragt, zur Behebung der Finanzierungslücke unverzüglich eine Nachtragshaushaltssatzung vorzubereiten.

In der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2020 der Stadt Lehrte wurden umfangreiche Änderungen des Investitionsprogrammes vorgenommen. Eine Vielzahl von Investitionen, die mitunter bereits seit mehreren Jahren im Investitionsprogramm vorgesehen waren und als HHR in das Haushaltsjahr 2020 übertragen wurden, werden nunmehr neu veranschlagt, um eine Finanzierung über Kreditaufnahmen zu ermöglichen. Die Ermächtigung zur Aufnahme von Investitionskrediten wird dabei erhöht. Für die laufende Verwaltungstätigkeit werden im Zuge der 1. Nachtragshaushaltssatzung ebenfalls Veränderungen bei den Aufwendungen und Erträgen sowie den damit verbundenen Auszahlungen und Einzahlungen ausgewiesen. Hierunter fällt auch die Einplanung einer Deckungsreserve für weitere noch unbekannt Corona-bedingte Mehrbedarfe in 2020 i. H. v. 500 T€.

Der 1. Nachtragshaushalt ist am 27. August 2020 im Ausschuss für Haushalt, Wirtschaft, Liegenschaften und Feuerschutz eingebracht und vom Rat der Stadt Lehrte am 23. September 2020 verabschiedet worden.

Im Anschluss an diese Ratssitzung ist die 1. Nachtragshaushaltssatzung der Kommunalaufsicht zur Genehmigung vorgelegt worden. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 28. Oktober 2020, so dass nach Bekanntmachung im Marktspiegel am 31. Oktober 2020 die Rechtskraft des Nachtragshaushaltes am 11. November 2020 eingetreten ist. Mit Rechtskraft des 1. Nachtrages erfolgte die Aufhebung der haushaltswirtschaftlichen Sperre der Auszahlungsermächtigungen für Investitionstätigkeiten.

Der Haushalt 2020 war in seiner urspr. Planung defizitär: Es wurde ein Fehlbetrag i. H. v. -9,86 Mio. € geplant. Im Rahmen der 1. Nachtragshaushaltssatzung verbessert sich u. a. aufgrund von Mehrerträgen im Bereich Steuern und Abgaben das Defizit um 2,41 Mio. € auf -7,46 Mio. €.

### **3.2. Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde vom Rat der Stadt Lehrte in seiner Sitzung am 2. Dezember 2020 beschlossen. Die gesetzliche Frist nach § 129 NKomVG, nach welcher der Rat der Stadt Lehrte über den Jahresabschluss und die Entlastung des Bürgermeisters bis spätestens 31. Dezember 2020 zu beschließen hat, ist eingehalten worden.

Der doppische Jahresabschluss fasst das externe Rechnungswesen eines HHJ zusammen und dokumentiert die finanzielle Lage der Stadt Lehrte sowie das Ergebnis der Verwaltungstätigkeit. Ziel des doppischen Jahresabschlusses ist die Erhöhung der Transparenz und der Qualität der

Rechenschaft über das geprüfte HHJ. So erhält man ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Schulden-, Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Lehrte.

### 3.2.1. Gesetzliche Grundlagen

Die gesetzlichen Grundlagen zur Erstellung eines Jahresabschlusses ergeben sich aus den §§ 128, 129 NKomVG und den §§ 50 bis 59 der KomHKVO.

Gem. § 128 NKomVG hat die Stadt Lehrte für jedes HHJ einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Ein- und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt darzustellen.

Die Darstellung des Jahresabschlusses richtet sich nach den durch das Ministerium für Inneres und Sport veröffentlichten verbindlichen Mustern. Im Oktober 2019 sind die Muster 11 bis 13 (ErgR, FinR sowie Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung) geändert worden. Aus Gründen der Transparenz werden in diesem Jahresabschluss sowohl die aktuellen als auch die alten Muster verwendet.

Der Jahresabschluss ist gem. § 129 Abs. 1 NKomVG innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Diese Frist kann in diesem Jahr nicht eingehalten werden, da im Zuge der erstmaligen Bildung einer Instandhaltungsrückstellung auch wichtige Sonderabschreibungen gebucht werden mussten. Das Interesse eines vollständigen und ordnungsgemäß erstellten Jahresabschlusses 2020 überwiegt das Interesse der fristgerechten Abgabe.

Durch die Vollständigkeitserklärung des Bürgermeisters vom 8. April 2021 wird die ordnungsgemäße Erstellung des Jahresabschlusses 2020 bestätigt. Mit Vorliegen der Vollständigkeitserklärung des Bürgermeisters beginnt das Rechnungsprüfungsamt mit der abschließenden Prüfung des Jahresabschlusses. Die eigentliche Aufstellung dieses Jahresabschlusses inkl. der notwendigen Vorarbeiten ist erstmals durch das Rechnungsprüfungsamt begleitet worden, so dass bereits einige Sachverhalte vorab geprüft worden sind.

### 3.2.2. Bestandteile des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss besteht aus:

➤ Bilanz:

Die Bilanz gibt einen Überblick über das Vermögen und die Schulden der Stadt Lehrte zu einem bestimmten Bilanzstichtag. Auf der Aktivseite der Bilanz (Mittelverwendung) werden die bewerteten Vermögensgegenstände aufgeführt; auf der Passivseite der Bilanz (Mittelherkunft) wird dargestellt, aus welchen Quellen die Vermögensgegenstände finanziert wurden.

Die Aktivseite ist in fünf Gruppen unterteilt:

- Immaterielles Vermögen
  - Sachvermögen
  - Finanzvermögen
  - Liquide Mittel
  - Aktive Rechnungsabgrenzung
- } Anlagevermögen

Die Passivseite ist in vier Gruppen aufgeteilt:

- Nettosition
- Schulden
- Rückstellungen
- Passive Rechnungsabgrenzung

Für die Veröffentlichung wird die Bilanz nach den durch das Ministerium für Inneres und Sport vorgegebenen Mustern zusammengestellt.

➤ Ergebnisrechnung:

In der ErgR werden die dem HHJ zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt (§ 52 KomHKVO); diese dürfen nicht miteinander verrechnet werden.

Erträge sind gem. § 60 Nr. 16 KomHKVO in Geld bewertete Wertezuwächse für Güter und Dienstleistungen in einem HHJ; Aufwendungen sind gem. § 60 Nr. 4 KomHKVO in Geld bewerteter Werteverzehr durch Verbrauch oder Abnutzung von Gütern oder die Inanspruchnahme von Dienstleistungen in einem HHJ.

Die ErgR bildet das vollständige Ressourcenaufkommen (Erträge) und den Ressourcenverbrauch (Aufwendungen) eines HHJ ab. Diese kann somit mit der Gewinn- und Verlustrechnung von privaten Unternehmen verglichen werden.

➤ Finanzrechnung:

In der FinR (§ 53 KomHKVO) werden die im HHJ erhaltenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen gegenübergestellt, um ein Bild über die Finanzlage der Stadt Lehrte zu erlangen.

Neben den Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit werden auch Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit (z. B. Aufnahme oder Tilgung von Krediten) dargestellt (vgl. § 3 KomHKVO). Ein entsprechendes Pendant für private Unternehmen stellt die Cashflow-Rechnung dar.

➤ Anhang:

In den Anhang des Jahresabschlusses werden diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der ErgR, der FinR sowie der Vermögensrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert (§ 56 KomHKVO).

Der Anhang zum Jahresabschluss gibt insb. Auskunft über die Bewertungsmethoden, Abweichungen in Bezug auf die bilanziellen Abschreibungen sowie Besonderheiten in Bezug auf Bilanzierungsgebote und -verbote.

➤ Anlagen zum Anhang:

Dem Anhang zum Jahresabschluss sind Anlagen beigelegt, die für das Verständnis des Jahresabschlusses notwendig sind. Zentrale Anlage zum Anhang ist der Rechenschaftsbericht (§ 57 KomHKVO), der den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Stadt Lehrte erläutert und eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen sowie der Bilanz der Stadt Lehrte vornimmt.

Der Rechenschaftsbericht in der kommunalen Doppik vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen der Stadt Lehrte entsprechendes Bild über die wirtschaftliche Lage und gibt Aufschluss über besondere finanzwirtschaftliche Ereignisse des Berichtsjahres sowie mögliche zukünftige Risiken in Bezug auf die Haushaltsführung der Stadt Lehrte. Er lehnt sich an den Lagebericht entsprechend des § 289 HGB an.

Darüber hinaus enthält der Jahresabschluss noch weitere Anlagen zum Rechenschaftsbericht wie z. B. den Anlagenspiegel, die Forderungs- und die Schuldenübersicht (§ 57 Abs. 2 bis Abs. 5 KomHKVO).

# Schlussbilanz

## zum Stichtag 31.12.2020



	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>-Euro-</b>	<b>-Euro-</b>
<b><u>PASSIVA</u></b>		
<b>1. Nettoposition</b>	<b>190.661.899,69</b>	<b>211.382.874,13</b>
<b>1.1 Basisreinvermögen</b>	<b>122.316.027,72</b>	<b>140.580.012,35</b>
1.1.1 Reinvermögen	122.316.027,72	140.580.012,35
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
<b>1.2 Rücklagen</b>	<b>32.579.290,98</b>	<b>31.827.636,14</b>
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	30.170.071,45	25.039.556,09
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.409.219,53	6.288.080,05
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	500.000,00
<b>1.3 Jahresergebnis</b>	<b>-1.190.701,80</b>	<b>4.312.393,79</b>
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (in Klammern)	-1.190.701,80 (2.208.912,99)	4.312.393,79 (2.311.753,41)
<b>1.4 Sonderposten</b>	<b>36.957.282,79</b>	<b>34.662.831,85</b>
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	26.263.107,38	24.420.565,05
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	9.354.021,45	8.517.802,12
1.4.3 Gebührenaussgleich	293.675,96	354.629,00
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	542.000,00	917.035,02
1.4.6 Sonstige Sonderposten	504.478,00	452.800,66
<b>2. Schulden</b>	<b>15.134.749,77</b>	<b>28.522.049,87</b>
<b>2.1 Geldschulden</b>	<b>14.939.054,47</b>	<b>26.223.569,88</b>
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	14.939.054,47	26.223.569,88
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
<b>2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>219.113,70</b>	<b>1.020.468,41</b>
<b>2.4 Transferverbindlichkeiten</b>	<b>272.325,98</b>	<b>593.276,79</b>
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke	0,00	0,00
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	-465,02	22.898,62
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	-507,00	33.289,17
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	273.298,00	537.089,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
<b>2.5 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>-295.744,38</b>	<b>684.734,79</b>
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>36.381.627,07</b>	<b>37.755.655,02</b>
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	29.515.429,44	31.000.435,54
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.827.125,89	2.133.752,13
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	494.500,00
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	944.535,53	958.128,46
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	4.094.536,21	3.168.838,89
<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>459.812,59</b>	<b>118.467,03</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>242.638.089,12</b>	<b>277.779.046,05</b>

Lehrte, den 8. April 2021

Der Bürgermeister

## Vorbelastung künftiger Jahre

Unter der Bilanz werden gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO jene Belastungen ausgewiesen, die nicht auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen werden, jedoch eine wirtschaftliche Belastung in künftigen Jahren ausmachen können.

<b>Übertragene Haushaltsermächtigungen in das Jahr 2021 (Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen)</b>	10.653.571,72 € (Vorjahr: 41.867.218,40 €)
<b>Bürgschaften</b>	10.217.841,26 € (Vorjahr: 7.804.780,22 €)
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ausfallbürgschaft Stadtwerke Lehrte GmbH zu Gunsten des Eigenbetriebs Stadtentwässerung vom 25.05.2008</li> <li>• Ausfallbürgschaft Stadtwerke Lehrte GmbH zu Gunsten des Eigenbetriebs Stadtentwässerung vom 27.02.2009</li> <li>• Ausfallbürgschaft Stadtwerke Lehrte GmbH zu Gunsten des Eigenbetriebs Stadtentwässerung vom 06.07.2010</li> <li>• Ausfallbürgschaft Parkhausgesellschaft Lehrte mbH vom 26.07.2016</li> <li>• Ausfallbürgschaft Stadtwerke Lehrte GmbH vom 07.07.2017</li> <li>• Ausfallbürgschaft / Zwischenfinanzierungsbürgschaft Stadtwerke Lehrte GmbH zu Gunsten des Eigenbetriebs Stadtentwässerung vom 17.05.2018 (nachrichtlich zum 31.12.2020: 2.775.141,41 €)</li> <li>• Ausfallbürgschaft Stadtwerke Lehrte GmbH zu Gunsten des Eigenbetriebs Stadtentwässerung vom 11.05.2020</li> </ul>	461.506,43 € 1.284.966,43 € 1.317.221,36 € 1.142.856,00 € 105.300,00 € 3.000.000,00 € 5.905.991,04 €
<b>Gewährleistungsverträge</b>	0,00 €
<b>In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen</b>	146.900,00 € (Vorjahr: 0,00 €)
<b>Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	600.820,65 € (Vorjahr: 620.714,68 €)
<b>Über das Jahr hinaus gestundete Beträge</b>	1.379.015,17 € (Vorjahr: 1.430.293,94 €)

# Ergebnisrechnung

zum

31.12.2020

## 5. Ergebnisrechnungen zum 31.12.2020

Über den Niedersächsischen Städtetag ist die Stadt Lehrte am 23. Oktober 2019 darüber informiert worden, dass das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport die Haushaltsmuster für die Ergebnis- und die Finanzrechnung sowie die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung (Muster 11 bis 13) geändert hat.

Bislang wurden in den „alten“ Mustern die Gesamtermächtigungen mit den Ergebnissen des HHJ gegenübergestellt und verglichen.

Nach den „neuen“ Mustern werden die urspr. Haushaltsansätze (inkl. möglicher Nachträge) mit den Ergebnissen des HHJ verglichen. Diese Muster sind aus Sicht der Stadt Lehrte viel intransparenter, da unterjährige Anpassungen im Rahmen der Bewirtschaftung nicht mehr deutlich werden.

Aus diesem Grund werden in diesem Jahresabschluss sowohl die „alten“ als auch die „aktuellen“ Muster im Jahresabschluss dargestellt. Diese Regelung gilt auch für die Finanzrechnungen (siehe 6.).

## 5.1 Ergebnisrechnungen zum 31.12.2020 (aktuelle Muster)

### Gesamtergebnisrechnung

Stichtag: 31.12.2020

(aktuelles Muster 11)

Verantwortlich: Bürgermeister Prüße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	58.972.217,88	52.076.100,00	3.645.400,00	60.610.260,36	4.888.760,36	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.937.829,32	28.925.900,00	499.800,00	27.734.128,64	-1.691.571,36	7.869,16	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.018.425,95	2.843.800,00	0,00	2.877.694,24	33.894,24	0,00	
4. sonstige Transfererträge	1.473.476,77	887.000,00	0,00	983.144,77	96.144,77	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.189.689,10	4.291.400,00	-64.000,00	3.828.039,09	-399.360,91	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	421.975,56	408.300,00	-40.000,00	463.787,25	95.487,25	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.563.152,23	5.455.900,00	0,00	4.851.752,92	-604.147,08	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	226.049,97	-7.500,00	230.800,00	349.932,32	126.632,32	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	39.247,18	20.000,00	0,00	10.041,97	-9.958,03	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	3.435.194,20	2.502.800,00	288.000,00	3.492.040,17	701.240,17	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>98.277.258,16</b>	<b>97.403.700,00</b>	<b>4.560.000,00</b>	<b>105.200.821,73</b>	<b>3.237.121,73</b>	<b>7.869,16</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13. Personalaufwendungen	33.116.210,41	35.915.300,00	1.571.100,00	35.088.822,58	-2.397.577,42	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	780.259,45	0,00	0,00	492.804,25	492.804,25	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.152.156,72	16.958.500,00	230.000,00	16.095.964,64	-1.092.535,36	1.490.509,70	
16. Abschreibungen	7.312.475,40	7.637.300,00	0,00	7.157.680,79	-479.619,21	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.115.850,11	3.900.600,00	-1.664.300,00	1.330.464,56	-905.835,44	0,00	
18. Transferaufwendungen	40.971.289,11	39.261.300,00	627.200,00	37.740.608,14	-2.147.891,86	68.461,70	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.898.579,28	4.977.700,00	548.100,00	4.819.596,58	-706.203,42	649.941,59	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>103.346.820,48</b>	<b>108.650.700,00</b>	<b>1.312.100,00</b>	<b>102.725.941,54</b>	<b>-7.236.858,46</b>	<b>2.208.912,99</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-5.069.562,32</b>	<b>-11.247.000,00</b>	<b>3.247.900,00</b>	<b>2.474.880,19</b>	<b>10.473.980,19</b>	<b>-2.201.043,83</b>	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2	3	4	2020 -Euro-	6	7	8
22. außerordentliche Erträge	4.292.326,25	1.384.600,00	-840.400,00	1.847.859,23	1.303.659,23	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	413.465,73	0,00	0,00	10.345,63	10.345,63	0,00	
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>3.878.860,52</b>	<b>1.384.600,00</b>	<b>-840.400,00</b>	<b>1.837.513,60</b>	<b>1.293.313,60</b>	<b>0,00</b>	
<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.190.701,80</b>	<b>-9.862.400,00</b>	<b>2.407.500,00</b>	<b>4.312.393,79</b>	<b>11.767.293,79</b>	<b>-2.201.043,83</b>	

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1

Stichtag: 31.12.2020

(aktuelles Muster 13 – Teil A)

Verantwortlich: Bürgermeister Prüße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	1	2	3	4	5	6	7
	-Euro-						
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	58.972.217,88	52.076.100,00	3.645.400,00	60.610.260,36	4.888.760,36	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.368.731,82	16.237.700,00	473.300,00	16.734.802,00	23.802,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	393.701,87	234.900,00	0,00	388.844,58	153.944,58	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.180,00	900,00	0,00	1.542,00	642,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	111.610,35	75.200,00	0,00	109.364,17	34.164,17	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.330.120,32	2.427.400,00	0,00	1.628.526,07	-798.873,93	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	222.636,46	-10.300,00	230.800,00	346.993,18	126.493,18	0,00	
9. aktivierungsfähige 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	3.149.575,42	2.270.200,00	-162.000,00	2.737.560,13	629.360,13	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>74.549.774,12</b>	<b>73.312.100,00</b>	<b>4.187.500,00</b>	<b>82.557.892,49</b>	<b>5.058.292,49</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13. Personalaufwendungen	8.981.214,57	9.020.400,00	1.571.100,00	9.361.966,56	-1.229.533,44	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	780.259,45	0,00	0,00	492.804,25	492.804,25	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	703.244,12	973.000,00	0,00	1.191.264,95	218.264,95	114.011,21	
16. Abschreibungen	562.670,20	522.200,00	0,00	477.266,62	-44.933,38	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.115.850,11	3.900.600,00	-1.664.300,00	1.330.464,56	-905.835,44	0,00	
18. Transferaufwendungen	27.532.643,89	23.498.800,00	27.200,00	22.312.221,35	-1.213.778,65	16.933,73	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.890.568,44	1.662.300,00	500.000,00	1.506.140,43	-656.159,57	156.747,09	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>41.566.450,78</b>	<b>39.577.300,00</b>	<b>434.000,00</b>	<b>36.672.128,72</b>	<b>-3.339.171,28</b>	<b>287.692,03</b>	
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>32.983.323,34</b>	<b>33.734.800,00</b>	<b>3.753.500,00</b>	<b>45.885.763,77</b>	<b>8.397.463,77</b>	<b>-287.692,03</b>	
22. außerordentliche Erträge	3.488.631,61	1.364.600,00	-840.400,00	1.748.689,24	1.224.489,24	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	96,15	96,15	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	1	2	3	4	5	6	7
	-Euro-						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>3.488.631,61</b>	<b>1.364.600,00</b>	<b>-840.400,00</b>	<b>1.748.593,09</b>	<b>1.224.393,09</b>	<b>0,00</b>	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>36.471.954,95</b>	<b>35.099.400,00</b>	<b>2.913.100,00</b>	<b>47.634.356,86</b>	<b>9.621.856,86</b>	<b>-287.692,03</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	69.347,37	66.500,00	0,00	61.372,36	-5.127,64	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	777.427,84	585.000,00	0,00	67.442,56	-517.557,44	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-708.080,47	-518.500,00	0,00	-6.070,20	512.429,80	0,00	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>35.763.874,48</b>	<b>34.580.900,00</b>	<b>2.913.100,00</b>	<b>47.628.286,66</b>	<b>10.134.286,66</b>	<b>-287.692,03</b>	

**Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2**

**Stichtag: 31.12.2020**

**(aktuelles Muster 13 – Teil A)**

**Verantwortlich: Erster Stadtrat Bee**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.863,57	91.000,00	0,00	85.481,52	-5.518,48	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	57.372,32	30.900,00	0,00	55.342,91	24.442,91	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.723.785,72	2.553.700,00	0,00	2.369.646,37	-184.053,63	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	3.721,17	6.200,00	0,00	9.174,46	2.974,46	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.073,04	134.100,00	0,00	213.803,57	79.703,57	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige 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	11.468,17	28.200,00	0,00	29.646,45	1.446,45	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.927.283,99</b>	<b>2.844.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.763.095,28</b>	<b>-81.004,72</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13. Personalaufwendungen	1.726.863,21	2.229.500,00	0,00	1.932.353,37	-297.146,63	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.597.854,76	2.566.200,00	0,00	2.654.562,80	88.362,80	557.231,13	
16. Abschreibungen	442.946,19	551.400,00	0,00	478.538,71	-72.861,29	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	47.500,00	42.300,00	0,00	40.250,00	-2.050,00	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	431.234,85	420.700,00	0,00	509.094,85	88.394,85	69.000,00	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.246.399,01</b>	<b>5.810.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.614.799,73</b>	<b>-195.300,27</b>	<b>626.231,13</b>	
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.319.115,02</b>	<b>-2.966.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.851.704,45</b>	<b>114.295,55</b>	<b>-626.231,13</b>	
22. außerordentliche Erträge	5.781,82	12.500,00	0,00	32.485,33	19.985,33	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.814,76	0,00	0,00	5.319,32	5.319,32	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-							
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>3.967,06</b>	<b>12.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.166,01</b>	<b>14.666,01</b>	<b>0,00</b>		
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.315.147,96</b>	<b>-2.953.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.824.538,44</b>	<b>128.961,56</b>	<b>-626.231,13</b>		
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00		
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	747.093,96	885.800,00	0,00	311.464,24	-574.335,76	0,00		
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-747.093,96	-884.600,00	0,00	-311.464,24	573.135,76	0,00		
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.062.241,92</b>	<b>-3.838.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.136.002,68</b>	<b>702.097,32</b>	<b>-626.231,13</b>		

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3

Stichtag: 31.12.2020

(aktuelles Muster 13 – Teil A)

Verantwortlich: Erster Stadtrat Bee

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	1	2	3	4	5	6	7
	-Euro-						
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.314.968,04	11.401.400,00	26.500,00	10.796.420,12	-631.479,88	7.869,16	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	125.608,40	67.000,00	0,00	123.053,41	56.053,41	0,00	
4. sonstige Transfererträge	1.473.476,77	887.000,00	0,00	983.144,77	96.144,77	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	575.377,01	825.300,00	-64.000,00	456.885,16	-304.414,84	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	112.594,96	135.700,00	-40.000,00	92.370,25	-3.329,75	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.124.492,98	2.805.200,00	0,00	2.935.067,08	129.867,08	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.413,51	2.800,00	0,00	2.939,14	139,14	0,00	
9. aktivierungsfähige 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	65.962,26	20.900,00	450.000,00	523.278,06	52.378,06	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>16.795.893,93</b>	<b>16.145.300,00</b>	<b>372.500,00</b>	<b>15.913.157,99</b>	<b>-604.642,01</b>	<b>7.869,16</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13. Personalaufwendungen	14.957.627,55	16.556.400,00	0,00	16.135.658,87	-420.741,13	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.238.425,57	2.565.100,00	0,00	9.217.515,83	6.652.415,83	251.269,59	
16. Abschreibungen	501.725,38	527.300,00	0,00	525.823,85	-1.476,15	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	13.279.232,04	15.606.600,00	600.000,00	15.264.824,23	-941.775,77	51.527,97	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.991.204,86	1.859.600,00	0,00	2.226.179,13	366.579,13	224.001,44	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>32.968.215,40</b>	<b>37.115.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>43.370.001,91</b>	<b>5.655.001,91</b>	<b>526.799,00</b>	
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-16.172.321,47</b>	<b>-20.969.700,00</b>	<b>-227.500,00</b>	<b>-27.456.843,92</b>	<b>-6.259.643,92</b>	<b>-518.929,84</b>	
22. außerordentliche Erträge	127.292,00	0,00	0,00	47.500,91	47.500,91	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.794,00	0,00	0,00	4.270,71	4.270,71	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-							
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>125.498,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.230,20</b>	<b>43.230,20</b>	<b>0,00</b>		
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-16.046.823,47</b>	<b>-20.969.700,00</b>	<b>-227.500,00</b>	<b>-27.413.613,72</b>	<b>-6.216.413,72</b>	<b>-518.929,84</b>		
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.856.438,58	6.947.400,00	0,00	1.259.447,33	-5.687.952,67	0,00		
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.856.438,58	-6.947.400,00	0,00	-1.259.447,33	5.687.952,67	0,00		
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-22.903.262,05</b>	<b>-27.917.100,00</b>	<b>-227.500,00</b>	<b>-28.673.061,05</b>	<b>-528.461,05</b>	<b>-518.929,84</b>		

## Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4

Stichtag: 31.12.2020

(aktuelles Muster 13 – Teil A)

Verantwortlich: Stadtbaurat Bollwein

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	1	2	3	4	5	6	7
	-Euro-						
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182.265,89	1.195.800,00	0,00	117.425,00	-1.078.375,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.441.743,36	2.511.000,00	0,00	2.310.453,34	-200.546,66	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	889.346,37	911.500,00	0,00	999.965,56	88.465,56	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	194.049,08	191.200,00	0,00	252.878,37	61.678,37	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.465,89	89.200,00	0,00	74.356,20	-14.843,80	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	39.247,18	20.000,00	0,00	10.041,97	-9.958,03	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	208.188,35	183.500,00	0,00	201.555,53	18.055,53	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>4.004.306,12</b>	<b>5.102.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.966.675,97</b>	<b>-1.135.524,03</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13. Personalaufwendungen	7.450.505,08	8.109.000,00	0,00	7.658.843,78	-450.156,22	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.612.632,27	10.854.200,00	230.000,00	3.032.621,06	-8.051.578,94	567.997,77	
16. Abschreibungen	5.805.133,63	6.036.400,00	0,00	5.676.051,61	-360.348,39	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	111.913,18	113.600,00	0,00	123.312,56	9.712,56	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	585.571,13	1.035.100,00	48.100,00	578.182,17	-505.017,83	200.193,06	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>23.565.755,29</b>	<b>26.148.300,00</b>	<b>278.100,00</b>	<b>17.069.011,18</b>	<b>-9.357.388,82</b>	<b>768.190,83</b>	
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-19.561.449,17</b>	<b>-21.046.100,00</b>	<b>-278.100,00</b>	<b>-13.102.335,21</b>	<b>8.221.864,79</b>	<b>-768.190,83</b>	
22. außerordentliche Erträge	670.620,82	7.500,00	0,00	19.183,75	11.683,75	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	409.856,97	0,00	0,00	659,45	659,45	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	1	2	3	4	5	6	7
	-Euro-						
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>260.763,85</b>	<b>7.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.524,30</b>	<b>11.024,30</b>	<b>0,00</b>	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-19.300.685,32</b>	<b>-21.038.600,00</b>	<b>-278.100,00</b>	<b>-13.083.810,91</b>	<b>8.232.889,09</b>	<b>-768.190,83</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.473.985,18	12.044.100,00	0,00	4.155.057,74	-7.889.042,26	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.162.372,17	3.693.600,00	0,00	2.578.075,97	-1.115.524,03	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	8.311.613,01	8.350.500,00	0,00	1.576.981,77	-6.773.518,23	0,00	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-10.989.072,31</b>	<b>-12.688.100,00</b>	<b>-278.100,00</b>	<b>-11.506.829,14</b>	<b>1.459.370,86</b>	<b>-768.190,83</b>	

## 5.2 Ergebnisrechnungen zum 31.12.2020 (alte Muster)

### Gesamtergebnisrechnung

Stichtag: 31.12.2020

(altes Muster 11)

Verantwortlich: Bürgermeister Prüße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2019	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2019	2020			2020		2020	2020		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Ordentliche Erträge</b>										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	58.972.217,88	52.076.100,00	3.645.400,00	0,00	55.721.500,00	0,00	55.721.500,00	60.610.260,36	4.888.760,36	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.937.829,32	28.925.900,00	499.800,00	37.390,40	29.463.090,40	7.869,16	29.470.959,56	27.734.128,64	-1.736.830,92	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.018.425,95	2.843.800,00	0,00	0,00	2.843.800,00	0,00	2.843.800,00	2.877.694,24	33.894,24	
4. sonstige Transfererträge	1.473.476,77	887.000,00	0,00	33.437,45	920.437,45	0,00	920.437,45	983.144,77	62.707,32	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.189.689,10	4.291.400,00	-64.000,00	0,00	4.227.400,00	0,00	4.227.400,00	3.828.039,09	-399.360,91	
6. privatrechtliche Entgelte	421.975,56	408.300,00	-40.000,00	0,00	368.300,00	0,00	368.300,00	463.787,25	95.487,25	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.563.152,23	5.455.900,00	0,00	60.461,45	5.516.361,45	0,00	5.516.361,45	4.851.752,92	-664.608,53	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	226.049,97	-7.500,00	230.800,00	0,00	223.300,00	0,00	223.300,00	349.932,32	126.632,32	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	39.247,18	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	10.041,97	-9.958,03	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	3.435.194,20	2.502.800,00	288.000,00	22.141,28	2.812.941,28	0,00	2.812.941,28	3.492.040,17	679.098,89	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>98.277.258,16</b>	<b>97.403.700,00</b>	<b>4.560.000,00</b>	<b>153.430,58</b>	<b>102.117.130,58</b>	<b>7.869,16</b>	<b>102.124.999,74</b>	<b>105.200.821,73</b>	<b>3.075.821,99</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>										
13. Personalaufwendungen	33.116.210,41	35.915.300,00	1.571.100,00	-435.662,97	37.050.737,03	0,00	37.050.737,03	35.088.822,58	-1.961.914,45	
14. Versorgungsaufwendungen	780.259,45	0,00	0,00	492.804,25	492.804,25	0,00	492.804,25	492.804,25	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.152.156,72	16.958.500,00	230.000,00	532.861,55	17.721.361,55	1.490.509,70	19.211.871,25	16.095.964,64	-3.115.906,61	
16. Abschreibungen	7.312.475,40	7.637.300,00	0,00	0,00	7.637.300,00	0,00	7.637.300,00	7.157.680,79	-479.619,21	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.115.850,11	3.900.600,00	-1.664.300,00	-241.143,20	1.995.156,80	0,00	1.995.156,80	1.330.464,56	-664.692,24	
18. Transferaufwendungen	40.971.289,11	39.261.300,00	627.200,00	-591.738,36	39.296.761,64	68.461,70	39.365.223,34	37.740.608,14	-1.624.615,20	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.898.579,28	4.977.700,00	548.100,00	396.309,31	5.922.109,31	649.941,59	6.572.050,90	4.819.596,58	-1.752.454,32	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>103.346.820,48</b>	<b>108.650.700,00</b>	<b>1.312.100,00</b>	<b>153.430,58</b>	<b>110.116.230,58</b>	<b>2.208.912,99</b>	<b>112.325.143,57</b>	<b>102.725.941,54</b>	<b>-9.599.202,03</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-5.069.562,32</b>	<b>-11.247.000,00</b>	<b>3.247.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.999.100,00</b>	<b>-2.201.043,83</b>	<b>-10.200.143,83</b>	<b>2.474.880,19</b>	<b>12.675.024,02</b>	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2019	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2019	2020			2020		2020	2020		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
22. außerordentliche Erträge	4.292.326,25	1.384.600,00	-840.400,00	96,15	544.296,15	0,00	544.296,15	1.847.859,23	1.303.563,08	
23. außerordentliche Aufwendungen	413.465,73	0,00	0,00	10.345,63	10.345,63	0,00	10.345,63	10.345,63	0,00	
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>3.878.860,52</b>	<b>1.384.600,00</b>	<b>-840.400,00</b>	<b>-10.249,48</b>	<b>533.950,52</b>	<b>0,00</b>	<b>533.950,52</b>	<b>1.837.513,60</b>	<b>1.303.563,08</b>	
<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.190.701,80</b>	<b>-9.862.400,00</b>	<b>2.407.500,00</b>	<b>-10.249,48</b>	<b>-7.465.149,48</b>	<b>-2.201.043,83</b>	<b>-9.666.193,31</b>	<b>4.312.393,79</b>	<b>13.978.587,10</b>	

**Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1**

**Stichtag: 31.12.2020**

**(altes Muster 13 – Teil A)**

**Verantwortlich: Bürgermeister Prüße**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2019	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2019	2020			2020		2020	2020		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Ordentliche Erträge</b>										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	58.972.217,88	52.076.100,00	3.645.400,00	0,00	55.721.500,00	0,00	55.721.500,00	60.610.260,36	4.888.760,36	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.368.731,82	16.237.700,00	473.300,00	0,00	16.711.000,00	0,00	16.711.000,00	16.734.802,00	23.802,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	393.701,87	234.900,00	0,00	0,00	234.900,00	0,00	234.900,00	388.844,58	153.944,58	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.180,00	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	1.542,00	642,00	
6. privatrechtliche Entgelte	111.610,35	75.200,00	0,00	0,00	75.200,00	0,00	75.200,00	109.364,17	34.164,17	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.330.120,32	2.427.400,00	0,00	30.461,45	2.457.861,45	0,00	2.457.861,45	1.628.526,07	-829.335,38	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	222.636,46	-10.300,00	230.800,00	0,00	220.500,00	0,00	220.500,00	346.993,18	126.493,18	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	3.149.575,42	2.270.200,00	-162.000,00	0,00	2.108.200,00	0,00	2.108.200,00	2.737.560,13	629.360,13	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>74.549.774,12</b>	<b>73.312.100,00</b>	<b>4.187.500,00</b>	<b>30.461,45</b>	<b>77.530.061,45</b>	<b>0,00</b>	<b>77.530.061,45</b>	<b>82.557.892,49</b>	<b>5.027.831,04</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>										
13. Personalaufwendungen	8.981.214,57	9.020.400,00	1.571.100,00	-884.422,74	9.707.077,26	0,00	9.707.077,26	9.361.966,56	-345.110,70	
14. Versorgungsaufwendungen	780.259,45	0,00	0,00	492.804,25	492.804,25	0,00	492.804,25	492.804,25	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	703.244,12	973.000,00	0,00	502.042,07	1.475.042,07	114.011,21	1.589.053,28	1.191.264,95	-397.788,33	
16. Abschreibungen	562.670,20	522.200,00	0,00	5.770,16	527.970,16	0,00	527.970,16	477.266,62	-50.703,54	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.115.850,11	3.900.600,00	-1.664.300,00	-241.143,20	1.995.156,80	0,00	1.995.156,80	1.330.464,56	-664.692,24	
18. Transferaufwendungen	27.532.643,89	23.498.800,00	27.200,00	-492.487,37	23.033.512,63	16.933,73	23.050.446,36	22.312.221,35	-738.225,01	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.890.568,44	1.662.300,00	500.000,00	-7.545,28	2.154.754,72	156.747,09	2.311.501,81	1.506.140,43	-805.361,38	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>41.566.450,78</b>	<b>39.577.300,00</b>	<b>434.000,00</b>	<b>-624.982,11</b>	<b>39.386.317,89</b>	<b>287.692,03</b>	<b>39.674.009,92</b>	<b>36.672.128,72</b>	<b>-3.001.881,20</b>	
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>32.983.323,34</b>	<b>33.734.800,00</b>	<b>3.753.500,00</b>	<b>655.443,56</b>	<b>38.143.743,56</b>	<b>-287.692,03</b>	<b>37.856.051,53</b>	<b>45.885.763,77</b>	<b>8.029.712,24</b>	
22. außerordentliche Erträge	3.488.631,61	1.364.600,00	-840.400,00	96,15	524.296,15	0,00	524.296,15	1.748.689,24	1.224.393,09	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	96,15	96,15	0,00	96,15	96,15	0,00	
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>3.488.631,61</b>	<b>1.364.600,00</b>	<b>-840.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>524.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>524.200,00</b>	<b>1.748.593,09</b>	<b>1.224.393,09</b>	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2019	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2019	2020			2020		2020	2020		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>36.471.954,95</b>	<b>35.099.400,00</b>	<b>2.913.100,00</b>	<b>655.443,56</b>	<b>38.667.943,56</b>	<b>-287.692,03</b>	<b>38.380.251,53</b>	<b>47.634.356,86</b>	<b>9.254.105,33</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	69.347,37	66.500,00	0,00	763,15	67.263,15	0,00	67.263,15	61.372,36	-5.890,79	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	777.427,84	585.000,00	0,00	-10.507,77	574.492,23	0,00	574.492,23	67.442,56	-507.049,67	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-708.080,47	-518.500,00	0,00	11.270,92	-507.229,08	0,00	-507.229,08	-6.070,20	501.158,88	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>35.763.874,48</b>	<b>34.580.900,00</b>	<b>2.913.100,00</b>	<b>666.714,48</b>	<b>38.160.714,48</b>	<b>-287.692,03</b>	<b>37.873.022,45</b>	<b>47.628.286,66</b>	<b>9.755.264,21</b>	

**Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2**

**Stichtag: 31.12.2020**

**(altes Muster 13 – Teil A)**

**Verantwortlich: Erster Stadtrat Bee**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2019	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2019	2020			2020		2020	2020		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Ordentliche Erträge</b>										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.863,57	91.000,00	0,00	0,00	91.000,00	0,00	91.000,00	85.481,52	-5.518,48	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	57.372,32	30.900,00	0,00	0,00	30.900,00	0,00	30.900,00	55.342,91	24.442,91	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.723.785,72	2.553.700,00	0,00	0,00	2.553.700,00	0,00	2.553.700,00	2.369.646,37	-184.053,63	
6. privatrechtliche Entgelte	3.721,17	6.200,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	9.174,46	2.974,46	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.073,04	134.100,00	0,00	0,00	134.100,00	0,00	134.100,00	213.803,57	79.703,57	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	11.468,17	28.200,00	0,00	0,00	28.200,00	0,00	28.200,00	29.646,45	1.446,45	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.927.283,99</b>	<b>2.844.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.844.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.844.100,00</b>	<b>2.763.095,28</b>	<b>-81.004,72</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>										
13. Personalaufwendungen	1.726.863,21	2.229.500,00	0,00	-296.948,82	1.932.551,18	0,00	1.932.551,18	1.932.353,37	-197,81	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.597.854,76	2.566.200,00	0,00	480.564,79	3.046.764,79	557.231,13	3.603.995,92	2.654.562,80	-949.433,12	
16. Abschreibungen	442.946,19	551.400,00	0,00	-72.861,29	478.538,71	0,00	478.538,71	478.538,71	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	47.500,00	42.300,00	0,00	-2.000,00	40.300,00	0,00	40.300,00	40.250,00	-50,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	431.234,85	420.700,00	0,00	76.531,40	497.231,40	69.000,00	566.231,40	509.094,85	-57.136,55	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.246.399,01</b>	<b>5.810.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>185.286,08</b>	<b>5.995.386,08</b>	<b>626.231,13</b>	<b>6.621.617,21</b>	<b>5.614.799,73</b>	<b>-1.006.817,48</b>	
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.319.115,02</b>	<b>-2.966.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-185.286,08</b>	<b>-3.151.286,08</b>	<b>-626.231,13</b>	<b>-3.777.517,21</b>	<b>-2.851.704,45</b>	<b>925.812,76</b>	
22. außerordentliche Erträge	5.781,82	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	32.485,33	19.985,33	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.814,76	0,00	0,00	5.319,32	5.319,32	0,00	5.319,32	5.319,32	0,00	
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>3.967,06</b>	<b>12.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.319,32</b>	<b>7.180,68</b>	<b>0,00</b>	<b>7.180,68</b>	<b>27.166,01</b>	<b>19.985,33</b>	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2019	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2019	2020			2020		2020	2020		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.315.147,96</b>	<b>-2.953.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-190.605,40</b>	<b>-3.144.105,40</b>	<b>-626.231,13</b>	<b>-3.770.336,53</b>	<b>-2.824.538,44</b>	<b>945.798,09</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	747.093,96	885.800,00	0,00	3.146,21	888.946,21	0,00	888.946,21	311.464,24	-577.481,97	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-747.093,96	-884.600,00	0,00	-3.146,21	-887.746,21	0,00	-887.746,21	-311.464,24	576.281,97	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.062.241,92</b>	<b>-3.838.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-193.751,61</b>	<b>-4.031.851,61</b>	<b>-626.231,13</b>	<b>-4.658.082,74</b>	<b>-3.136.002,68</b>	<b>1.522.080,06</b>	

**Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3**

**Stichtag: 31.12.2020**

**(altes Muster 13 – Teil A)**

**Verantwortlich: Erster Stadtrat Bee**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2019	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2019	2020			2020		2020	2020		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Ordentliche Erträge</b>										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.314.968,04	11.401.400,00	26.500,00	37.390,40	11.465.290,40	7.869,16	11.473.159,56	10.796.420,12	-676.739,44	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	125.608,40	67.000,00	0,00	0,00	67.000,00	0,00	67.000,00	123.053,41	56.053,41	
4. sonstige Transfererträge	1.473.476,77	887.000,00	0,00	33.437,45	920.437,45	0,00	920.437,45	983.144,77	62.707,32	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	575.377,01	825.300,00	-64.000,00	0,00	761.300,00	0,00	761.300,00	456.885,16	-304.414,84	
6. privatrechtliche Entgelte	112.594,96	135.700,00	-40.000,00	0,00	95.700,00	0,00	95.700,00	92.370,25	-3.329,75	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.124.492,98	2.805.200,00	0,00	30.000,00	2.835.200,00	0,00	2.835.200,00	2.935.067,08	99.867,08	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.413,51	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.939,14	139,14	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	65.962,26	20.900,00	450.000,00	22.141,28	493.041,28	0,00	493.041,28	523.278,06	30.236,78	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>16.795.893,93</b>	<b>16.145.300,00</b>	<b>372.500,00</b>	<b>122.969,13</b>	<b>16.640.769,13</b>	<b>7.869,16</b>	<b>16.648.638,29</b>	<b>15.913.157,99</b>	<b>-735.480,30</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>										
13. Personalaufwendungen	14.957.627,55	16.556.400,00	0,00	593.196,33	17.149.596,33	0,00	17.149.596,33	16.135.658,87	-1.013.937,46	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.238.425,57	2.565.100,00	0,00	7.435.411,45	10.000.511,45	251.269,59	10.251.781,04	9.217.515,83	-1.034.265,21	
16. Abschreibungen	501.725,38	527.300,00	0,00	-1.476,15	525.823,85	0,00	525.823,85	525.823,85	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	13.279.232,04	15.606.600,00	600.000,00	-107.063,55	16.099.536,45	51.527,97	16.151.064,42	15.264.824,23	-886.240,19	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.991.204,86	1.859.600,00	0,00	490.916,77	2.350.516,77	224.001,44	2.574.518,21	2.226.179,13	-348.339,08	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>32.968.215,40</b>	<b>37.115.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>8.410.984,85</b>	<b>46.125.984,85</b>	<b>526.799,00</b>	<b>46.652.783,85</b>	<b>43.370.001,91</b>	<b>-3.282.781,94</b>	
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-16.172.321,47</b>	<b>-20.969.700,00</b>	<b>-227.500,00</b>	<b>-8.288.015,72</b>	<b>-29.485.215,72</b>	<b>-518.929,84</b>	<b>-30.004.145,56</b>	<b>-27.456.843,92</b>	<b>2.547.301,64</b>	
22. außerordentliche Erträge	127.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.500,91	47.500,91	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.794,00	0,00	0,00	4.270,71	4.270,71	0,00	4.270,71	4.270,71	0,00	
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>125.498,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.270,71</b>	<b>-4.270,71</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.270,71</b>	<b>43.230,20</b>	<b>47.500,91</b>	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2019	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2019	2020			2020		2020	2020		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-16.046.823,47</b>	<b>-20.969.700,00</b>	<b>-227.500,00</b>	<b>-8.292.286,43</b>	<b>-29.489.486,43</b>	<b>-518.929,84</b>	<b>-30.008.416,27</b>	<b>-27.413.613,72</b>	<b>2.594.802,55</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.856.438,58	6.947.400,00	0,00	9.473,47	6.956.873,47	0,00	6.956.873,47	1.259.447,33	-5.697.426,14	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.856.438,58	-6.947.400,00	0,00	-9.473,47	-6.956.873,47	0,00	-6.956.873,47	-1.259.447,33	5.697.426,14	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-22.903.262,05</b>	<b>-27.917.100,00</b>	<b>-227.500,00</b>	<b>-8.301.759,90</b>	<b>-36.446.359,90</b>	<b>-518.929,84</b>	<b>-36.965.289,74</b>	<b>-28.673.061,05</b>	<b>8.292.228,69</b>	

**Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4**

**Stichtag: 31.12.2020**

**(altes Muster 13 – Teil A)**

**Verantwortlich: Stadtbaurat Bollwein**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2019	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßige Aufwendungen
	2019	2020			2020		2020	2020		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Ordentliche Erträge</b>										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182.265,89	1.195.800,00	0,00	0,00	1.195.800,00	0,00	1.195.800,00	117.425,00	-1.078.375,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.441.743,36	2.511.000,00	0,00	0,00	2.511.000,00	0,00	2.511.000,00	2.310.453,34	-200.546,66	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	889.346,37	911.500,00	0,00	0,00	911.500,00	0,00	911.500,00	999.965,56	88.465,56	
6. privatrechtliche Entgelte	194.049,08	191.200,00	0,00	0,00	191.200,00	0,00	191.200,00	252.878,37	61.678,37	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.465,89	89.200,00	0,00	0,00	89.200,00	0,00	89.200,00	74.356,20	-14.843,80	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	39.247,18	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	10.041,97	-9.958,03	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	208.188,35	183.500,00	0,00	0,00	183.500,00	0,00	183.500,00	201.555,53	18.055,53	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>4.004.306,12</b>	<b>5.102.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.102.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.102.200,00</b>	<b>3.966.675,97</b>	<b>-1.135.524,03</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>										
13. Personalaufwendungen	7.450.505,08	8.109.000,00	0,00	152.512,26	8.261.512,26	0,00	8.261.512,26	7.658.843,78	-602.668,48	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.612.632,27	10.854.200,00	230.000,00	-7.885.156,76	3.199.043,24	567.997,77	3.767.041,01	3.032.621,06	-734.419,95	
16. Abschreibungen	5.805.133,63	6.036.400,00	0,00	68.567,28	6.104.967,28	0,00	6.104.967,28	5.676.051,61	-428.915,67	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	111.913,18	113.600,00	0,00	9.812,56	123.412,56	0,00	123.412,56	123.312,56	-100,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	585.571,13	1.035.100,00	48.100,00	-163.593,58	919.606,42	200.193,06	1.119.799,48	578.182,17	-541.617,31	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>23.565.755,29</b>	<b>26.148.300,00</b>	<b>278.100,00</b>	<b>-7.817.858,24</b>	<b>18.608.541,76</b>	<b>768.190,83</b>	<b>19.376.732,59</b>	<b>17.069.011,18</b>	<b>-2.307.721,41</b>	
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-19.561.449,17</b>	<b>-21.046.100,00</b>	<b>-278.100,00</b>	<b>7.817.858,24</b>	<b>-13.506.341,76</b>	<b>-768.190,83</b>	<b>-14.274.532,59</b>	<b>-13.102.335,21</b>	<b>1.172.197,38</b>	
22. außerordentliche Erträge	670.620,82	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	19.183,75	11.683,75	
23. außerordentliche Aufwendungen	409.856,97	0,00	0,00	659,45	659,45	0,00	659,45	659,45	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2019	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßige Aufwendungen
	2019	2020			2020		2020	2020		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>260.763,85</b>	<b>7.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-659,45</b>	<b>6.840,55</b>	<b>0,00</b>	<b>6.840,55</b>	<b>18.524,30</b>	<b>11.683,75</b>	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-19.300.685,32</b>	<b>-21.038.600,00</b>	<b>-278.100,00</b>	<b>7.817.198,79</b>	<b>-13.499.501,21</b>	<b>-768.190,83</b>	<b>-14.267.692,04</b>	<b>-13.083.810,91</b>	<b>1.183.881,13</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.473.985,18	12.044.100,00	0,00	3.545,83	12.047.645,83	0,00	12.047.645,83	4.155.057,74	-7.892.588,09	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.162.372,17	3.693.600,00	0,00	2.197,07	3.695.797,07	0,00	3.695.797,07	2.578.075,97	-1.117.721,10	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	8.311.613,01	8.350.500,00	0,00	1.348,76	8.351.848,76	0,00	8.351.848,76	1.576.981,77	-6.774.866,99	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-10.989.072,31</b>	<b>-12.688.100,00</b>	<b>-278.100,00</b>	<b>7.818.547,55</b>	<b>-5.147.652,45</b>	<b>-768.190,83</b>	<b>-5.915.843,28</b>	<b>-11.506.829,14</b>	<b>-5.590.985,86</b>	

# Finanzrechnung

zum

31.12.2020

## 6. Finanzrechnungen zum 31.12.2020

### 6.1 Finanzrechnungen zum 31.12.2020 (aktuelle Muster)

Gesamtfinanzrechnung

Stichtag: 31.12.2020

(aktuelles Muster 12)

Verantwortlich: Bürgermeister Prüße

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2	3	4	5	6	7	8
in Euro							
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	57.369.590,84	52.076.100,00	3.645.400,00	60.885.783,61	5.164.283,61	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.270.513,58	28.922.900,00	499.800,00	27.832.293,51	-1.590.406,49	7.869,16	
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.419.746,94	887.000,00	0,00	987.634,99	100.634,99	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.093.019,01	4.265.100,00	-64.000,00	3.583.180,81	-617.919,19	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	476.543,77	408.100,00	-40.000,00	450.095,23	81.995,23	0,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.532.634,47	5.455.900,00	0,00	4.892.656,02	-563.243,98	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	690.796,25	-7.500,00	230.800,00	93.108,66	-130.191,34	0,00	
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.905.090,39	2.082.800,00	703.000,00	1.891.428,57	-894.371,43	0,00	
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>91.757.935,25</b>	<b>94.090.400,00</b>	<b>4.975.000,00</b>	<b>100.616.181,40</b>	<b>1.550.781,40</b>	<b>7.869,16</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
10. Personalauszahlungen	30.704.644,24	34.355.400,00	500.000,00	32.123.749,24	-2.731.650,76	335.245,71	
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	15.036.542,24	16.958.500,00	230.000,00	15.373.661,85	-1.814.838,15	1.491.009,70	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	745.759,89	4.329.500,00	-1.664.300,00	1.300.498,42	-1.364.701,58	0,00	
14. Transferauszahlungen	40.626.983,72	39.261.300,00	627.200,00	40.375.329,61	486.829,61	68.461,70	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.482.797,57	5.493.500,00	48.100,00	4.162.388,50	-1.379.211,50	651.741,59	
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>91.596.727,66</b>	<b>100.398.200,00</b>	<b>-259.000,00</b>	<b>93.335.627,62</b>	<b>-6.803.572,38</b>	<b>2.546.458,70</b>	
<b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)</b>	<b>161.207,59</b>	<b>-6.307.800,00</b>	<b>5.234.000,00</b>	<b>7.280.553,78</b>	<b>8.354.353,78</b>	<b>-2.538.589,54</b>	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	in Euro						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	748.826,62	581.900,00	0,00	964.327,38	382.427,38	0,00	
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	2.117.032,93	0,00	0,00	112.594,23	112.594,23	0,00	
20. Veräußerung von Sachvermögen	5.317.669,55	4.764.200,00	-3.349.200,00	366.180,64	-1.048.819,36	0,00	
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. sonstige Investitionstätigkeit	1.867.637,15	246.900,00	0,00	256.660,49	9.760,49	0,00	
<b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.051.166,25</b>	<b>5.593.000,00</b>	<b>-3.349.200,00</b>	<b>1.699.762,74</b>	<b>-544.037,26</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	251.523,97	2.750.000,00	-1.980.000,00	32.048,64	-737.951,36	36.349,28	
25. Baumaßnahmen	13.944.028,40	3.447.300,00	6.060.400,00	11.493.600,14	1.985.900,14	39.076.576,70	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.415.800,66	3.226.300,00	-551.900,00	2.040.495,00	-633.905,00	2.063.214,36	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	88.921,00	120.500,00	0,00	119.826,94	-673,06	34.996,08	
28. Aktivierbare Zuwendungen	448.170,04	1.267.900,00	612.600,00	916.635,38	-963.864,62	656.081,98	
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.148.444,07</b>	<b>10.812.000,00</b>	<b>4.141.100,00</b>	<b>14.602.606,10</b>	<b>-350.493,90</b>	<b>41.867.218,40</b>	
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-7.097.277,82</b>	<b>-5.219.000,00</b>	<b>-7.490.300,00</b>	<b>-12.902.843,36</b>	<b>-193.543,36</b>	<b>-41.867.218,40</b>	
<b>32. Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-6.936.070,23</b>	<b>-11.526.800,00</b>	<b>-2.256.300,00</b>	<b>-5.622.289,58</b>	<b>8.160.810,42</b>	<b>-44.405.807,94</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	5.219.000,00	9.731.000,00	12.350.000,00	-2.600.000,00	0,00	
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.609.618,13	1.254.500,00	-61.400,00	1.065.484,59	-127.615,41	0,00	
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>-1.609.618,13</b>	<b>3.964.500,00</b>	<b>9.792.400,00</b>	<b>11.284.515,41</b>	<b>-2.472.384,59</b>	<b>0,00</b>	
<b>36. Finanzmittelveränderung (Saldo Zeile 32 und 35)</b>	<b>-8.545.688,36</b>	<b>-7.562.300,00</b>	<b>7.536.100,00</b>	<b>5.662.225,83</b>	<b>5.688.425,83</b>	<b>-44.405.807,94</b>	
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	153.529.404,83	0,00	0,00	159.010.500,78	159.010.500,78	0,00	
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	154.713.243,03	0,00	0,00	158.016.930,51	158.016.930,51	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2	3	4	5	6	7	8
1	in Euro						
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 37 und 38)	-1.183.838,20	0,00	0,00	993.570,27	993.570,27	0,00	
40. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	18.908.550,83	0,00	0,00	9.179.024,27	9.179.024,27	0,00	
41. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres inkl. Handvorschüsse) (Summe aus Zeilen 36, 39 und 40)	9.179.024,27	-7.562.300,00	7.536.100,00	15.834.820,37	15.861.020,37	-44.405.807,94	

**Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1**

**Stichtag: 31.12.2020**

**(aktuelles Muster 13 – Teil B)**

**Verantwortlich: Bürgermeister Prüße**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2	3	4	2020 -Euro-	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	57.369.590,84	52.076.100,00	3.645.400,00	60.885.783,61	5.164.283,61	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.368.731,82	16.237.700,00	473.300,00	16.734.802,00	23.802,00	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.150,00	900,00	0,00	1.482,00	582,00	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	101.299,91	75.200,00	0,00	110.980,00	35.780,00	0,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.235.348,83	2.427.400,00	0,00	1.637.992,92	-789.407,08	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	687.317,02	-10.300,00	230.800,00	88.772,38	-131.727,62	0,00	
8. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.719.707,80	1.855.200,00	703.000,00	1.734.563,00	-823.637,00	0,00	
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>71.483.146,22</b>	<b>72.662.200,00</b>	<b>5.052.500,00</b>	<b>81.194.375,91</b>	<b>3.479.675,91</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
10. Personalauszahlungen	6.626.979,55	7.460.500,00	500.000,00	6.637.010,98	-1.323.489,02	335.245,71	
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	707.160,24	973.000,00	0,00	1.108.124,68	135.124,68	114.011,21	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	745.759,89	4.329.500,00	-1.664.300,00	1.300.498,42	-1.364.701,58	0,00	
14. Transferauszahlungen	27.144.076,89	23.498.800,00	27.200,00	23.787.844,69	261.844,69	16.933,73	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.377.501,18	2.178.100,00	0,00	1.472.987,09	-705.112,91	156.747,09	
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>36.601.477,75</b>	<b>38.439.900,00</b>	<b>-1.137.100,00</b>	<b>34.306.465,86</b>	<b>-2.996.334,14</b>	<b>622.937,74</b>	
<b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abz. Zeile 16)</b>	<b>34.881.668,47</b>	<b>34.222.300,00</b>	<b>6.189.600,00</b>	<b>46.887.910,05</b>	<b>6.476.010,05</b>	<b>-622.937,74</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	20.887,50	20.887,50	0,00	
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Veräußerung von Sachvermögen	4.670.529,55	4.744.200,00	-3.349.200,00	352.910,64	-1.042.089,36	0,00	
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. sonstige Investitionstätigkeit	1.859.458,92	238.600,00	0,00	246.882,39	8.282,39	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	1	2	3	4	5	6	7
<b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.529.988,47</b>	<b>4.982.800,00</b>	<b>-3.349.200,00</b>	<b>620.680,53</b>	<b>-1.012.919,47</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	251.523,97	2.750.000,00	-1.980.000,00	25.376,55	-744.623,45	36.349,28	
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	438.439,21	698.100,00	-26.600,00	390.576,53	-280.923,47	145.397,00	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	80.275,67	84.000,00	0,00	99.945,04	15.945,04	0,00	
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>770.238,85</b>	<b>3.532.100,00</b>	<b>-2.006.600,00</b>	<b>515.898,12</b>	<b>-1.009.601,88</b>	<b>181.746,28</b>	
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abz. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>5.759.749,62</b>	<b>1.450.700,00</b>	<b>-1.342.600,00</b>	<b>104.782,41</b>	<b>-3.317,59</b>	<b>-181.746,28</b>	
<b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>40.641.418,09</b>	<b>35.673.000,00</b>	<b>4.847.000,00</b>	<b>46.992.692,46</b>	<b>6.472.692,46</b>	<b>-804.684,02</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	5.219.000,00	9.731.000,00	12.350.000,00	-2.600.000,00	0,00	
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.609.618,13	1.254.500,00	-61.400,00	1.065.484,59	-127.615,41	0,00	
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>-1.609.618,13</b>	<b>3.964.500,00</b>	<b>9.792.400,00</b>	<b>11.284.515,41</b>	<b>-2.472.384,59</b>	<b>0,00</b>	
<b>36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>39.031.799,96</b>	<b>39.637.500,00</b>	<b>14.639.400,00</b>	<b>58.277.207,87</b>	<b>4.000.307,87</b>	<b>-804.684,02</b>	

## Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2

Stichtag: 31.12.2020

(aktuelles Muster 13 – Teil B)

Verantwortlich: Erster Stadtrat Bee

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-								
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.230,20	91.000,00	0,00	61.864,89	-29.135,11	0,00	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.612.194,20	2.553.700,00	0,00	2.199.213,12	-354.486,88	0,00	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	3.190,81	6.000,00	0,00	9.174,46	3.174,46	0,00	0,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.731,86	134.100,00	0,00	201.973,21	67.873,21	0,00	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	15.229,68	23.200,00	0,00	19.517,89	-3.682,11	0,00	0,00	
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.791.576,75</b>	<b>2.808.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.491.743,57</b>	<b>-316.256,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
10. Personalauszahlungen	1.731.693,87	2.229.500,00	0,00	1.908.881,91	-320.618,09	0,00	0,00	
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	2.529.394,75	2.566.200,00	0,00	2.776.824,31	210.624,31	557.231,13		
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14. Transferauszahlungen	47.500,00	42.300,00	0,00	40.250,00	-2.050,00	0,00	0,00	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	432.451,21	420.700,00	0,00	441.891,31	21.191,31	69.000,00		
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.741.039,83</b>	<b>5.258.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.167.847,53</b>	<b>-90.852,47</b>	<b>626.231,13</b>		
<b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abz. Zeile 16)</b>	<b>-1.949.463,08</b>	<b>-2.450.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.676.103,96</b>	<b>-225.403,96</b>	<b>-626.231,13</b>		
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>								
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Veräußerung von Sachvermögen	2.300,00	12.500,00	0,00	3.750,00	-8.750,00	0,00	0,00	
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.300,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.750,00</b>	<b>6.250,00</b>	<b>0,00</b>		

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-								
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>								
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00		
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.184.202,97	1.247.500,00	-738.100,00	809.472,59	300.072,59	1.490.747,25		
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
28. Aktivierbare Zuwendungen	7.774,87	0,00	0,00	2.328,70	2.328,70	0,00		
29. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.191.977,84</b>	<b>1.267.500,00</b>	<b>-738.100,00</b>	<b>811.801,29</b>	<b>282.401,29</b>	<b>1.490.747,25</b>		
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abz. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-1.189.677,84</b>	<b>-1.255.000,00</b>	<b>738.100,00</b>	<b>-793.051,29</b>	<b>-276.151,29</b>	<b>-1.490.747,25</b>		
<b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-3.139.140,92</b>	<b>-3.705.700,00</b>	<b>738.100,00</b>	<b>-3.469.155,25</b>	<b>-501.555,25</b>	<b>-2.116.978,38</b>		
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
34. 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		
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-3.139.140,92</b>	<b>-3.705.700,00</b>	<b>738.100,00</b>	<b>-3.469.155,25</b>	<b>-501.555,25</b>	<b>-2.116.978,38</b>		

## Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3

Stichtag: 31.12.2020

(aktuelles Muster 13 – Teil B)

Verantwortlich: Erster Stadtrat Bee

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.166.245,93	11.398.400,00	26.500,00	10.918.201,62	-506.698,38	7.869,16	
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.419.746,94	887.000,00	0,00	987.634,99	100.634,99	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	591.253,92	799.000,00	-64.000,00	450.668,67	-284.331,33	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	196.592,75	135.700,00	-40.000,00	94.507,54	-1.192,46	0,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.176.156,92	2.805.200,00	0,00	2.981.655,29	176.455,29	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.479,23	2.800,00	0,00	4.336,28	1.536,28	0,00	
8. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	16.798,68	20.900,00	0,00	9.667,73	-11.232,27	0,00	
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.570.274,37</b>	<b>16.049.000,00</b>	<b>-77.500,00</b>	<b>15.446.672,12</b>	<b>-524.827,88</b>	<b>7.869,16</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
10. Personalauszahlungen	14.965.783,86	16.556.400,00	0,00	15.962.682,37	-593.717,63	0,00	
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	2.171.169,34	2.565.100,00	0,00	9.070.449,17	6.505.349,17	251.769,59	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14. Transferauszahlungen	13.323.493,65	15.606.600,00	600.000,00	16.423.922,36	217.322,36	51.527,97	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.087.162,05	1.859.600,00	0,00	1.796.630,98	-62.969,02	225.801,44	
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.547.608,90</b>	<b>36.587.700,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>43.253.684,88</b>	<b>6.065.984,88</b>	<b>529.099,00</b>	
<b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abz. Zeile 16)</b>	<b>-15.977.334,53</b>	<b>-20.538.700,00</b>	<b>-677.500,00</b>	<b>-27.807.012,76</b>	<b>-6.590.812,76</b>	<b>-521.229,84</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.446,04	501.900,00	0,00	3.553,16	-498.346,84	0,00	
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. sonstige Investitionstätigkeit	8.178,23	8.300,00	0,00	9.778,10	1.478,10	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	1	2	3	4	5	6	7
<b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>23.624,27</b>	<b>510.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.331,26</b>	<b>-496.868,74</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	3.835,39	3.835,39	0,00	
25. Baumaßnahmen	9.018,00	69.000,00	0,00	14.520,47	-54.479,53	14.006,65	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	473.821,04	949.200,00	427.800,00	789.359,29	-587.640,71	391.067,77	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Aktivierbare Zuwendungen	132.135,42	341.200,00	485.600,00	817.083,17	-9.716,83	656.081,98	
29. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>614.974,46</b>	<b>1.359.400,00</b>	<b>913.400,00</b>	<b>1.624.798,32</b>	<b>-648.001,68</b>	<b>1.061.156,40</b>	
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abz. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-591.350,19</b>	<b>-849.200,00</b>	<b>-913.400,00</b>	<b>-1.611.467,06</b>	<b>151.132,94</b>	<b>-1.061.156,40</b>	
<b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-16.568.684,72</b>	<b>-21.387.900,00</b>	<b>-1.590.900,00</b>	<b>-29.418.479,82</b>	<b>-6.439.679,82</b>	<b>-1.582.386,24</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34. 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	
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-16.568.684,72</b>	<b>-21.387.900,00</b>	<b>-1.590.900,00</b>	<b>-29.418.479,82</b>	<b>-6.439.679,82</b>	<b>-1.582.386,24</b>	

**Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4**

**Stichtag: 31.12.2020**

**(aktuelles Muster 13 – Teil B)**

**Verantwortlich: Stadtbaurat Bollwein**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-359.694,37	1.195.800,00	0,00	117.425,00	-1.078.375,00	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	888.420,89	911.500,00	0,00	931.817,02	20.317,02	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	175.460,30	191.200,00	0,00	235.433,23	44.233,23	0,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.396,86	89.200,00	0,00	71.034,60	-18.165,40	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	153.354,23	183.500,00	0,00	127.679,95	-55.820,05	0,00	
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>912.937,91</b>	<b>2.571.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.483.389,80</b>	<b>-1.087.810,20</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
10. Personalauszahlungen	7.380.186,96	8.109.000,00	0,00	7.615.173,98	-493.826,02	0,00	
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	9.628.817,91	10.854.200,00	230.000,00	2.418.263,69	-8.665.936,31	567.997,77	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14. Transferauszahlungen	111.913,18	113.600,00	0,00	123.312,56	9.712,56	0,00	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	585.683,13	1.035.100,00	48.100,00	450.879,12	-632.320,88	200.193,06	
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.706.601,18</b>	<b>20.111.900,00</b>	<b>278.100,00</b>	<b>10.607.629,35</b>	<b>-9.782.370,65</b>	<b>768.190,83</b>	
<b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abz. Zeile 16)</b>	<b>-16.793.663,27</b>	<b>-17.540.700,00</b>	<b>-278.100,00</b>	<b>-9.124.239,55</b>	<b>8.694.560,45</b>	<b>-768.190,83</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	733.380,58	80.000,00	0,00	924.886,72	844.886,72	0,00	
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	2.117.032,93	0,00	0,00	112.594,23	112.594,23	0,00	
20. Veräußerung von Sachvermögen	644.840,00	7.500,00	0,00	9.520,00	2.020,00	0,00	
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	1	2	3	4	5	6	7
<b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.495.253,51</b>	<b>87.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.047.000,95</b>	<b>959.500,95</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	2.836,70	2.836,70	0,00	
25. Baumaßnahmen	13.935.010,40	3.358.300,00	6.060.400,00	11.479.079,67	2.060.379,67	39.062.570,05	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	319.337,44	331.500,00	-215.000,00	51.086,59	-65.413,41	36.002,34	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	8.645,33	36.500,00	0,00	19.881,90	-16.618,10	34.996,08	
28. Aktivierbare Zuwendungen	308.259,75	926.700,00	127.000,00	97.223,51	-956.476,49	0,00	
29. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>14.571.252,92</b>	<b>4.653.000,00</b>	<b>5.972.400,00</b>	<b>11.650.108,37</b>	<b>1.024.708,37</b>	<b>39.133.568,47</b>	
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abz. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-11.075.999,41</b>	<b>-4.565.500,00</b>	<b>-5.972.400,00</b>	<b>-10.603.107,42</b>	<b>-65.207,42</b>	<b>-39.133.568,47</b>	
<b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-27.869.662,68</b>	<b>-22.106.200,00</b>	<b>-6.250.500,00</b>	<b>-19.727.346,97</b>	<b>8.629.353,03</b>	<b>-39.901.759,30</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34. 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	
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-27.869.662,68</b>	<b>-22.106.200,00</b>	<b>-6.250.500,00</b>	<b>-19.727.346,97</b>	<b>8.629.353,03</b>	<b>-39.901.759,30</b>	

## 6.2 Finanzrechnungen zum 31.12.2020 (alte Muster)

**Gesamtfinanzrechnung**

**Stichtag: 31.12.2020**

(altes Muster 12)

**Verantwortlich: Bürgermeister Prüße**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2019	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	2019	2020			2020		2020	2020		
Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	57.369.590,84	52.076.100,00	3.645.400,00	97.601,00	55.819.101,00	0,00	55.819.101,00	60.885.783,61	5.066.682,61	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.270.513,58	28.922.900,00	499.800,00	38.892,23	29.461.592,23	7.869,16	29.469.461,39	27.832.293,51	-1.637.167,88	
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.419.746,94	887.000,00	0,00	89.937,19	976.937,19	0,00	976.937,19	987.634,99	10.697,80	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.093.019,01	4.265.100,00	-64.000,00	0,00	4.201.100,00	0,00	4.201.100,00	3.583.180,81	-617.919,19	
5. privatrechtliche Entgelte	476.543,77	408.100,00	-40.000,00	0,00	368.100,00	0,00	368.100,00	450.095,23	81.995,23	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.532.634,47	5.455.900,00	0,00	60.461,45	5.516.361,45	0,00	5.516.361,45	4.892.656,02	-623.705,43	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	690.796,25	-7.500,00	230.800,00	74.778,67	298.078,67	0,00	298.078,67	93.108,66	-204.970,01	
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.905.090,39	2.082.800,00	703.000,00	0,00	2.785.800,00	0,00	2.785.800,00	1.891.428,57	-894.371,43	
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>91.757.935,25</b>	<b>94.090.400,00</b>	<b>4.975.000,00</b>	<b>361.670,54</b>	<b>99.427.070,54</b>	<b>7.869,16</b>	<b>99.434.939,70</b>	<b>100.616.181,40</b>	<b>1.181.241,70</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
10. Personalauszahlungen	30.704.644,24	34.355.400,00	500.000,00	-54.421,23	34.800.978,77	335.245,71	35.136.224,48	32.123.749,24	-3.012.475,24	
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	15.036.542,24	16.958.500,00	230.000,00	165.307,07	17.353.807,07	1.491.009,70	18.844.816,77	15.373.661,85	-3.471.154,92	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	745.759,89	4.329.500,00	-1.664.300,00	-787.242,34	1.877.957,66	0,00	1.877.957,66	1.300.498,42	-577.459,24	
14. Transferauszahlungen	40.626.983,72	39.261.300,00	627.200,00	406.964,95	40.295.464,95	68.461,70	40.363.926,65	40.375.329,61	11.402,96	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.482.797,57	5.493.500,00	48.100,00	570.136,60	6.111.736,60	651.741,59	6.763.478,19	4.162.388,50	-2.601.089,69	
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>91.596.727,66</b>	<b>100.398.200,00</b>	<b>-259.000,00</b>	<b>300.745,05</b>	<b>100.439.945,05</b>	<b>2.546.458,70</b>	<b>102.986.403,75</b>	<b>93.335.627,62</b>	<b>-9.650.776,13</b>	
<b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)</b>	<b>161.207,59</b>	<b>-6.307.800,00</b>	<b>5.234.000,00</b>	<b>60.925,49</b>	<b>-1.012.874,51</b>	<b>-2.538.589,54</b>	<b>-3.551.464,05</b>	<b>7.280.553,78</b>	<b>10.832.017,83</b>	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2019	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	2019	2020			2020		2020	2020		
Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	748.826,62	581.900,00	0,00	248.027,58	829.927,58	0,00	829.927,58	964.327,38	134.399,80	
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	2.117.032,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.594,23	112.594,23	
20. Veräußerung von Sachvermögen	5.317.669,55	4.764.200,00	-3.349.200,00	96,15	1.415.096,15	0,00	1.415.096,15	366.180,64	-1.048.915,51	
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. sonstige Investitionstätigkeit	1.867.637,15	246.900,00	0,00	0,00	246.900,00	0,00	246.900,00	256.660,49	9.760,49	
<b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.051.166,25</b>	<b>5.593.000,00</b>	<b>-3.349.200,00</b>	<b>248.123,73</b>	<b>2.491.923,73</b>	<b>0,00</b>	<b>2.491.923,73</b>	<b>1.699.762,74</b>	<b>-792.160,99</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	251.523,97	2.750.000,00	-1.980.000,00	-3.092,21	766.907,79	36.349,28	803.257,07	32.048,64	-771.208,43	
25. Baumaßnahmen	13.944.028,40	3.447.300,00	6.060.400,00	71.947,77	9.579.647,77	39.076.576,70	48.656.224,47	11.493.600,14	-37.162.624,33	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.415.800,66	3.226.300,00	-551.900,00	120.724,64	2.795.124,64	2.063.214,36	4.858.339,00	2.040.495,00	-2.817.844,00	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	88.921,00	120.500,00	0,00	-25.722,15	94.777,85	34.996,08	129.773,93	119.826,94	-9.946,99	
28. Aktivierbare Zuwendungen	448.170,04	1.267.900,00	612.600,00	163.030,75	2.043.530,75	656.081,98	2.699.612,73	916.635,38	-1.782.977,35	
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.148.444,07</b>	<b>10.812.000,00</b>	<b>4.141.100,00</b>	<b>326.888,80</b>	<b>15.279.988,80</b>	<b>41.867.218,40</b>	<b>57.147.207,20</b>	<b>14.602.606,10</b>	<b>-42.544.601,10</b>	
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-7.097.277,82</b>	<b>-5.219.000,00</b>	<b>-7.490.300,00</b>	<b>-78.765,07</b>	<b>-12.788.065,07</b>	<b>-41.867.218,40</b>	<b>-54.655.283,47</b>	<b>-12.902.843,36</b>	<b>41.752.440,11</b>	
<b>32. Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-6.936.070,23</b>	<b>-11.526.800,00</b>	<b>-2.256.300,00</b>	<b>-17.839,58</b>	<b>-13.800.939,58</b>	<b>-44.405.807,94</b>	<b>-58.206.747,52</b>	<b>-5.622.289,58</b>	<b>52.584.457,94</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	5.219.000,00	9.731.000,00	0,00	14.950.000,00	0,00	14.950.000,00	12.350.000,00	-2.600.000,00	
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.609.618,13	1.254.500,00	-61.400,00	0,00	1.193.100,00	0,00	1.193.100,00	1.065.484,59	-127.615,41	
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>-1.609.618,13</b>	<b>3.964.500,00</b>	<b>9.792.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.756.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.756.900,00</b>	<b>11.284.515,41</b>	<b>-2.472.384,59</b>	
<b>36. Finanzmittelveränderung (Saldo Zeile 32 und 35)</b>	<b>-8.545.688,36</b>	<b>-7.562.300,00</b>	<b>7.536.100,00</b>	<b>-17.839,58</b>	<b>-44.039,58</b>	<b>-44.405.807,94</b>	<b>-44.449.847,52</b>	<b>5.662.225,83</b>	<b>50.112.073,35</b>	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2019	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	2019	2020			2020		2020	2020		
Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	153.529.404,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.010.500,78	159.010.500,78	
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	154.713.243,03	0,00	0,00	2.302,74	2.302,74	0,00	158.016.930,51	158.014.627,77	
<b>39.</b>	<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 37 und 38)</b>	<b>-1.183.838,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.302,74</b>	<b>-2.302,74</b>	<b>0,00</b>	<b>993.570,27</b>	<b>995.873,01</b>	
<b>40.</b>	<b>+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres</b>	<b>18.908.550,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.179.024,27</b>	<b>9.179.024,27</b>	
<b>41.</b>	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres inkl. Handvorschüsse) (Summe aus Zeilen 36, 39 und 40)</b>	<b>9.179.024,27</b>	<b>-7.562.300,00</b>	<b>7.536.100,00</b>	<b>-20.142,32</b>	<b>-46.342,32</b>	<b>-44.405.807,94</b>	<b>15.834.820,37</b>	<b>60.286.970,63</b>	

**Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1**

**Stichtag: 31.12.2020**

**(altes Muster 13 – Teil B)**

**Verantwortlich: Bürgermeister Prüße**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	2019	2020			2020	2019	2020	2020		
Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	57.369.590,84	52.076.100,00	3.645.400,00	97.601,00	55.819.101,00	0,00	55.819.101,00	60.885.783,61	5.066.682,61	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.368.731,82	16.237.700,00	473.300,00	0,00	16.711.000,00	0,00	16.711.000,00	16.734.802,00	23.802,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.150,00	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	1.482,00	582,00	
5. privatrechtliche Entgelte	101.299,91	75.200,00	0,00	0,00	75.200,00	0,00	75.200,00	110.980,00	35.780,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.235.348,83	2.427.400,00	0,00	30.461,45	2.457.861,45	0,00	2.457.861,45	1.637.992,92	-819.868,53	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	687.317,02	-10.300,00	230.800,00	74.778,67	295.278,67	0,00	295.278,67	88.772,38	-206.506,29	
8. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.719.707,80	1.855.200,00	703.000,00	0,00	2.558.200,00	0,00	2.558.200,00	1.734.563,00	-823.637,00	
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>71.483.146,22</b>	<b>72.662.200,00</b>	<b>5.052.500,00</b>	<b>202.841,12</b>	<b>77.917.541,12</b>	<b>0,00</b>	<b>77.917.541,12</b>	<b>81.194.375,91</b>	<b>3.276.834,79</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
10. Personalauszahlungen	6.626.979,55	7.460.500,00	500.000,00	-604.771,05	7.355.728,95	335.245,71	7.690.974,66	6.637.010,98	-1.053.963,68	
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	707.160,24	973.000,00	0,00	484.652,28	1.457.652,28	114.011,21	1.571.663,49	1.108.124,68	-463.538,81	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	745.759,89	4.329.500,00	-1.664.300,00	-787.242,34	1.877.957,66	0,00	1.877.957,66	1.300.498,42	-577.459,24	
14. Transferauszahlungen	27.144.076,89	23.498.800,00	27.200,00	391.127,16	23.917.127,16	16.933,73	23.934.060,89	23.787.844,69	-146.216,20	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.377.501,18	2.178.100,00	0,00	57.891,75	2.235.991,75	156.747,09	2.392.738,84	1.472.987,09	-919.751,75	
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>36.601.477,75</b>	<b>38.439.900,00</b>	<b>-1.137.100,00</b>	<b>-458.342,20</b>	<b>36.844.457,80</b>	<b>622.937,74</b>	<b>37.467.395,54</b>	<b>34.306.465,86</b>	<b>-3.160.929,68</b>	
<b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abz. Zeile 16)</b>	<b>34.881.668,47</b>	<b>34.222.300,00</b>	<b>6.189.600,00</b>	<b>661.183,32</b>	<b>41.073.083,32</b>	<b>-622.937,74</b>	<b>40.450.145,58</b>	<b>46.887.910,05</b>	<b>6.437.764,47</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.887,50	20.887,50	
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Veräußerung von Sachvermögen	4.670.529,55	4.744.200,00	-3.349.200,00	96,15	1.395.096,15	0,00	1.395.096,15	352.910,64	-1.042.185,51	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	2019	2020			2020	2019	2020	2020		
Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. sonstige Investitionstätigkeit	1.859.458,92	238.600,00	0,00	0,00	238.600,00	0,00	238.600,00	246.882,39	8.282,39	
<b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.529.988,47</b>	<b>4.982.800,00</b>	<b>-3.349.200,00</b>	<b>96,15</b>	<b>1.633.696,15</b>	<b>0,00</b>	<b>1.633.696,15</b>	<b>620.680,53</b>	<b>-1.013.015,62</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	251.523,97	2.750.000,00	-1.980.000,00	-5.928,91	764.071,09	36.349,28	800.420,37	25.376,55	-775.043,82	
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	438.439,21	698.100,00	-26.600,00	12.025,06	683.525,06	145.397,00	828.922,06	390.576,53	-438.345,53	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	80.275,67	84.000,00	0,00	18.377,85	102.377,85	0,00	102.377,85	99.945,04	-2.432,81	
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>770.238,85</b>	<b>3.532.100,00</b>	<b>-2.006.600,00</b>	<b>24.474,00</b>	<b>1.549.974,00</b>	<b>181.746,28</b>	<b>1.731.720,28</b>	<b>515.898,12</b>	<b>-1.215.822,16</b>	
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abz. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>5.759.749,62</b>	<b>1.450.700,00</b>	<b>-1.342.600,00</b>	<b>-24.377,85</b>	<b>83.722,15</b>	<b>-181.746,28</b>	<b>-98.024,13</b>	<b>104.782,41</b>	<b>202.806,54</b>	
<b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>40.641.418,09</b>	<b>35.673.000,00</b>	<b>4.847.000,00</b>	<b>636.805,47</b>	<b>41.156.805,47</b>	<b>-804.684,02</b>	<b>40.352.121,45</b>	<b>46.992.692,46</b>	<b>6.640.571,01</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	5.219.000,00	9.731.000,00	0,00	14.950.000,00	0,00	14.950.000,00	12.350.000,00	-2.600.000,00	
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.609.618,13	1.254.500,00	-61.400,00	0,00	1.193.100,00	0,00	1.193.100,00	1.065.484,59	-127.615,41	
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>-1.609.618,13</b>	<b>3.964.500,00</b>	<b>9.792.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.756.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.756.900,00</b>	<b>11.284.515,41</b>	<b>-2.472.384,59</b>	
<b>36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>39.031.799,96</b>	<b>39.637.500,00</b>	<b>14.639.400,00</b>	<b>636.805,47</b>	<b>54.913.705,47</b>	<b>-804.684,02</b>	<b>54.109.021,45</b>	<b>58.277.207,87</b>	<b>4.168.186,42</b>	

## Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2

Stichtag: 31.12.2020

(altes Muster 13 – Teil B)

Verantwortlich: Erster Stadtrat Bee

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	2019	2020						2020		
Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.230,20	91.000,00	0,00	0,00	91.000,00	0,00	91.000,00	61.864,89	-29.135,11	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.612.194,20	2.553.700,00	0,00	0,00	2.553.700,00	0,00	2.553.700,00	2.199.213,12	-354.486,88	
5. privatrechtliche Entgelte	3.190,81	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	9.174,46	3.174,46	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.731,86	134.100,00	0,00	0,00	134.100,00	0,00	134.100,00	201.973,21	67.873,21	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	15.229,68	23.200,00	0,00	0,00	23.200,00	0,00	23.200,00	19.517,89	-3.682,11	
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.791.576,75</b>	<b>2.808.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.808.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.808.000,00</b>	<b>2.491.743,57</b>	<b>-316.256,43</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
10. Personalauszahlungen	1.731.693,87	2.229.500,00	0,00	-316.252,25	1.913.247,75	0,00	1.913.247,75	1.908.881,91	-4.365,84	
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	2.529.394,75	2.566.200,00	0,00	536.829,20	3.103.029,20	557.231,13	3.660.260,33	2.776.824,31	-883.436,02	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14. Transferauszahlungen	47.500,00	42.300,00	0,00	-2.000,00	40.300,00	0,00	40.300,00	40.250,00	-50,00	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	432.451,21	420.700,00	0,00	74.937,57	495.637,57	69.000,00	564.637,57	441.891,31	-122.746,26	
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.741.039,83</b>	<b>5.258.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>293.514,52</b>	<b>5.552.214,52</b>	<b>626.231,13</b>	<b>6.178.445,65</b>	<b>5.167.847,53</b>	<b>-1.010.598,12</b>	
<b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abz. Zeile 16)</b>	<b>-1.949.463,08</b>	<b>-2.450.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-293.514,52</b>	<b>-2.744.214,52</b>	<b>-626.231,13</b>	<b>-3.370.445,65</b>	<b>-2.676.103,96</b>	<b>694.341,69</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Veräußerung von Sachvermögen	2.300,00	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	3.750,00	-8.750,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	2019	2020			2020	2019	2020	2020		
Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.300,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>18.750,00</b>	<b>6.250,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.184.202,97	1.247.500,00	-738.100,00	22.855,38	532.255,38	1.490.747,25	2.023.002,63	809.472,59	-1.213.530,04	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Aktivierbare Zuwendungen	7.774,87	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.328,70	-171,30	
29. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.191.977,84</b>	<b>1.267.500,00</b>	<b>-738.100,00</b>	<b>25.355,38</b>	<b>554.755,38</b>	<b>1.490.747,25</b>	<b>2.045.502,63</b>	<b>811.801,29</b>	<b>-1.233.701,34</b>	
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abz. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-1.189.677,84</b>	<b>-1.255.000,00</b>	<b>738.100,00</b>	<b>-25.355,38</b>	<b>-542.255,38</b>	<b>-1.490.747,25</b>	<b>-2.033.002,63</b>	<b>-793.051,29</b>	<b>1.239.951,34</b>	
<b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-3.139.140,92</b>	<b>-3.705.700,00</b>	<b>738.100,00</b>	<b>-318.869,90</b>	<b>-3.286.469,90</b>	<b>-2.116.978,38</b>	<b>-5.403.448,28</b>	<b>-3.469.155,25</b>	<b>1.934.293,03</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
33. 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	0,00	0,00	
34. 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	0,00	0,00	
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-3.139.140,92</b>	<b>-3.705.700,00</b>	<b>738.100,00</b>	<b>-318.869,90</b>	<b>-3.286.469,90</b>	<b>-2.116.978,38</b>	<b>-5.403.448,28</b>	<b>-3.469.155,25</b>	<b>1.934.293,03</b>	

**Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3**

**Stichtag: 31.12.2020**

**(altes Muster 13 – Teil B)**

**Verantwortlich: Erster Stadtrat Bee**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	2019	2020			2020		2019	2020		
Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.166.245,93	11.398.400,00	26.500,00	38.892,23	11.463.792,23	7.869,16	11.471.661,39	10.918.201,62	-553.459,77	
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.419.746,94	887.000,00	0,00	89.937,19	976.937,19	0,00	976.937,19	987.634,99	10.697,80	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	591.253,92	799.000,00	-64.000,00	0,00	735.000,00	0,00	735.000,00	450.668,67	-284.331,33	
5. privatrechtliche Entgelte	196.592,75	135.700,00	-40.000,00	0,00	95.700,00	0,00	95.700,00	94.507,54	-1.192,46	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.176.156,92	2.805.200,00	0,00	30.000,00	2.835.200,00	0,00	2.835.200,00	2.981.655,29	146.455,29	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.479,23	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	4.336,28	1.536,28	
8. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	16.798,68	20.900,00	0,00	0,00	20.900,00	0,00	20.900,00	9.667,73	-11.232,27	
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.570.274,37</b>	<b>16.049.000,00</b>	<b>-77.500,00</b>	<b>158.829,42</b>	<b>16.130.329,42</b>	<b>7.869,16</b>	<b>16.138.198,58</b>	<b>15.446.672,12</b>	<b>-691.526,46</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
10. Personalauszahlungen	14.965.783,86	16.556.400,00	0,00	737.099,59	17.293.499,59	0,00	17.293.499,59	15.962.682,37	-1.330.817,22	
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	2.171.169,34	2.565.100,00	0,00	7.480.155,69	10.045.255,69	251.769,59	10.297.025,28	9.070.449,17	-1.226.576,11	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14. Transferauszahlungen	13.323.493,65	15.606.600,00	600.000,00	8.025,23	16.214.625,23	51.527,97	16.266.153,20	16.423.922,36	157.769,16	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.087.162,05	1.859.600,00	0,00	422.654,34	2.282.254,34	225.801,44	2.508.055,78	1.796.630,98	-711.424,80	
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.547.608,90</b>	<b>36.587.700,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>8.647.934,85</b>	<b>45.835.634,85</b>	<b>529.099,00</b>	<b>46.364.733,85</b>	<b>43.253.684,88</b>	<b>-3.111.048,97</b>	
<b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abz. Zeile 16)</b>	<b>-15.977.334,53</b>	<b>-20.538.700,00</b>	<b>-677.500,00</b>	<b>-8.489.105,43</b>	<b>-29.705.305,43</b>	<b>-521.229,84</b>	<b>-30.226.535,27</b>	<b>-27.807.012,76</b>	<b>2.419.522,51</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.446,04	501.900,00	0,00	242.079,56	743.979,56	0,00	743.979,56	3.553,16	-740.426,40	
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	2019	2020			2020	2019	2020	2020		
Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. sonstige Investitionstätigkeit	8.178,23	8.300,00	0,00	0,00	8.300,00	0,00	8.300,00	9.778,10	1.478,10	
<b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>23.624,27</b>	<b>510.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>242.079,56</b>	<b>752.279,56</b>	<b>0,00</b>	<b>752.279,56</b>	<b>13.331,26</b>	<b>-738.948,30</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.835,39	3.835,39	
25. Baumaßnahmen	9.018,00	69.000,00	0,00	4.508,19	73.508,19	14.006,65	87.514,84	14.520,47	-72.994,37	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	473.821,04	949.200,00	427.800,00	96.797,87	1.473.797,87	391.067,77	1.864.865,64	789.359,29	-1.075.506,35	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Aktivierbare Zuwendungen	132.135,42	341.200,00	485.600,00	160.603,88	987.403,88	656.081,98	1.643.485,86	817.083,17	-826.402,69	
29. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>614.974,46</b>	<b>1.359.400,00</b>	<b>913.400,00</b>	<b>261.909,94</b>	<b>2.534.709,94</b>	<b>1.061.156,40</b>	<b>3.595.866,34</b>	<b>1.624.798,32</b>	<b>-1.971.068,02</b>	
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abz. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-591.350,19</b>	<b>-849.200,00</b>	<b>-913.400,00</b>	<b>-19.830,38</b>	<b>-1.782.430,38</b>	<b>-1.061.156,40</b>	<b>-2.843.586,78</b>	<b>-1.611.467,06</b>	<b>1.232.119,72</b>	
<b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-16.568.684,72</b>	<b>-21.387.900,00</b>	<b>-1.590.900,00</b>	<b>-8.508.935,81</b>	<b>-31.487.735,81</b>	<b>-1.582.386,24</b>	<b>-33.070.122,05</b>	<b>-29.418.479,82</b>	<b>3.651.642,23</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
33. 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	0,00	0,00	
34. 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	0,00	0,00	
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-16.568.684,72</b>	<b>-21.387.900,00</b>	<b>-1.590.900,00</b>	<b>-8.508.935,81</b>	<b>-31.487.735,81</b>	<b>-1.582.386,24</b>	<b>-33.070.122,05</b>	<b>-29.418.479,82</b>	<b>3.651.642,23</b>	

**Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4**

**Stichtag: 31.12.2020**

**(altes Muster 13 – Teil B)**

**Verantwortlich: Stadtbaurat Bollwein**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	2019	2020			2020		2019	2020		
Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-359.694,37	1.195.800,00	0,00	0,00	1.195.800,00	0,00	1.195.800,00	117.425,00	-1.078.375,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	888.420,89	911.500,00	0,00	0,00	911.500,00	0,00	911.500,00	931.817,02	20.317,02	
5. privatrechtliche Entgelte	175.460,30	191.200,00	0,00	0,00	191.200,00	0,00	191.200,00	235.433,23	44.233,23	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.396,86	89.200,00	0,00	0,00	89.200,00	0,00	89.200,00	71.034,60	-18.165,40	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	153.354,23	183.500,00	0,00	0,00	183.500,00	0,00	183.500,00	127.679,95	-55.820,05	
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>912.937,91</b>	<b>2.571.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.571.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.571.200,00</b>	<b>1.483.389,80</b>	<b>-1.087.810,20</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
10. Personalauszahlungen	7.380.186,96	8.109.000,00	0,00	129.502,48	8.238.502,48	0,00	8.238.502,48	7.615.173,98	-623.328,50	
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	9.628.817,91	10.854.200,00	230.000,00	-8.336.330,10	2.747.869,90	567.997,77	3.315.867,67	2.418.263,69	-897.603,98	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14. Transferauszahlungen	111.913,18	113.600,00	0,00	9.812,56	123.412,56	0,00	123.412,56	123.312,56	-100,00	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	585.683,13	1.035.100,00	48.100,00	14.652,94	1.097.852,94	200.193,06	1.298.046,00	450.879,12	-847.166,88	
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.706.601,18</b>	<b>20.111.900,00</b>	<b>278.100,00</b>	<b>-8.182.362,12</b>	<b>12.207.637,88</b>	<b>768.190,83</b>	<b>12.975.828,71</b>	<b>10.607.629,35</b>	<b>-2.368.199,36</b>	
<b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abz. Zeile 16)</b>	<b>-16.793.663,27</b>	<b>-17.540.700,00</b>	<b>-278.100,00</b>	<b>8.182.362,12</b>	<b>-9.636.437,88</b>	<b>-768.190,83</b>	<b>-10.404.628,71</b>	<b>-9.124.239,55</b>	<b>1.280.389,16</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	733.380,58	80.000,00	0,00	5.948,02	85.948,02	0,00	85.948,02	924.886,72	838.938,70	
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	2.117.032,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.594,23	112.594,23	
20. Veräußerung von Sachvermögen	644.840,00	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	9.520,00	2.020,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	2019	2020			2020	2019	2020	2020		
Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.495.253,51</b>	<b>87.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.948,02</b>	<b>93.448,02</b>	<b>0,00</b>	<b>93.448,02</b>	<b>1.047.000,95</b>	<b>953.552,93</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	2.836,70	2.836,70	0,00	2.836,70	2.836,70	0,00	
25. Baumaßnahmen	13.935.010,40	3.358.300,00	6.060.400,00	67.439,58	9.486.139,58	39.062.570,05	48.548.709,63	11.479.079,67	-37.069.629,96	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	319.337,44	331.500,00	-215.000,00	-10.953,67	105.546,33	36.002,34	141.548,67	51.086,59	-90.462,08	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	8.645,33	36.500,00	0,00	-44.100,00	-7.600,00	34.996,08	27.396,08	19.881,90	-7.514,18	
28. Aktivierbare Zuwendungen	308.259,75	926.700,00	127.000,00	-73,13	1.053.626,87	0,00	1.053.626,87	97.223,51	-956.403,36	
29. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>14.571.252,92</b>	<b>4.653.000,00</b>	<b>5.972.400,00</b>	<b>15.149,48</b>	<b>10.640.549,48</b>	<b>39.133.568,47</b>	<b>49.774.117,95</b>	<b>11.650.108,37</b>	<b>-38.124.009,58</b>	
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abz. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-11.075.999,41</b>	<b>-4.565.500,00</b>	<b>-5.972.400,00</b>	<b>-9.201,46</b>	<b>-10.547.101,46</b>	<b>-39.133.568,47</b>	<b>-49.680.669,93</b>	<b>-10.603.107,42</b>	<b>39.077.562,51</b>	
<b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-27.869.662,68</b>	<b>-22.106.200,00</b>	<b>-6.250.500,00</b>	<b>8.173.160,66</b>	<b>-20.183.539,34</b>	<b>-39.901.759,30</b>	<b>-60.085.298,64</b>	<b>-19.727.346,97</b>	<b>40.357.951,67</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
33. 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	0,00	0,00	
34. 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	0,00	0,00	
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-27.869.662,68</b>	<b>-22.106.200,00</b>	<b>-6.250.500,00</b>	<b>8.173.160,66</b>	<b>-20.183.539,34</b>	<b>-39.901.759,30</b>	<b>-60.085.298,64</b>	<b>-19.727.346,97</b>	<b>40.357.951,67</b>	

# Anhang

## zum

# Jahresabschluss 2020

## 7. Anhang

Bei der Aufstellung des Anhangs gem. § 56 KomHKVO ist der Grundsatz der Klarheit und Übersichtlichkeit zu beachten. Es ist ein den tatsächlichen Verhältnissen der Stadt Lehrte entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage darzustellen.

Gem. § 128 Abs. 3 NKomVG i. V. m. § 57 Abs. 2 bis 5 KomHKVO sind dem Anhang zum Jahresabschluss Anlagen beizufügen. Diese Anlagen enthalten Informationen, die dem eigentlichen Jahresabschluss nicht entnommen werden können.

Die Aufstellung des Haushaltes und des Jahresabschlusses werden entsprechend der Organisationsstruktur der Stadt Lehrte vorgenommen. Die Stadt Lehrte ist in vier Fachbereiche gegliedert. Dementsprechend wird der Haushalt und auch der Jahresabschluss in vier Teilhaushalte unterteilt.

### 7.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2020

Das HHJ entspricht dem Zeitraum eines Kalenderjahres.

Aufgrund europarechtlicher Vorgaben wurde mit dem Steueränderungsgesetz 2015 die Umsatzbesteuerung von juristischen Personen des öffentlichen Rechts (jPdöR) durch Einführung des § 2b UStG grundlegend reformiert. Das neue Recht ist zum 1. Januar 2016 in Kraft getreten. Gem. § 27 Abs. 22 UStG kann eine Kommune jedoch gegenüber der Finanzverwaltung erklären, bis zum 31. Dezember 2020 nach der aktuell geltenden Rechtslage besteuert zu werden. Diese Optionserklärung kann nicht auf einzelne Tätigkeitsbereiche oder Leistungen beschränkt werden und war bis zum 31. Dezember 2016 abzugeben (Ausschlussfrist).

Der Verwaltungsausschuss beschloss in seiner Sitzung am 19. Oktober 2016, im Rahmen der Neueinfassung des § 2b UStG eine Optionserklärung gegenüber dem Finanzamt abzugeben, damit das bislang geltende Recht weiterhin – bis spätestens 2020 – angewendet werden kann (Vorlage 106/2016).

Im Zuge der aktuellen Pandemie hat die Bundesregierung am 6. Mai 2020 nach Abstimmung mit der EU-Kommission steuerliche Hilfemaßnahmen zur Bewältigung der Corona-Krise, das sogenannte Corona-Steuerhilfegesetz, beschlossen. Darin wird in § 27 Abs. 22a UStG die bisherige Übergangsregelung zu § 2b UStG über das aktuelle Fristende hinaus um zwei Jahre – bis zum 31. Dezember 2022 – verlängert. Die Stadt Lehrte möchte dieser Möglichkeit folgen und die Übergangsregelung zu § 2b UStG entsprechend bis zum 31.12.2022 anwenden. Eine entsprechende Vorlage ist am 27. Januar 2021 vom Verwaltungsausschuss beschlossen worden (Vorlage 151/2020).

Die Gliederung der Bilanz entspricht dem § 55 KomHKVO und den vom Ministerium für Inneres und Sport vorgegebenen Gliederungsvorgaben.

#### **Bewertung zu Anschaffungs- und Herstellungskosten**

Die Bewertung aller Vermögensgegenstände erfolgt nach § 124 Abs. 4 NKomVG grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibung.

#### **Abschreibungen**

Gem. § 49 KomHKVO werden Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen linear (§ 49 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO). Die Nutzungsdauer wird nach § 49 Abs. 2 KomHKVO gem. der vorgeschriebenen Abschreibungstabelle berechnet.

Bei den städtischen Gebäuden wird im Jahresabschluss 2019 von der vorgeschriebenen Abschreibungstabelle nach § 49 Abs. 2 Satz 2 KomHKVO abgewichen. Für verschiedene Gebäude ist eine Abschreibungsdauer von 90 Jahren vorgesehen. Nach Rücksprache mit dem Fachdienst Gebäudewirtschaft wird aufgrund von Erfahrungswerten grundsätzlich mit einer kürzeren Nutzungsdauer gerechnet und somit ein kürzerer Abschreibungszeitraum von 65 Jahren (bei Schul- und Verwaltungsgebäuden) festgelegt.

Neben den planmäßigen Abschreibungen werden außerplanmäßige Abschreibungen für außergewöhnliche Wertminderungen von Vermögensgegenständen in der Bilanz berücksichtigt. Außerplanmäßige Abschreibungen sind insb. dann zu bilden, wenn es zu Abgängen oder Teilabgängen vor Ablauf der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen kommt.

### **Grundsatz der Vollständigkeit**

Gem. § 44 Abs. 1 KomHKVO sind in der Bilanz das Vermögen, die Nettoposition, die Schulden, die Rückstellungen sowie die Rechnungsabgrenzungsposten vollständig auszuweisen. Maßgeblich für die Bilanzierung der Vermögensgegenstände ist, dass der Kommune das wirtschaftliche Eigentum zuzurechnen ist.

### **Wirtschaftliches Eigentum**

Ein Vermögensgegenstand ist nach § 39 Abs. 1 KomHKVO zu bilanzieren, wenn die Kommune wirtschaftlicher Eigentümer (sinngemäße Anwendung von § 39 AO) ist. Wirtschaftliches Eigentum liegt vor, wenn eine eigentumsähnliche wirtschaftliche Sachherrschaft über einen Vermögensgegenstand besteht, wodurch ermöglicht wird, Dritte auf Dauer von der Nutzung auszuschließen. I. d. R. fallen rechtliches und wirtschaftliches Eigentum zusammen.

### **Grundsatz der Stichtagsbezogenheit**

Der Jahresabschluss ist zum Stichtag des 31.12. eines Jahres aufzustellen.

### **Grundsatz des Saldierungsverbots**

Posten der Aktivseite dürfen nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen, Einzahlungen nicht mit Auszahlungen, Grundstücksrechte nicht mit Grundstückslasten verrechnet werden (§ 44 Abs. 2 Satz 1 KomHKVO). Soweit ein unentgeltlicher Vermögensübergang gesetzlich oder durch Vertrag bestimmt ist, sind abweichend von Satz 1 die Vermögensabgänge gegen das Basisreinvermögen und soweit erforderlich gegen die entsprechenden Passivposten der Bilanz zu verrechnen (§ 44 Abs. 2 Satz 2 KomHKVO).

### **Grundsatz der Bilanzidentität**

Nach § 46 Abs. 2 KomHKVO müssen die Wertansätze in der Eröffnungsbilanz des HHJ mit der Schlussbilanz des Vorjahres übereinstimmen.

### **Grundsatz der Einzelbewertung**

Vermögensgegenstände, Schulden und Rückstellungen sind nach § 46 Abs. 3 KomHKVO zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten. Ausnahmen vom Grundsatz der Einzelbewertung ergeben sich aus den zulässigen Vereinfachungsverfahren nach § 48 KomHKVO.

### **Grundsatz der Fortführung der Tätigkeit**

Dieser Grundsatz ergibt sich aus analoger Anwendung des § 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB, wonach die Verpflichtung zur Fortführung des Unternehmens besteht.

### **Grundsatz der Bewertungsstetigkeit**

Gem. § 46 Abs. 5 KomHKVO sollen die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden beibehalten werden. Ein späterer Wechsel der festgelegten Methoden ist ohne besonderen Grund nicht zulässig und im Anhang zu erläutern.

**Grundsatz der Vorsicht**

§ 46 Abs. 4 KomHKVO schreibt vor, dass die Vermögensgegenstände und Schulden vorsichtig zu bewerten sind. Das Vermögen ist eher zu niedrig und die Schulden sind eher zu hoch zu bewerten.

**Grundsatz der Darstellungsstetigkeit**

Durch die verbindliche Vorgabe in § 55 KomHKVO zum Aufbau der Bilanz mit den einzelnen Bilanzpositionen ist die stets gleiche Darstellung gesichert.

**Enthaltene Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungswerten**

Nach § 56 Abs. 2 Nr. 4 KomHKVO sind, soweit Zinsen für aufgenommenes Fremdkapital in den Herstellungswerten von Vermögensgegenständen in der Bilanz der Stadt Lehrte enthalten sind, diese zu erläutern. Es sind keine Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungswerten enthalten.

**Nicht abgedeckte Fehlbeträge aus Vorjahren**

Im HHJ 2020 werden keine Fehlbeträge aus Vorjahren ausgewiesen.

**7.2. Ausübung der Grundsätze der Bewertungs- und Vereinfachungsmethoden in der Schlussbilanz**

Im Zuge der Erläuterungen zur Ausübung der Grundsätze der Bewertungs- und Vereinfachungsmethoden werden insb. Bilanzierungsgebote und -verbote erläutert. Die Gliederung der Erläuterungen richtet sich nach der Gliederung der Bilanz der Stadt Lehrte.

**AKTIVA****1. Immaterielles Vermögen**

Beim immateriellen Vermögen wird das Aktivierungsverbot für unentgeltlich erworbenes und selbst erstelltes Vermögen, z. B. selbst erstellte Software, beachtet.

**2. Sachvermögen**

Vermögensgegenstände des Sachvermögens werden seit dem 1. Januar 2010 in der Anlagenbuchhaltung entsprechend der Anschaffungs- oder Herstellungswerte aktiviert.

Vermögensgegenstände, bei denen sich – im Rahmen der ersten Eröffnungsbilanz 2010 – die Ermittlung der Anschaffungs- oder Herstellungswerte als schwierig erwiesen hat, sind gem. § 124 Abs. 4 Satz 3 NKomVG mit dem auf den Anschaffungs- oder Herstellungszeitpunkt rückindizierten Zeitwert bewertet.

**2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sind grundsätzlich in ihrer Nutzung zeitlich nicht begrenzt und werden nicht abgeschrieben.

**2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Die Bewertung der Gebäude hat grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungswerten zu erfolgen. Grundlage für die Wertermittlung ist die gewöhnliche Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes. Bei massiven Gebäuden gibt der Gesetzgeber eine einheitliche Nutzungsdauer von 90 Jahren vor. Von dieser Vorgabe wird durch die Anwendung von durchschnittlichen Nutzungsdauern nach Wertermittlungsrichtlinien abgewichen. Dies hat kürzere Abschreibungsdauern zur Folge.

Hieraus ergeben sich höhere Abschreibungen, um den Vermögensverzehr vor dem Hintergrund der intergenerativen Gerechtigkeit an die tatsächlichen Verhältnisse anzugleichen.

Bei der Bewertung des unbeweglichen Vermögens wird der Grund und Boden vom jeweiligen Aufbau getrennt erfasst und bewertet. Grundstücke unterliegen nicht der Abschreibung, während Aufbauten abgeschrieben werden.

### **2.3. Infrastrukturvermögen**

Eine Besonderheit bei der Bewertung des Grund und Bodens des Infrastrukturvermögens ergibt sich aus der faktischen Nichtveräußerbarkeit der auf den öffentlichen Zweck ausgerichteten Grundstücksflächen.

Der Aufbau wird getrennt nach Straßenaufbau, Parkstreifen, Geh- / Radweg, befestigter Seitenstreifen und unbefestigter Seitenstreifen aufgemessen und bewertet. Durch diese Einteilung ist gewährleistet, dass unterschiedliche Abschreibungsdauern berücksichtigt werden. Die durchschnittlichen Herstellungskosten je Quadratmeter bilden die Grundlage für die Bewertung. In den durchschnittlich ermittelten Kosten für den Straßenaufbau sind die Kosten für sog. Nebenanlagen wie Verkehrszeichen, Baumschutzbügel u. ä. enthalten.

Nicht enthalten und separat bewertet werden Lichtsignalanlagen und Lärmschutzwände mit ihren ermittelten Herstellungswerten. Ferner ist die Straßenbeleuchtung separat bewertet.

Zu den Werten der Friedhöfe zählen neben dem Grund und Boden und den Friedhofskapellen (s. o.) sonstige Aufbauten wie Pumpen und Wege. Zu den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens zählen bei der Stadt Lehrte insb. die Rolltreppen und Aufzüge des Bahnhoftunnels.

### **2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler**

Kunstgegenstände (Gemälde, Skulpturen o. ä., die als Kunstwerk anerkannt sind) werden entsprechend den Hinweisen zur Inventur mit ihrem Versicherungswert bewertet. Eine Abschreibung erfolgt nicht.

Kulturdenkmäler (Bau- und Bodendenkmäler) unterliegen einer Abnutzung, so dass eine Abschreibung gem. der Abschreibungstabelle erfolgt.

### **2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

Bei Maschinen und technischen Anlagen handelt es sich um Vorrichtungen aller Art, die dem Betriebszweck dienen, aber nicht wesentlicher Bestandteil eines Grundstückes oder Gebäudes sind. Hierzu zählen auch die Fahrzeuge der Stadt Lehrte.

### **2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung handelt es sich um Teile des beweglichen Vermögens, insb. um Elektrokleingeräte des städtischen Baubetriebs und der Feuerwehr sowie um Büroeinrichtungen und Einrichtungen von Schulen und Kita.

#### **Festwertverfahren:**

Bis zum 31. Dezember 2019 wurde gem. § 48 Abs. 1 KomHKVO in Teilbereichen des EDV-Inventars das Festwertverfahren angewandt. Demnach konnten für Vermögensgegenstände des Sachvermögens (u. a. EDV-Ausstattung), die regelmäßig ersetzt wurden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung war, Festwerte gebildet werden. Im Rathaus sowie in den Nebengebäuden Gartenstraße 5a und Rathausplatz 2 wurde die EDV-Ausstattung entspr. des Festwertverfahrens verbucht. Alle Ersatz- und Neuanschaffungen belasteten direkt als Aufwand die ErgR. Für die übrigen Bereiche der Stadt, insb. für die Verwaltungsnebenstellen, Schulen, Kita und Feuerwehren, fand das Festwertverfahren keine Anwendung, so dass alle EDV-Ausstattungen investiv zu buchen waren.

Gem. § 47 Abs. 5 Satz 1 KomHKVO werden bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungswerte den Einzelwert von 1.000,00 € ohne Umsatzsteuer nicht

überschreiten, selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, als geringwertige Vermögensgegenstände (GVG) unmittelbar als Aufwand berücksichtigt.

Eine selbstständige Nutzbarkeit z. B. bei einem Computerbildschirm oder einem Arbeitsplatzdrucker liegt nicht vor, da diese Geräte nur im Zusammenhang mit der Computersystemeinheit nutzungsfähig sind. Betrachtet man jedoch einen Laptop zusammen mit einer Maus und einem Computerbildschirm als eine Systemeinheit und liegt ihr Gesamtwert unter 1.000 € ohne USt., sind sowohl die Maus als auch der Computerbildschirm als Aufwand auszuweisen.

Als Folge der Ausweisung als Aufwand können für GVG keine Festwerte gebildet werden, da diese Anschaffungen immer als Aufwand nachgewiesen werden müssen und somit kein Sachvermögen darstellen können.

Aufgrund der rechtlichen Ausführungen sind die Bestandteile des Arbeitsplatz-PCs (Rechner oder Laptop, Maus, Tastatur, aber auch spezielle Einbauteile), die Monitore, die Scanner und evtl. Arbeitsplatzdrucker weiterhin aus dem Aufwand zu bezahlen, da sie eine sog. Systemeinheit bilden. Ihr Gesamtwert muss unter 1.000,00 € netto liegen. Die derzeit in der Anlagenbuchhaltung erfassten EDV-Festwerte wurden nach den zuvor gemachten Ausführungen zum 31. Dezember 2019 aufgelöst.

Um eine gleiche Verfahrensweise in allen Bereichen zu erzielen, werden ab dem HHJ 2020 auch in den übrigen Bereichen alle Bestandteile des Arbeitsplatz-PCs (Rechner oder Laptop, Maus, Tastatur und spezielle Einbauteile), Monitore, Scanner und evtl. Arbeitsplatzdrucker aus dem Aufwand bezahlt, da sie eine Systemeinheit bilden. Ihr Gesamtwert muss auch hier unter 1.000,00 € netto liegen.

Alle (weiteren) Ausstattungsgegenstände über 1.000 € netto sind – wie bisher – einzeln zu inventarisieren und investiv zu buchen.

Die weiteren Festwerte wie z. B. der Baumbestand auf Friedhöfen, der Baumbestand im Stadtgebiet Lehrtes oder die Kleiderkammer der Feuerwehr Lehrte bleiben bestehen.

#### Sammelposten:

Eine Neuerung der KomHKVO ist der Wegfall der Sammelposten. Das bedeutet, dass seit dem Haushalt 2017 bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungswerte den Einzelwert von 1.000 € netto nicht überschreiten, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, als geringwertige Vermögensgegenstände unmittelbar im ordentl. Aufwand gebucht werden. Vorhandene Sammelposten sind übergangsweise über die Restnutzungszeit aufzulösen (§ 63 Abs. 1 Satz 1 KomHKVO).

#### **2.8. Vorräte**

Vorräte werden in der Bilanz der Stadt Lehrte nicht ausgewiesen. In den Verwaltungsbereichen, in denen eine Lagerhaltung betrieben wird, gelten Vorräte mit der Beschaffung als verbraucht.

#### **2.9. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

Geleistete Anzahlungen sowie Anlagen im Bau werden nach den zum Bilanzstichtag geleisteten Nennbeträgen bewertet.

### **3. Finanzvermögen**

Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen sowie Sondervermögen werden zum Nennwert angesetzt. Ausleihungen sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Liquide Mittel sowie die aktive Rechnungsabgrenzung sind mit ihrem Nennwert ausgewiesen.

## PASSIVA

### 1.4 Sonderposten

Sonderposten wie Investitionszuweisungen und -zuschüsse, Beiträge und ähnliche Entgelte sowie erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten sind den einzelnen Investitionen zugeordnet und analog der Abschreibung des entsprechenden Vermögensgegenstandes ergebniswirksam aufzulösen.

### 2. Schulden

Schulden und Verbindlichkeiten sind gem. § 124 Abs. 4 Satz 6 NKomVG in Verbindung mit § 47 Abs. 7 KomHKVO zum Rückzahlungswert ausgewiesen.

### 3. Rückstellungen

Für Verpflichtungen, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe und/ oder Fälligkeit aber noch ungewiss ist, werden gem. § 123 Abs. 2 NKomVG i. V. m. § 45 KomHKVO Rückstellungen gebildet. Der Wertansatz erfolgt in der Höhe, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendig ist. Soweit der Grund der Rückstellungen entfallen ist, werden die entsprechenden Rückstellungen ertragswirksam aufgelöst.

### 7.3. Abweichungen von gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2020

Von den in den Vorjahren gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wird im Jahresabschluss 2020 nicht abgewichen.

Gem. § 62 Abs. 3 KomHKVO kann eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz letztmals im vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss – also im Rahmen des Jahresabschlusses 2013 – durchgeführt werden. Soweit eine Korrekturnotwendigkeit für eine wesentliche Position der ersten Eröffnungsbilanz nach Fristablauf festgestellt und durch die Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes bestätigt wird, ist eine Berichtigung des Wertansatzes bis zum 10. auf die Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschlusses zulässig. Eine letztmalige Korrektur ist demnach im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 möglich gewesen.

Ein Vorfall, der zu einer Korrektur der Eröffnungsbilanz gem. § 62 KomHKVO führt, liegt jedoch für das Jahr 2020 vor. Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2019 wurde durch das Rechnungsprüfungsamt empfohlen, die Bilanzposition „Anteile an verbundenen Unternehmen“ erneut zu überprüfen, da der aktivierte Anteil an der LBG anhand der vorliegenden Belege nicht nachvollzogen werden konnte. Gegebenenfalls sind erforderliche Korrekturbuchungen im HHJ 2020 zu erstellen.

Die Prüfung dieses Sachverhaltes hat folgende Differenzen zw. der Bilanz 2019 der Stadt Lehrte und der Bilanz 2019 der LBG ergeben:

	Bilanz der Stadt Lehrte 2019	Bilanz der LBG 2019	Differenz
Stammkapital	25.564,59 €	26.000,00 €	-435,41 €
Kapitalrücklage	1.001.620,79 €	5.115.743,84 €	-4.114.123,05 €
<b>Summe:</b>	<b>1.027.185,38 €</b>	<b>5.141.743,84 €</b>	

Diese Differenzen sind im HHJ 2020 korrigiert worden, in welchem sowohl das Stammkapital als auch die Kapitalrücklage um den in der Spalte „Differenz“ genannten Betrag erhöht wurden. Die Buchungen erfolgten gegen das Basisreinvermögen auf der Passivseite der Bilanz.

Diese beiden Buchungen haben so gesehen die Eröffnungsbilanz korrigiert, da die oben genannten Differenzen bereits seit der Eröffnungsbilanz bestehen. Obwohl eine Korrektur der

Eröffnungsbilanz im HHJ 2020 (also im 11. Jahresabschluss nach Eröffnungsbilanz) erfolgte, werden die erfolgten Buchungen als rechtmäßig erachtet, da nur auf diesem Weg die Bilanz ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild wiedergibt.

Gem. § 182 Abs. 4 Nr. 1 NKomVG muss die Kommune zur Bewältigung der Folgen einer epidemischen Lage von nationaler Tragweite – wie bei der jetzigen Corona-Pandemie – Fehlbeträge des ordentl. und außerordentl. Ergebnisses aus dem betreffenden HHJ und dem Folgejahr in ihrer Bilanz auf der Passivseite gesondert ausweisen. Aufgrund des positiven Jahresergebnisses 2020 – sowohl im ordentl. als auch im außerordentl. Bereich – muss die Stadt Lehrte keine Fehlbeträge gesondert ausweisen.

#### **7.4. Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse**

Im Anhang sind gem. § 56 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO neben den passivierten Verpflichtungen auch jene Haftungsverhältnisse anzugeben, aus denen sich gleichwertige Rückgriffsforderungen ergeben können. Diese Verpflichtungen werden unter der Bilanz ausgewiesen.

##### **Übertragene Haushaltsermächtigungen**

Haushaltsrechtlich können Haushaltsmittel entsprechend des § 20 KomHKVO in das nächste HHJ übertragen werden. Dadurch können nicht genutzte Haushaltsermächtigungen im folgenden HHJ verwendet werden.

Die übertragenen Haushaltsermächtigungen des Ergebnishaushaltes werden im Jahresergebnis als Klammerzusatz ausgewiesen. Die übertragenen Haushaltsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden unter der Bilanz ausgewiesen und belaufen sich auf 10.653.571,72 €

##### **Bürgschaften**

Neben den nicht zu bilanzierenden Verpflichtungen aus Verträgen sind im Anhang gem. § 56 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO Haftungsverhältnisse wie Bürgschaften oder Patronatserklärungen aufzuführen. Die Stadt Lehrte geht Haftungsverhältnisse in Form von Kreditausfallbürgschaften an die Stadtwerke Lehrte GmbH ein, die zur Finanzierung der Investitionen des Eigenbetriebs Stadtentwässerung als Sicherheit dienen. Die letzte Bürgschaft an die Stadtwerke Lehrte GmbH leistete die Stadt Lehrte für die Investitionen des Eigenbetriebs Stadtentwässerung im Jahre 2020 (s. Vorlage 043/2020) i. H. v. 6,00 Mio. €

Die Summe dieser Ausfallbürgschaften beläuft sich Ende des Jahres 2020 auf 10.217.841,26 €. Da die Möglichkeit der Inanspruchnahme nicht zu erwarten ist, werden die bisherigen Bürgschaften nicht als Rückstellungen oder Verbindlichkeiten im Jahresabschluss 2020 ausgewiesen. Die Notwendigkeit der Gewährung der Bürgschaften wird jährlich überprüft.

##### **Gewährleistungsverträge**

Im HHJ 2020 bestehen keine Gewährleistungsverträge; die unter der Bilanz auszuweisende Summe beträgt daher 0,00 €

**In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen**

Gem. § 3 der Haushaltssatzung der Stadt Lehrte werden für das HHJ 2020 VE i. H. v. 6,79 Mio. € festgesetzt.

Investitions- maßnahme	Bezeichnung	Höhe der VE	voraussichtlich fällig werdende Auszahlung			
			2021	2022	2023	in Anspruch genommen
200007	Schule - Gesamtentwicklung Gebäude in Lehrte	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	- €	- €	- €
200088	Feuerwehr Gerätehäuser Entwicklung	167.000,00 €	167.000,00 €	- €	- €	- €
210009	Grundschule Ahlten - Erweiterungsbau	1.250.000,00 €	1.250.000,00 €	- €	- €	- €
210024	MTW Ahlten	93.000,00 €	93.000,00 €	- €	- €	93.000,00 €
210035	Grundschule Ahlten - Aufzug (KIP II)	205.000,00 €	205.000,00 €	- €	- €	- €
240012	KiTa Hämelerwald - Ausstattungsgegenstände	25.000,00 €	25.000,00 €	- €	- €	- €
250016	Feuerwehr Immensen - TLF	448.000,00 €	448.000,00 €	- €	- €	- €
250025	Grundschule Immensen - Neubau Mensa (KIP II)	1.450.000,00 €	1.450.000,00 €	- €	- €	- €
280029	GS/ Jugendräume Sievershausen - Erweiterung	- €	- €	- €	- €	- €
300093	kath. KiTa St. Bernward - Investitionskostenzuschuss	47.000,00 €	47.000,00 €	- €	- €	46.900,00 €
300109	Baugebiet Manskestraße	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €	- €	- €	- €
300144	KiTa Drosselweg - Ausstattungsgegenstände	25.000,00 €	25.000,00 €	- €	- €	- €
300195	WLF-2	275.000,00 €	275.000,00 €	- €	- €	7.000,00 €
300202	Abrollbehälter Hygiene (Einsatzstellen - Hygiene)	253.000,00 €	253.000,00 €	- €	- €	- €
300205	Abrollbehälter Technische Hilfeleistung	350.000,00 €	350.000,00 €	- €	- €	- €

Von den in der Haushaltssatzung festgesetzten VE sind insg. 147 T€ in Anspruch genommen worden.

**Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

Zu diesen Verpflichtungen zählen Verpflichtungen aus langfristig angemieteten Immobilien und Leasingverträgen sowie die Annahme von Erbbaurechten. Im HHJ 2020 bestehen nicht zu bilanzierende Haftungsverhältnisse aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften i. H. v. 600.820,65 €.

Dieser Wert ergibt sich aus langfristigen Immobilienmieten der Verwaltungsnebenstellen, dreier Kita, der Altenbegegnungsstätte in der Goethestraße, des Archives in der Bahnhofstraße, dem Feuerwehrgerätehaus der Ortsfeuerwehr Röddensen, der Galerie, der Anmietung von Büroräumen im Gebäude Rathausplatz 2 sowie den Leasingverträgen im Schulbereich und vier Erbbaurechten.

**Über das Jahr hinaus gestundete Beträge**

Unter einer Stundung wird das Hinausschieben der Fälligkeit eines Anspruches verstanden. Bei der Stadt Lehrte belaufen sich die gestundeten Ansprüche zum 31. Dezember 2020 auf einen Betrag i. H. v. 1.379.015,17 €. Darin enthalten sind auch die Beträge, bei denen die Vollziehung ausgesetzt wurde.

## 7.5. Erläuterung der Bilanz und der Jahresabschlussrechnung

### 7.5.1 Vermögenslage (Aktiva)

Auf der Aktivseite der Bilanz werden die Vermögensgegenstände der Stadt Lehrte aufgeführt. Die wesentlichen Veränderungen werden im Folgenden erläutert.

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2020	Bewegungsbilanz 2020	Schlussbilanz 2020
1.	Immaterielles Vermögen	12.755.804,07 €	578.973,51 €	13.334.777,58 €
2.	Sachvermögen	199.701.733,91 €	21.079.754,25 €	220.781.488,16 €
3.	Finanzvermögen	20.507.948,60 €	5.297.247,34 €	25.805.195,94 €
4.	Liquide Mittel	9.179.024,27 €	6.655.796,10 €	15.834.820,37 €
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	493.578,27 €	1.529.185,73 €	2.022.764,00 €
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>242.638.089,12 €</b>	<b>35.140.956,93 €</b>	<b>277.779.046,05 €</b>

Im Vergleich der Anfangsbilanz mit der Schlussbilanz 2020 wird deutlich, dass das Vermögen der Stadt Lehrte um ca. 35,14 Mio. € gestiegen ist. Erläuterungsbedürftig sind hier insb. die Veränderungen des Sachvermögens, der liquiden Mittel und des Finanzvermögens.

Die Veränderungen der letzten drei Jahre innerhalb der Aktiva können der folgenden Übersicht entnommen werden. Das Vermögen erhöhte sich im HHJ vor allem aufgrund des gestiegenen Sachvermögens und der gestiegenen liquiden Mittel.

Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Immaterielles Vermögen	12.060.174,64 €	12.755.804,07 €	13.334.777,58 €
Sachvermögen	192.138.878,30 €	199.701.733,91 €	220.781.488,16 €
Finanzvermögen	21.261.251,62 €	20.507.948,60 €	25.805.195,94 €
Liquide Mittel	18.908.550,83 €	9.179.024,27 €	15.834.820,37 €
Aktive Rechnungsabgrenzung	717.451,02 €	493.578,27 €	2.022.764,00 €
<b>Bilanzsumme</b>	<b>245.086.306,41 €</b>	<b>242.638.089,12 €</b>	<b>277.779.046,05 €</b>

#### 7.5.1.1. Immaterielles Vermögen

Das immaterielle Vermögen setzt sich u. a. aus den Lizenzen, den geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus dem sonstigen immateriellen Vermögen zusammen.

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2020	Bewegungsbilanz 2020	Schlussbilanz 2020
<b>1.</b>	<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>12.755.804,07 €</b>	<b>578.973,51 €</b>	<b>13.334.777,58 €</b>
1.1	Konzessionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2	Lizenzen	256.422,77 €	127.502,70 €	383.925,47 €
1.3	Ähnliche Rechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	12.499.381,30 €	451.470,81 €	12.950.852,11 €
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die in der Schlussbilanz 2020 ausgewiesenen geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse sind im Vergleich zum Vorjahr um 451 T€ gestiegen. Wesentliche Investitionsförderungsmaßnahmen 2020 sind die Zuwendungen für den Bau von zwei Kunstrasenplätzen (insg. 600 T€), für die Errichtung eines Vereinsheims auf der Ersatzfläche des Kleingartenvereins „Feierabend e. V.“ am Hohnhorstweg (85 T€) und für die Erstausrüstung der Kita-Interimslösungen „Gartenstraße 5a“ und „An der Masch 8a“ (116 T€).

Diesen Aktivierungen stehen Abschreibungen auf die geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse i. H. v. 526 T€ gegenüber.

Das immaterielle Vermögen hat im Laufe des HHJ einen Zuwachs i. H. v. 579 T€ zu verzeichnen.

### 7.5.1.2. Sachvermögen

Das Sachvermögen macht im Jahresabschluss 2020 einen Wert von 220,78 Mio. € aus. Der Bestand des im Sachvermögen bilanzierten Vermögens steigt im Berichtsjahr um einen Wert von 21,08 Mio. €. Diese Vermögensmehrung ist vor allem durch die Zugänge beim Infrastrukturvermögen (+12,18 Mio. €) und bei den geleisteten Anzahlungen für die Anlagen im Bau (+10,49 Mio. €) zu begründen.

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2020	Bewegungsbilanz 2020	Schlussbilanz 2020
<b>2.</b>	<b>Sachvermögen</b>	<b>199.701.733,91 €</b>	<b>21.079.754,25 €</b>	<b>220.781.488,16 €</b>
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.353.981,06 €	-130.303,52 €	11.223.677,54 €
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	73.256.717,05 €	-2.008.798,41 €	71.247.918,64 €
2.3	Infrastrukturvermögen	103.102.283,77 €	12.182.967,18 €	115.285.250,95 €
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	224.033,05 €	-1.599,56 €	222.433,49 €
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	4.201.712,20 €	312.864,41 €	4.514.576,61 €
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.347.807,65 €	229.668,37 €	3.577.476,02 €
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.215.199,13 €	10.494.955,78 €	14.710.154,91 €

Erläuterungsbedürftig sind aufgrund der wertmäßigen Veränderungen das Infrastrukturvermögen, die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte sowie die geleisteten Anzahlungen für die Anlagen im Bau.

Die mit dem Sachanlagevermögen in Verbindung stehenden Aufwendungen für Unterhaltungs- und Instandhaltungsmaßnahmen belaufen sich im Jahr 2020 auf 10,77 Mio. €.

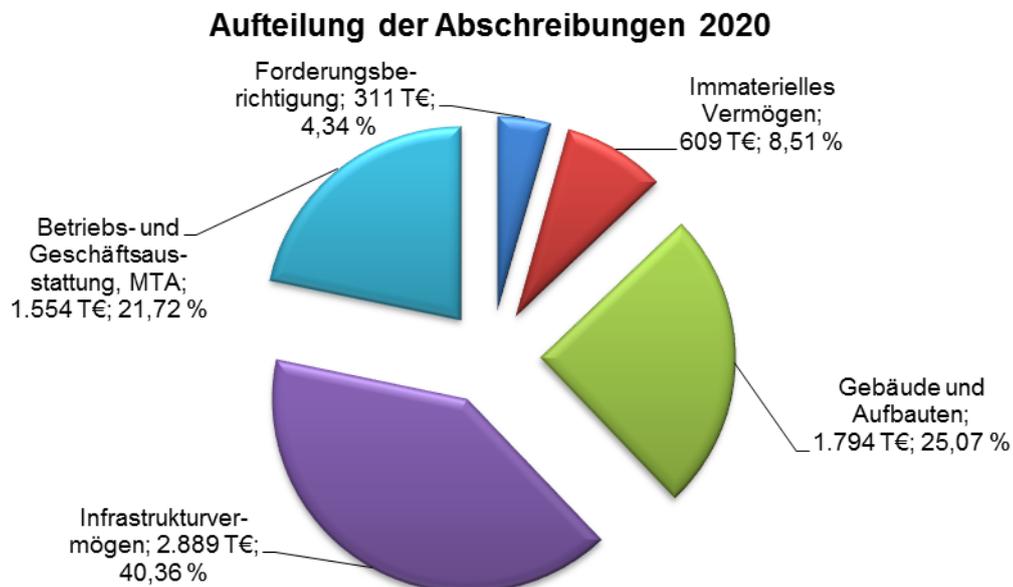
### Entwicklung der Investitionstätigkeit zum 31. Dezember 2020

Im HHJ 2020 wird nicht nur Vermögen abgeschrieben, sondern auch neues Vermögen geschaffen. So wird im Berichtsjahr ein Betrag i. H. v. 14,60 Mio. € für Investitionsmaßnahmen ausgezahlt.



### Entwicklung der Abschreibungen zum 31. Dezember 2020

Neben den Unterhaltungs- und Instandhaltungsaufwendungen führen die Abschreibungen des Sachvermögens zu Aufwendungen in der ErgR. Die Abschreibungen machen im HHJ 2020 7,16 Mio. € aus und teilen sich wie folgt auf:



Der größte Anteil der Abschreibungen entfällt auf das Infrastrukturvermögen (2,89 Mio. €), gefolgt von den Abschreibungen auf die Gebäude und Aufbauten der Stadt Lehrte (1,79 Mio. €) und auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung (1,55 Mio. €).

Einige Vermögensgegenstände werden durch Zuweisungen, Zuschüsse, Spenden und ähnliche Zuwendungen finanziert. In diesen Fällen wird ein Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz gebildet, der über die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst wird. Die daraus entstehenden Erträge werden in der ErgR als Auflösungserträge aus Sonderposten abgebildet.

Werden bei den Abschreibungen die Auflösungserträge aus Sonderposten abgezogen, ist das Ergebnis die Nettoabschreibung, die den realen Werteverzehr des abgeschriebenen Vermögens abfedert.

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Gesamtabschreibungen	6.707.117,06 €	6.874.576,12 €	7.312.475,40 €	7.157.680,79 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	3.186.343,74 €	3.180.589,46 €	3.018.425,95 €	2.877.694,24 €
<b>Nettoabschreibungen</b>	<b>3.520.773,32 €</b>	<b>3.693.986,66 €</b>	<b>4.294.049,45 €</b>	<b>4.279.986,55 €</b>

### 1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

In der Bewegungsbilanz ergibt sich bei den unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten eine Bestandsminderung i. H. v. 130 T€ Hauptursache dieser Minderung sind die Abgänge bei den sonstigen unbebauten Grundstücken im Produkt der Liegenschaftsverwaltung. Es handelt sich bei den Abgängen zum einen um den Verkauf der restlichen Einzel- und Doppelhausgrundstücke der Baugebiete Arpke „Im See“ und Ahlten „Hannoversche Straße Nord-Ost“; zum anderen um den Verkauf des Versickerungsbeckens und der beiden Regenrückhaltebecken in den beiden Baugebieten an den Eigenbetrieb Stadtentwässerung.

Die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken in den beiden genannten Baugebieten belaufen sich auf 174 T€

### 2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Wert der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechten sinkt im Berichtsjahr um 2,01 Mio. €

Die folgenden Aktivierungen von Anlagen im Bau führen zu Zugängen beim Sachanlagevermögen:

- Akustikmaßnahmen in der Kita Marktstraße
- Gittermattenzaunanlagen in den Kita-Containern Gartenstraße 5a und An der Masch 8a
- Zaunanlage Kita Hämelerwald

Die jährlichen Abschreibungen belaufen sich für das HHJ 2020 auf 1,79 Mio. € und übersteigen somit die Zugänge zum Sachanlagevermögen. Dies führt zwangsläufig zu einem niedrigeren Sachanlagevermögen als im Vorjahr. Die jährlichen ordentlichen Abschreibungen sind jedoch nicht der einzige Grund für einen sinkenden Bestand. Im HHJ 2020 mussten einige Anlagegüter aufgrund unterlassener Instandhaltungen, die nicht innerhalb von drei HHJ nachgeholt wurden, gem. § 49 Abs. 4 i. V. m. § 60 Nr. 49 KomHKVO wegen voraussichtlich andauernder Wertminderung überprüft werden. Hat eine solche Wertminderung vorgelegen, war eine außerplanmäßige Abschreibung vorzunehmen. Im Ergebnis musste bei sieben Inventarnummern eine solche Sonderabschreibung durchgeführt werden, was auch zu einem sinkenden Bestand an bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechte geführt hat. Insgesamt sind 124 T€ außerplanmäßig abgeschrieben worden.

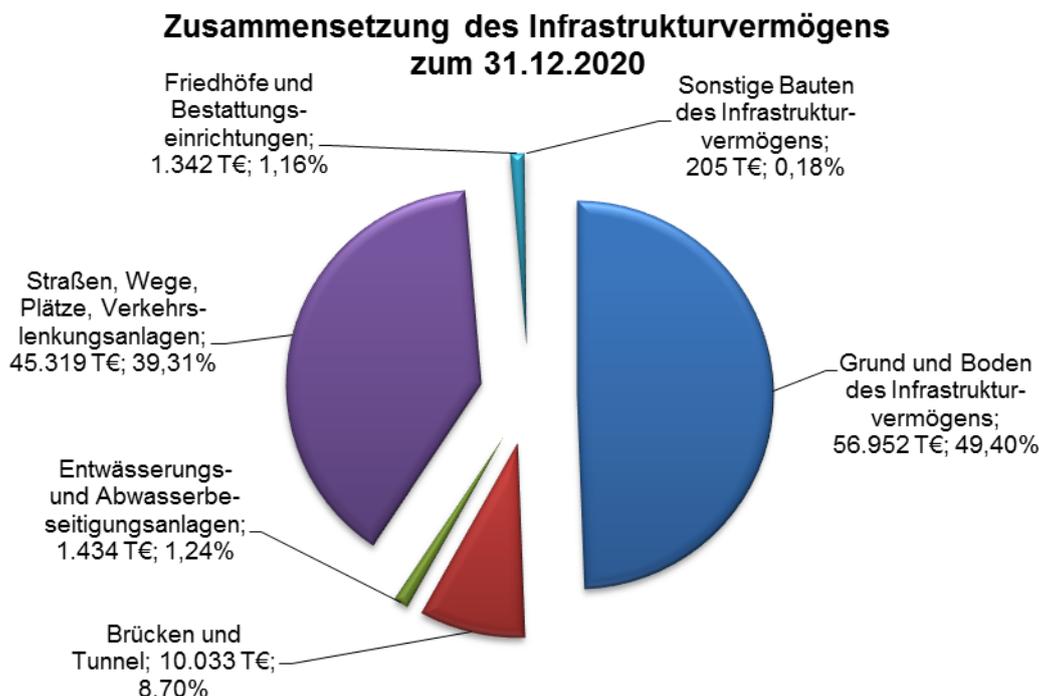
Die Instandhaltung und Bewirtschaftung der vorhandenen bebauten Grundstücke beläuft sich im HHJ 2020 auf 8,80 Mio. €. Es zeichnet sich ein steigender Trend der Aufwendungen für Instandhaltung und Bewirtschaftung nach oben ab.

Grundsätzlich ist der Gebäudebestand der Stadt Lehrte größtenteils sanierungsbedürftig, daher wird sich in den folgenden Jahren dieser steigende Trend bei den Instandhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen weiterhin abzeichnen. Bei den Abschreibungen auf Gebäude ist die Investitionspolitik der Vorjahre in den Gebäudepool deutlich erkennbar. Dieser Trend wird sich weiter fortsetzen.

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Instandhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen	5.365.992,89 €	5.692.869,12 €	6.513.356,81 €	8.803.745,30 €
Abschreibungen Gebäude	1.627.679,47 €	1.642.327,69 €	1.684.489,51 €	1.794.491,50 €

### 3. Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen der Stadt Lehrte macht mit 115,29 Mio. € den Hauptbestandteil des Sachvermögens in der Bilanz aus. Hierzu zählen hauptsächlich der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (56,95 Mio. €) und die Straßen, Wege und Plätze im Stadtgebiet (45,32 Mio. €).



Bei Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen sind Zugänge i. H. v. 15,13 Mio. € zu verzeichnen. Dies ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass im Rahmen der Inventur 2020 der Baumbestand im Stadtgebiet Lehrte überprüft wurde. Mithilfe des immer fortgeführten Baumkatasters konnte der Bestand an Bäumen genau beziffert werden, was vor einigen Jahren noch nicht möglich war. Dabei stellte sich heraus, dass der Bestand an Bäumen höher war als im Anlagevermögen der Stadt Lehrte erfasst wurde. Dementsprechend musste der Bestand aktualisiert werden. Die Erhöhung der Bilanzposition erhöht sich um 14,14 Mio. €.

Darüber hinaus sind u. a. folgende Anlagen im Bau in 2020 aktiviert worden:

- Endausbau der Straße „Am Fuhsegraben“ inkl. Straßenbeleuchtung
- Bushaltestellen Arpke
- Gehweg Bauernstraße – Querungshilfe
- Am Gosekamp
- Hannoversche Straße (Erschließung inkl. Baustraße)
- Im See (Erschließung inkl. Baustraße)

Die Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen fallen im HHJ 2020 niedriger aus als die Zugänge, so dass das Infrastrukturvermögen in dieser Position im Vergleich zum Vorjahr um 12,52 Mio. € steigt.

Die Unterhaltung und Bewirtschaftung des vorhandenen Infrastrukturvermögens führt im HHJ 2020 zu Aufwendungen i. H. v. 1,59 Mio. €. Der sich seit 2011 abzeichnende steigende Trend setzt sich auch im HHJ 2020 fort.

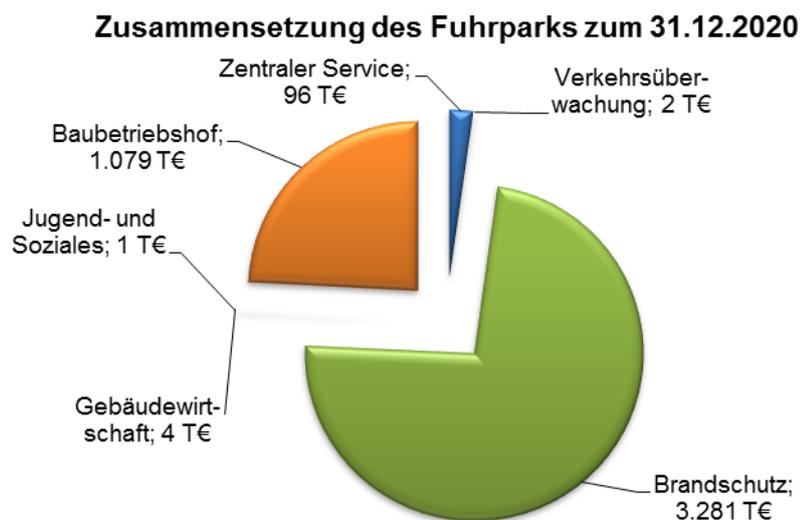
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Besondere Betriebsaufwendungen	573.365,55 €	600.315,84 €	623.172,61 €
Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen	1.980.950,54 €	1.574.950,76 €	1.594.445,74 €
Abschreibungen Infrastrukturvermögen	2.723.118,48 €	2.808.514,12 €	2.889.002,30 €

#### 4. Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge

Diese Bilanzposition macht in der Schlussbilanz zum 31. Dezember 2020 einen Wert von 4,51 Mio. € aus. In der Bewegungsbilanz ergibt sich nach Abzug der Abschreibungen ein Zugang von 313 T€.

Die Fahrzeuge machen mit 4,46 Mio. € den Hauptbestandteil dieser Bilanzposition aus. Bei den bilanzierten Maschinen und technischen Anlagen i. H. v. 52 T€ handelt es sich hauptsächlich um Geräte für die Fahrzeuge des Baubetriebshofs.

Der Fuhrpark der Stadt Lehrte teilt sich wie folgt auf die Verwaltungsbereiche auf:



Zugänge entstehen im HHJ 2020 insb. aus Beschaffungen im Bereich des Baubetriebshofes und des Brandschutzes. Beim Baubetriebshof werden im Jahr 2020 Anschaffungen i. H. v. insg. 46 T€ getätigt, darunter das Mähwerk für einen Profihopper (7 T€), ein Kastenwagen (28 T€) und die Nachrüstung von Abbiegeassistenten für Großfahrzeuge (3 T€).

Im Bereich des Brandschutzes werden im HHJ 2020 ein Einsatzleitwagen ELW-1 (182 T€), ein Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug HLF 20 FFW Hämelerwald (376 T€), ein Löschgruppenfahrzeug LF 10 (283 T€), ein Abrollcontainer Mulde/Wasser (19 T€), die Nachrüstung von Abbiegeassistenten für Großfahrzeuge (53 T€) und ein Anhänger-Öl (12 T€) beschafft.

Die Unterhaltung des Fuhrparks macht im Jahr 2020 insg. einen Betrag i. H. v. 427 T€ aus und ist im Vergleich zum Vorjahr um 57 T€ gestiegen. Dieser Anstieg geht vor allem auf höhere Aufwendungen im Bereich Brandschutz zurück.

Die aus den Fahrzeugen resultierenden Abschreibungen belaufen sich auf einen Betrag i. H. v. 441 T€.

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Abschreibungen Fuhrpark	369.044,55 €	399.100,75 €	440.569,53 €
Haltung von Fahrzeugen	338.760,00 €	369.912,00 €	426.996,33 €

### 5. Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst sämtliche Ausstattungsgegenstände der Feuerwehr, des Baubetriebs, der Verwaltungsgebäude, Schulen und sonstigen Einrichtungen.

Im Jahresabschluss 2020 macht die Betriebs- und Geschäftsausstattung einen Betrag von 3,58 Mio. € aus. Im Vergleich zum Vorjahr steigt der Bestand um 230 T€.

Ebenfalls zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehört der sog. Sammelposten. Aus Vereinfachungsgründen ist zum 1. Januar 2017 die Erhöhung der Wertgrenze für (geringwertige) Vermögensgegenstände von 150,00 € auf 1.000,00 € bei sofortiger Aufwandsbuchung eingeführt worden. Mit dieser neuen Regelung verbunden ist die Abschaffung des buchungstechnischen Sammelpostens, in welchem derzeit alle Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- bzw. Herstellungswerten zw. 150,00 € und 1.000,00 € erfasst werden. Das bedeutet, dass seit dem HHJ 2017 keine neuen Sammelposten gebucht worden sind. Aufgrund der noch anstehenden Abschreibungen verringert sich der Sammelposten bis zum Jahresende 2021 auf 0,00 €.

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
BGA	2.652.428,67 €	3.222.997,24 €	3.512.252,04 €
Sammelposten	160.704,39 €	46.270,56 €	59,40 €
Betriebsvorrichtungen	89.820,92 €	78.539,85 €	65.164,58 €
<b>Gesamt:</b>	<b>2.902.953,98 €</b>	<b>3.347.807,65 €</b>	<b>3.577.476,02 €</b>
nachrichtlich: Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	181.865,49 €	430.812,28 €	166.512,76 €

### 6. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Als geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau werden noch nicht abgeschlossene Baumaßnahmen bilanziert. Im Vergleich zum Vorjahr steigt der Bestand an Anlagen im Bau von 4,22 Mio. € auf 14,71 Mio. € (+10,49 Mio. €).

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Tiefbau	1.055.818,74 €	1.150.016,89 €	1.954.868,14 €
Hochbau	2.947.731,65 €	2.921.279,99 €	12.529.338,04 €
Sonstige Baumaßnahmen	38.809,77 €	143.902,25 €	225.948,73 €
<b>Gesamt:</b>	<b>4.042.360,16 €</b>	<b>4.215.199,13 €</b>	<b>14.710.154,91 €</b>

Der Bestand an Anlagen im Bau (Tiefbau) erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um ca. 805 T€. Trotz der Aktivierung des Endausbau Am Fuhsegraben führt vor allem der 2. Bauabschnitt der Backhausstraße zu einer Erhöhung des Bestandes.

Die Höhe der Anlagen im Bau (Hochbau) ist im Vergleich zum Vorjahr um ca. 9,61 Mio. € gestiegen.

Im Berichtsjahr werden u. a. folgende Hochbau-Maßnahmen begonnen bzw. fortgeführt:

- Schule – Gesamtentwicklung Gebäude in Lehrte
- Kita Arpke „Im See“ – Neubau
- Feuerwehr Lehrte – Neubau 2. BA
- Grundschule Immensen – Neubau Mensa (KIP II)

Dagegen ist im HHJ 2020 folgende Anlage im Bau im Bereich Hochbau aktiviert, also in Betrieb genommen worden:

- Akustikmaßnahmen in der Kita Marktstraße

Die sonstigen Anlagen im Bau (Sonstige Baumaßnahmen) sind um 82 T€ gestiegen. Dies ist in der Lieferung und im Einbau einer neuen Telefonanlage für das Rathaus und der Ausstattung der allg. Werkstatt im Neubau der Feuerwache begründet.

### 7.5.1.3. Finanzvermögen

Im Finanzvermögen werden städtische Beteiligungen, gewährte Ausleihungen (gewährte langfristige Darlehen) sowie Forderungen abgebildet. Der Bestand des Finanzvermögens steigt im Vergleich zum Vorjahr um 5,30 Mio. € auf einen Wert i. H. v. 25,81 Mio. €

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2020	Bewegungsbilanz 2020	Schlussbilanz 2020
<b>3.</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>20.507.948,60 €</b>	<b>5.297.247,34 €</b>	<b>25.805.195,94 €</b>
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.027.185,38 €	4.114.558,46 €	5.141.743,84 €
3.2	Beteiligungen	53.779,19 €	0,00 €	53.779,19 €
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	10.635.004,96 €	500.000,00 €	11.135.004,96 €
3.4	Ausleihungen	1.776.569,67 €	-256.660,49 €	1.519.909,18 €
3.5	Wertpapiere	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.032.648,02 €	235.541,70 €	3.268.189,72 €
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	2.355.393,18 €	635.823,06 €	2.991.216,24 €
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	565.791,28 €	-41.869,89 €	523.921,39 €
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	1.061.576,92 €	109.854,50 €	1.171.431,42 €

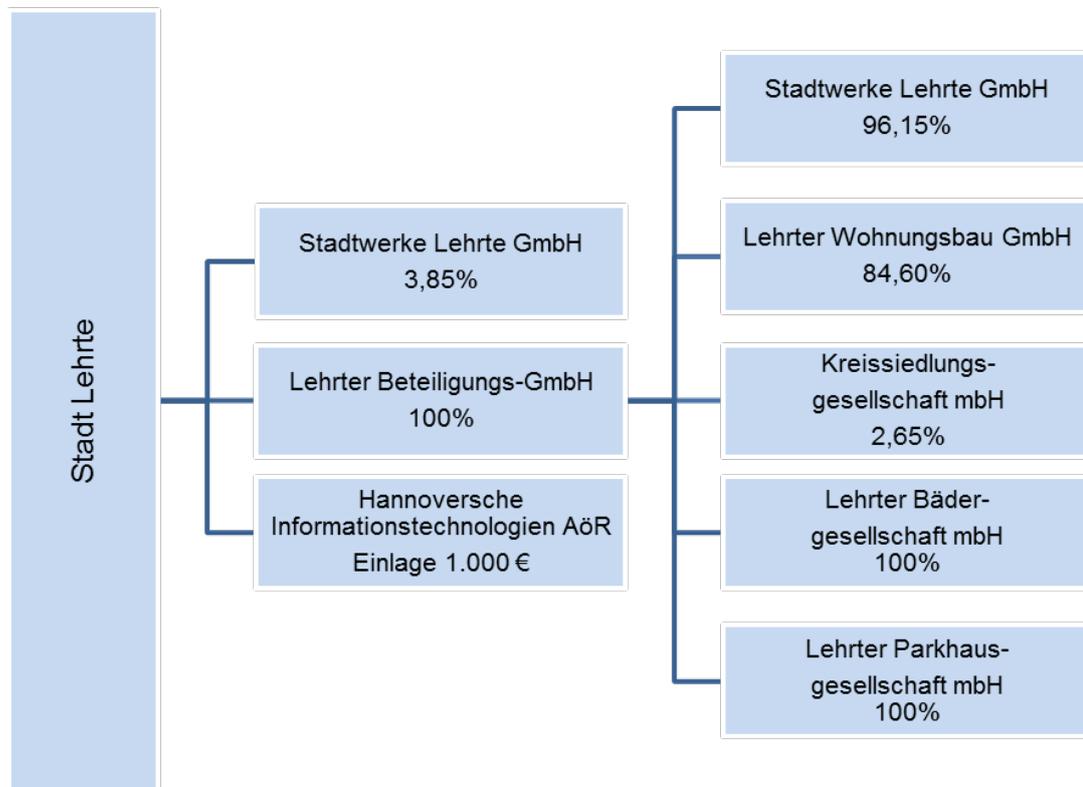
#### 1. Anteile an verbundenen Unternehmen

Bei dem hier bilanzierten Vermögen i. H. v. 5,14 Mio. € handelt es sich um das von der Stadt Lehrte geleisteten Stammkapital und die Kapitalrücklage zur Gründung der LBG im Jahr 1985. Seit diesem Jahr steuert die Stadt Lehrte ihre Beteiligungen über eine Holding.

Aufgrund einer Empfehlung des Rechnungsprüfungsamtes im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 ist die Höhe der Anteile an verbundenen Unternehmen überprüft worden. Die Prüfung dieses Sachverhaltes hat Differenzen zw. der Bilanz 2019 der Stadt Lehrte und der Bilanz 2019 der LBG in Höhe von insg. 4,11 Mio. € ergeben. Diese Differenzen sind im HHJ 2020 korrigiert worden, indem sowohl das Stammkapital als auch die Kapitalrücklage um den fehlenden Betrag erhöht wurden. Die Buchung erfolgte gegen das Basisreinvermögen auf der Passivseite der Bilanz.

Die Stadt Lehrte hält seit der Gründung an der LBG 100 % der Anteile. Die LBG hält wiederum 96,15 % der Anteile an der Stadtwerke Lehrte GmbH, so dass sich diese mit den städtischen Anteilen von 3,85 % vollständig in kommunalem Besitz befindet. Der Stadtwerke Lehrte GmbH obliegt seit dem Jahr 2005 die Betriebsführung des Eigenbetriebs Stadtentwässerung.

Investitionen im Bereich der Abwasserentsorgung werden seit diesem Zeitpunkt durch die Stadtwerke Lehrte GmbH getätigt.



## 2. Beteiligungen

Unter den „Beteiligungen“ werden alle erworbenen Mitgliedschaften oder Mitinhaberrechte mit Einflussnahme auf die Tätigkeit eines Unternehmens zusammengefasst. Bei der Stadt Lehrte sind dies die Einlage zur Gründung der HannIT, das Geschäftsguthaben an der Volksbank eG Hildesheim-Lehrte-Pattensen sowie die Stammkapitaleinlage an der Stadtwerke Lehrte GmbH.

Beteiligungen	Schlussbilanz 2020
Volksbank eG Hildesheim-Lehrte-Pattensen	1.650,00 €
Stadtwerke Lehrte GmbH	51.129,19 €
HannIT	1.000,00 €
<b>Summe:</b>	<b>53.779,19 €</b>

## 3. Sondervermögen mit Sonderrechnung

Als Sondervermögen wird der Geld- oder Sachwert bezeichnet, der zur Erfüllung bestimmter Aufgaben aus dem kommunalen Haushalt getrennt worden ist.

Bei der Stadt Lehrte wird als Sondervermögen mit Sonderrechnung zum einen das aktivierte Betriebsvermögen des Eigenbetriebs Stadtentwässerung i. H. v. 10,64 Mio. € bilanziert. Zum anderen wird (seit dem Jahr 2020) die Heinrich-Behrens-Stiftung, die am 11. Dezember 2000 als nicht rechtsfähige Stiftung gegründet wurde, als Sondervermögen i. H. V. 500 T€ ausgewiesen. In der Stiftungssatzung war vereinbart worden, dass die Verwaltung der Stiftung durch die Stadt Lehrte zu erfolgen hat. Zur Erstellung der Eröffnungsbilanz 2010 hätte die Heinrich-Behrens-Stiftung in den städtischen Haushalt aufgenommen werden müssen. Dies wurde nunmehr im HHJ 2020 aufgearbeitet und nachgeholt (siehe Vorlage 167/2019).

#### 4. Ausleihungen

Die Ausleihungen belaufen sich im Jahresabschluss 2020 auf 1,52 Mio. €. Dieser Bestand setzt sich aus der noch verbleibenden Restschuld aus ausgegebenen Darlehen der Stadt Lehrte zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr sinkt der Bestand um die Tilgung dieser Darlehen i. H. v. 257 T€.

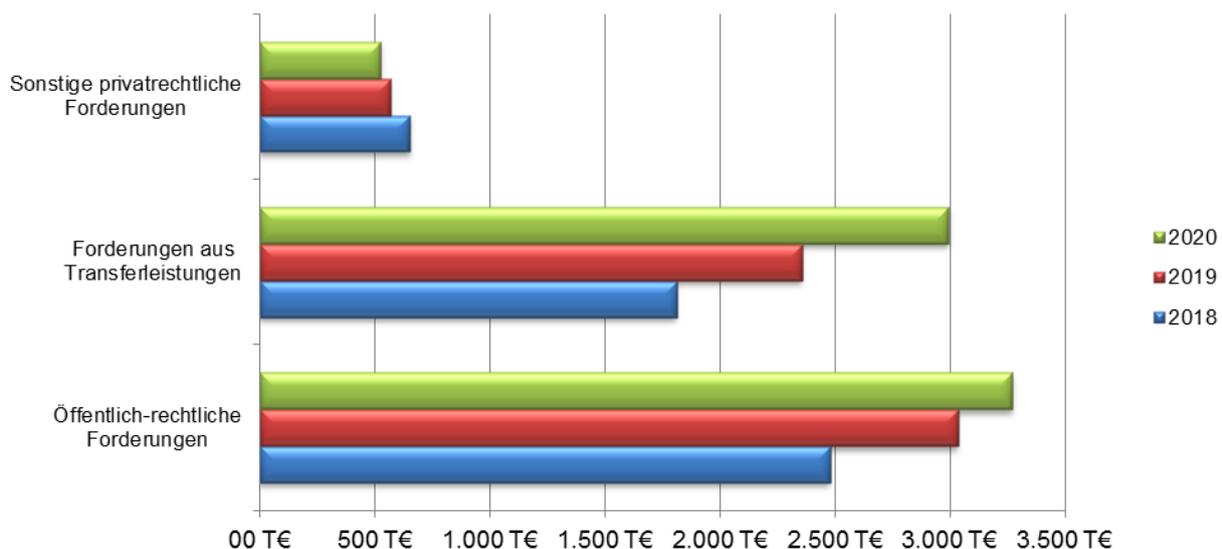
Das Darlehen an die LBG weist zum 31. Dezember 2020 eine Restschuld i. H. v. 650 T€ auf. Die Tilgung beläuft sich für das Jahr 2020 auf 200 T€.

#### 5. Forderungen

Die Forderungen belaufen sich zum Stichtag 31. Dezember 2020 auf 6,78 Mio. € und sind damit rd. 829 T€ höher als im Vorjahr.

	Anfangsbilanz 2020	Bewegungsbilanz 2020	Schlussbilanz 2020
Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.032.648,02 €	235.541,70 €	3.268.189,72 €
Forderungen aus Transferleistungen	2.355.393,18 €	635.823,06 €	2.991.216,24 €
Sonstige privatrechtliche Forderungen	565.791,28 €	-41.869,89 €	523.921,39 €
<b>Forderungen gesamt</b>	<b>5.953.832,48 €</b>	<b>829.494,87 €</b>	<b>6.783.327,35 €</b>

Entwicklung der Forderungen



Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen handelt es sich um die wichtigsten Einnahmen der Stadt Lehrte. Hierzu zählen u. a. Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und Beiträge. Im Vergleich zu den Vorjahren sind diese weiter angestiegen, so dass hier verstärkt ein Augenmerk darauf gelegt werden muss, ob die entsprechenden Forderungen der Höhe nach werthaltig sind oder Forderungsberichtigungen vorgenommen werden müssen.

Die Forderungsberichtigungen erfolgen durch Wertberichtigungen, wenn Tatsachen vorliegen, die die Werthaltigkeit einer Forderung beeinflussen. In Fällen, in denen keine Einzelsachverhalte zur Wertberichtigung vorliegen, wird eine auf Erfahrungswerten basierende pauschale Wertberichtigung vorgenommen. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Wertberichtigungen der öffentlich-rechtlichen Forderungen von 309 T€ auf 334 T€ gestiegen.

Bei den Transferleistungen ist ein Zugang der Forderungen zu verzeichnen. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Forderungen aus Transferleistungen um 636 T€ gestiegen.

Bei den sonstigen privatrechtlichen Forderungen hat sich der Bestand um 42 T€ auf insg. 524 T€ verringert. Auch bei den privatrechtlichen Forderungen sind pauschale Wertberichtigungen vorzunehmen. Diese sind im Jahr 2020 von 13 T€ auf 17 T€ gestiegen.

### 6. Sonstige Vermögensgegenstände

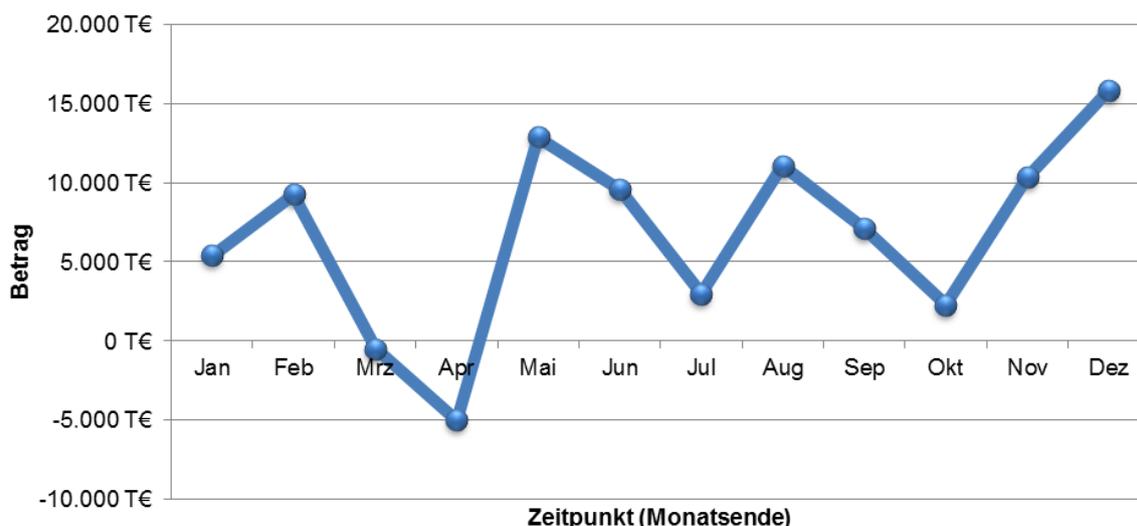
Die sonstigen Vermögensgegenstände sind im Vergleich zum Vorjahr um 110 T€ gestiegen und belaufen sich auf nunmehr 1,17 Mio. €. Zu dieser Bilanzposition gehören die Instandhaltungsrücklagen für die Kita Immensen-Arpkke und die Kita Ahlten sowie die Versorgungsrücklagen (NVK) für die aktiven Bediensteten bzw. die Versorgungsempfänger.

#### 7.5.1.4. Liquide Mittel

Die liquiden Mittel sind zum Stichtag 31. Dezember 2020 im Vergleich zum Vorjahr um 6,66 Mio. € auf 15,83 Mio. € gestiegen.

Hauptursache hierfür sind die Mehrerträge im Bereich Steuern sowie die Minderaufwendungen in den Bereichen Personal, Transferleistungen und Sach- und Dienstleistungen. Zudem wurden im HHJ 2020 zwei Investitionskredite i. H. v. insg. 12,35 Mio. € für bereits im HHJ 2020 getätigte Investitionen aufgenommen.

Entwicklung der liquiden Mittel 2020



Im Verlauf des Zahlungsmittelbestands zeigt sich, dass sich die Liquiditätslage zu den Steuerterminen und den Terminen der Abrechnung der Gemeindeanteile aus dem Aufkommen der ESt und USt entspannt bzw. die liquiden Mittel ansteigen. Ende des Jahres belaufen sich die liquiden Mittel auf einen Bestand i. H. v. 15,83 Mio. €. Im Jahresverlauf wird von Anfang April bis Anfang Mai 2020 ein Liquiditätskredit benötigt.

#### 7.5.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Gem. § 51 Abs. 1 KomHKVO sind Ausgaben, die vor dem Abschluss tag geleistet wurden und Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, auf der Aktivseite der Bilanz als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Zum Bilanzstichtag werden die ARAP mit einem Betrag i. H. v. 2,02 Mio. € auf der Aktivseite ausgewiesen und sind im Vergleich zum Vorjahr um 1,53 Mio. € gestiegen.

## 7.5.2. Kapitalstruktur (Passiva)

Während die Aktivseite der Bilanz Auskunft über die Mittelverwendung in Form der Vermögensgegenstände gibt, gibt die Passivseite der Bilanz Auskunft über die Mittelherkunft (Finanzierung) der Stadt Lehrte.

Bei der Erläuterung der Kapitalstruktur zum 31. Dezember 2020 wird die Passiva nach der Kapitalherkunft in Eigen- und Fremdkapital getrennt. Das kommunale Eigenkapital wird als Nettoposition mit den Unterpunkten Basis-Reinvermögen, Rücklagen, Jahresergebnis und Sonderposten dargestellt. Zum Fremdkapital gehören die Schulden, Rückstellungen und die passive Rechnungsabgrenzung.

Bei der Aufstellung der kommunalen Bilanz ergibt sich die Nettoposition aus dem Saldo der Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden. Grundsätzlich soll das Vermögen die Schulden übersteigen. Dies ist der Fall, wenn die Nettoposition positiv ist.

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2020	Bewegungs- bilanz 2020	Schlussbilanz 2020
<b>1.</b>	<b>Nettoposition</b>	<b>190.661.899,69 €</b>	<b>20.720.974,44 €</b>	<b>211.382.874,13 €</b>
1.1	Basisreinvermögen	122.316.027,72 €	18.263.984,63 €	140.580.012,35 €
1.2	Rücklagen	32.579.290,98 €	-751.654,84 €	31.827.636,14 €
1.3	Jahresergebnis	-1.190.701,80 €	5.503.095,59 €	4.312.393,79 €
1.4	Sonderposten	36.957.282,79 €	-2.294.450,94 €	34.662.831,85 €
<b>2.</b>	<b>Schulden</b>	<b>15.134.749,77 €</b>	<b>13.387.300,10 €</b>	<b>28.522.049,87 €</b>
2.1	Geldschulden	14.939.054,47 €	11.284.515,41 €	26.223.569,88 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	219.113,70 €	801.354,71 €	1.020.468,41 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	272.325,98 €	320.950,81 €	593.276,79 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	-295.744,38 €	980.479,17 €	684.734,79 €
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>36.381.627,07 €</b>	<b>1.374.027,95 €</b>	<b>37.755.655,02 €</b>
<b>4.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>459.812,59 €</b>	<b>-341.345,56 €</b>	<b>118.467,03 €</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>242.638.089,12 €</b>	<b>35.140.956,93 €</b>	<b>277.779.046,05 €</b>

### 7.5.2.1. Nettoposition

Die Nettoposition steigt insg. um 20,72 Mio. €. Dies ist vor allem auf die Erhöhung des Basisreinvermögens und das positive Jahresergebnis zurückzuführen.

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2020	Bewegungs- bilanz 2020	Schlussbilanz 2020
<b>1.</b>	<b>Nettoposition</b>	<b>190.661.899,69 €</b>	<b>20.720.974,44 €</b>	<b>211.382.874,13 €</b>
<b>1.1</b>	<b>Basisreinvermögen</b>	<b>122.316.027,72 €</b>	<b>18.263.984,63 €</b>	<b>140.580.012,35 €</b>
1.1.1	Reinvermögen	122.316.027,72 €	18.263.984,63 €	140.580.012,35 €
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>1.2</b>	<b>Rücklagen</b>	<b>32.579.290,98 €</b>	<b>-751.654,84 €</b>	<b>31.827.636,14 €</b>
<b>1.3</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1.190.701,80 €</b>	<b>5.503.095,59 €</b>	<b>4.312.393,79 €</b>
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.2	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1.190.701,80 €	5.503.095,59 €	4.312.393,79 €
<b>1.4</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>36.957.282,79 €</b>	<b>-2.294.450,94 €</b>	<b>34.662.831,85 €</b>
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	26.263.107,38 €	-1.842.542,33 €	24.420.565,05 €
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	9.354.021,45 €	-836.219,33 €	8.517.802,12 €
1.4.3	Gebührenaussgleich	293.675,96 €	60.953,04 €	354.629,00 €
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	542.000,00 €	375.035,02 €	917.035,02 €
1.4.6	Sonstige Sonderposten	504.478,00 €	-51.677,34 €	452.800,66 €

### 1. Basisreinvermögen

Das Basisreinvermögen der Stadt Lehrte erhöht sich im HHJ 2020 um 18,26 Mio. € auf insg. 140,58 Mio. €. Diese Erhöhung ist auf zwei Sachverhalte zurückzuführen:

Zum einen wurde im Rahmen der Inventur 2020 der Baumbestand im Stadtgebiet Lehrte überprüft. Dabei stellte sich heraus, dass der Bestand an Bäumen höher war als im Anlagevermögen der Stadt Lehrte erfasst wurde. Dementsprechend musste der Bestand aktualisiert werden. Die Erhöhung des Infrastrukturvermögens beläuft sich auf 14,14 Mio. €, die Buchung erfolgte gegen das Basisreinvermögen.

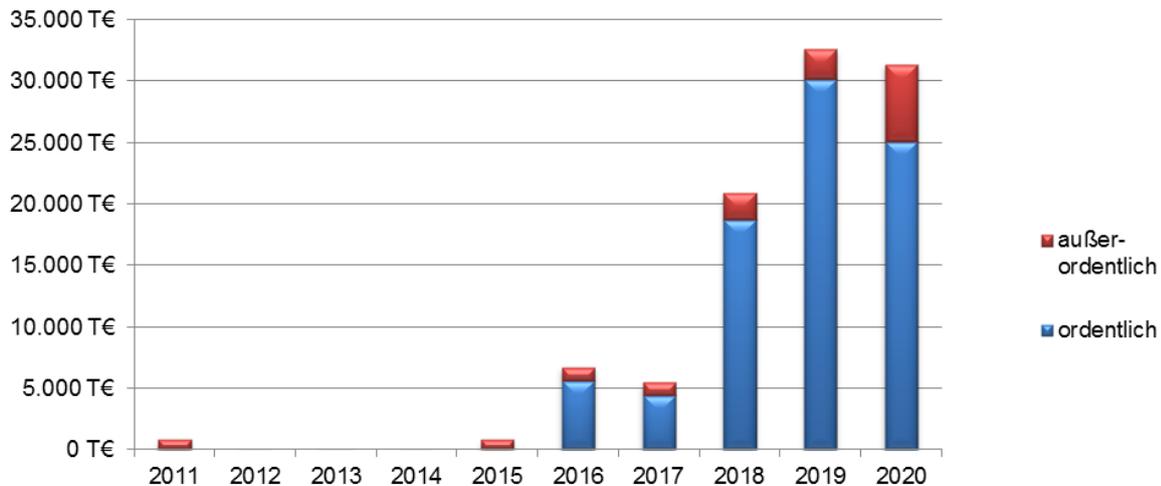
Zum anderen ist die Höhe der Anteile an verbundenen Unternehmen überprüft worden. Die Prüfung dieses Sachverhaltes hat Differenzen zw. der Bilanz 2019 der Stadt Lehrte und der Bilanz 2019 der LBG in Höhe von insg. 4,11 Mio. € ergeben. Diese Differenzen sind im HHJ 2020 korrigiert worden, in dem sowohl das Stammkapital als auch die Kapitalrücklage um den fehlenden Betrag erhöht wurden. Die Buchung erfolgte gegen das Basisreinvermögen.

### 2. Rücklagen

Aufgrund des Ratsbeschlusses vom 2. Dezember 2020 wird im Berichtsjahr 2020 zum einen der Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses insg. 5,13 Mio. € entnommen, zum anderen der Rücklage aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses insg. 3,88 Mio. € zugeführt. Die Überschussrücklagen belaufen sich nunmehr auf 31,33 Mio. €.

Der folgenden Grafik kann die Entwicklung der Überschussrücklagen entnommen werden:

### Entwicklung der Überschussrücklagen



Das Jahresdefizit 2019 i. H. v. -1,19 Mio. € wurde im HHJ 2020 in voller Höhe durch die Rücklagen gedeckt. Hierbei ist das Defizit des ordentl. Ergebnisses i. H. v. -5,07 Mio. € der Überschussrücklage des ordentl. Ergebnisses entnommen worden; der Überschuss des außerordentl. Ergebnisses i. H. v. 3,88 Mio. € ist der Überschussrücklage des außerordentl. Ergebnisses zugeführt worden.

Aufgrund der Gebühren-Ist-Abrechnung 2019 und der vorjährigen Ergebnisse der Abrechnung sind folgende Zuführungen bzw. Auflösungen für die einzelnen Reinigungsabschnitte durchzuführen:

Abschnitt 1 (Kehrdienst 6x wöchentlich):	Auflösung des Sonderpostens i. H. v.	1.247,23 €
Abschnitt 2 (Kehrdienst 1x wöchentlich):	Zuführung zum Sonderposten i. H. v.	6.208,11 €
Abschnitt 3 (Winterdienst):	Zuführung zum Sonderposten i. H. v.	55.992,16 €

Insg. ist ein Betrag i. H. v. 60.953,04 € dem Sonderposten zuzuführen; dementsprechend ist dieser Betrag zusätzlich zur Entnahme des Defizites aus der Überschussrücklage des ordentl. Ergebnisses der Rücklage zu entnehmen. Somit wird der Überschussrücklage des ordentl. Ergebnisses ein Betrag i. H. v. insg. 5,13 Mio. € entnommen.

Darüber hinaus wurde im HHJ 2020 eine sonstige Rücklage i. H. v. 500 T€ gebildet. Dies ist der Aufnahme des Sondervermögens der Heinrich-Behrens-Stiftung in die städtische Bilanz geschuldet.

Die Bilanzposition der Rücklagen verschlechtert sich somit um 752 T€.

### 3. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beläuft sich im Jahr 2020 auf 4,31 Mio. €. Dieser Überschuss, welcher sowohl im ordentl. als auch im außerordentl. Ergebnis entstanden ist, wird der jeweiligen Überschussrücklage zugeführt. Die Buchung erfolgt nach dem Ratsbeschluss im HHJ 2021.

### 4. Sonderposten

Die Sonderposten sinken um 2,29 Mio. € und belaufen sich auf 34,66 Mio. €. Die Sonderposten wie z. B. „Investitionszuweisungen und -zuschüsse“ oder „Beiträge und ähnliche Entgelte“ sind im Rahmen von bestimmten Investitionsmaßnahmen gebildet worden und werden entsprechend der Nutzungsdauer des dazugehörigen Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Da diese Auflösung der Sonderposten nur bedingt durch neue Sonderposten abgefangen werden kann, sinkt der Bestand in der Bilanz zum 31. Dezember 2020.

Der Sonderposten Gebührenaussgleich ist gem. § 55 Abs. 3 Nr. 1.4.3 KomHKVO in der Bilanz auszuweisen, wenn bei einer Gebührennachkalkulation ein Gebührenüberschuss z. B. für den Winterdienst ermittelt wird. Eine Zuführung zu diesem Sonderposten erfolgte bislang (bis einschließlich HHJ 2015) über das entsprechende Aufwandskonto; eine Auflösung der gebildeten Sonderposten erfolgte im Gegenzug über das entsprechende Ertragskonto.

Bei einem Gebührenüberschuss wird durch die Zuführung zum Sonderposten ein „künstlicher Aufwand“ generiert und durch die Auflösung des Sonderpostens ein „künstlicher Ertrag“ erzeugt. Beide Buchungen hätten Auswirkungen auf das Jahresergebnis. Aufwand und Ertrag werden in diesem Zusammenhang als künstlich bezeichnet, da in dem jeweiligen HHJ kein Werteverzehr durch Verbrauch oder Abnutzung von Gütern oder durch die Inanspruchnahme von Dienstleistungen stattfindet bzw. kein Wertezuwachs aus Gütern oder Dienstleistungen vorliegt.

Daher dürfen die Abführung zum Sonderposten und die Entnahme aus dem Sonderposten weder Ertrag noch Aufwand darstellen und folglich auch nicht als Ertrag bzw. Aufwand in die Ergebnisrechnung eingebucht werden.

Aufgrund des Ergebnisverwendungsbeschlusses des Rates der Stadt Lehrte für das HHJ 2019 hat die Abführung an den Sonderposten bzw. die Entnahme direkt aus dem Sonderposten Gebührenaussgleich im HHJ 2020 zu erfolgen. Mögliche Entnahmen oder Abführungen, die das HHJ 2020 betreffen, werden erst nach Beschluss des Rates über den Jahresabschluss 2020 im HHJ 2021 verbucht.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten betragen im HHJ 2020 insg. 2,88 Mio. €. Die daraus resultierenden Erträge neutralisieren die für die drittfinanzierten Vermögensgegenstände durch Abschreibungen entstandenen Aufwendungen.

### 7.5.2.2. Schulden

Zu den Schulden der Stadt Lehrte gehören in erster Linie die Geldschulden in Form von langfristigen Darlehen und kurzfristig aufgenommenen Liquiditätskrediten sowie die eingegangenen Verbindlichkeiten. Diese steigen im Vergleich mit dem Vorjahr um 13,39 Mio. €.

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2020	Bewegungs- bilanz 2020	Schlussbilanz 2020
<b>2.</b>	<b>Schulden</b>	<b>15.134.749,77 €</b>	<b>13.387.300,10 €</b>	<b>28.522.049,87 €</b>
<b>2.1</b>	<b>Geldschulden</b>	<b>14.939.054,47 €</b>	<b>11.284.515,41 €</b>	<b>26.223.569,88 €</b>
2.1.1	Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	14.939.054,47 €	11.284.515,41 €	26.223.569,88 €
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>2.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>2.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>219.113,70 €</b>	<b>801.354,71 €</b>	<b>1.020.468,41 €</b>
<b>2.4</b>	<b>Transferverbindlichkeiten</b>	<b>272.325,98 €</b>	<b>320.950,81 €</b>	<b>593.276,79 €</b>
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	-465,02 €	23.363,64 €	22.898,62 €
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	-507,00 €	33.796,17 €	33.289,17 €
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	273.298,00 €	263.791,00 €	537.089,00 €
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>2.5</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>-295.744,38 €</b>	<b>980.479,17 €</b>	<b>684.734,79 €</b>
2.5.1	Durchlaufende Posten	-362.270,38 €	980.479,17 €	618.208,79 €
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	66.526,00 €	0,00 €	66.526,00 €

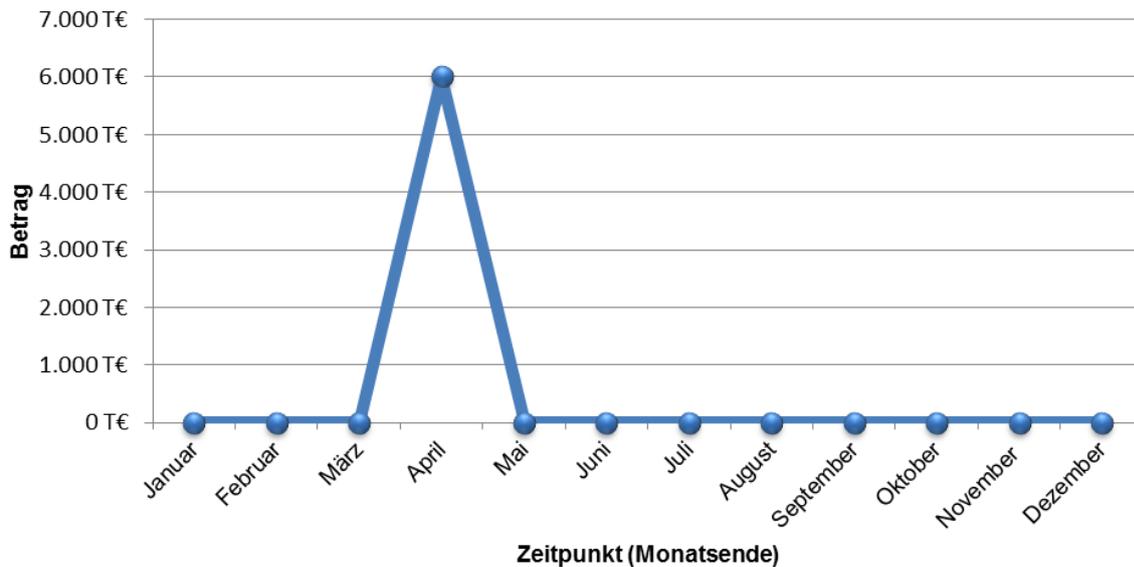
#### 2.1 Geldschulden

Unter Berücksichtigung der ordentl. Tilgung bestehender Darlehen steigen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen um 11,28 Mio. € und belaufen sich zum Ende des Jahres 2020 auf insg. 26,22 Mio. €. Hauptgrund für den Anstieg der Geldschulden sind die beiden Kreditaufnahmen i. H. v. insg. 12,35 Mio. €.

Zu den Geldschulden gehören u. a. auch die Liquiditätskredite. Hierbei handelt es sich um aufgenommene Schulden zur kurzfristigen Überbrückung von Zahlungsmittelengpässen. Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im HHJ 2020 aufgenommen werden dürfen, wird mit der Haushaltssatzung für das HHJ 2020 auf 19,60 Mio. € festgesetzt. Dieser Betrag überschreitet die genehmigungsfreie Höchstgrenze um 3,92 Mio. € und basiert auf dem Wunsch der Mehrheitsfraktion und richtet sich nach den Hinweisen zu den Kommunalen Entscheidungsprozessen, Direktaufträgen und Liquiditätskrediten vom 19. März 2020 des Nds. Ministeriums für Inneres und Sport im Rahmen der „Corona-Krise“ zum Umgang mit Liquiditätsproblemen. Der Betrag entspricht einem „Einzahlungsverzug“ von 2,5 Monaten statt der genehmigungsfreien 2 Monate.

Aufgrund der positiven Liquiditätslage wird im HHJ 2020 nur ein Liquiditätskredit (für ca. einen Monat) aufgenommen. Die Höhe beläuft sich am 30. April 2020 auf 6,00 Mio. €.

### Inanspruchnahme der Liquiditätskredite 2020



### 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Zum Stichtag steigt der auszuweisende Bestand an Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um 801 T€ Als Verbindlichkeiten werden noch offene finanzielle Verpflichtungen gegenüber den Gläubigern der Stadt Lehrte erfasst. Verbindlichkeiten stehen zum Bilanzstichtag in ihrer Höhe und Fälligkeit fest.

### 2.4 Transferverbindlichkeiten

Die Transferverbindlichkeiten setzen sich hauptsächlich aus den sozialen Leistungsverbindlichkeiten und den Steuerverbindlichkeiten zusammen. Diese sind im Vergleich zum Vorjahr um 321 T€ gestiegen und belaufen sich zum 31. Dezember 2020 auf 593 T€

### 7.5.2.3. Rückstellungen

Im Rahmen der doppelten Buchführung soll der Erfolg der Kommune periodengerecht dargestellt werden. Um dieses Ziel zu erreichen, werden Aufwendungen und Erträge unabhängig von der Ein-/ Auszahlung anteilig auf die entsprechenden HHJ verteilt. Außerdem werden Rückstellungen gebildet, um Aufwendungen in späteren Jahren dem entsprechenden HHJ zuordnen zu können. Gem. § 123 Abs. 2 NKomVG hat die Stadt Lehrte Rückstellungen für Verpflichtungen, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe und/ oder Fälligkeit aber noch ungewiss ist, zu bilden.

Die von der Stadt Lehrte zu bildenden Rückstellungen belaufen sich auf 37,76 Mio. € und steigen im Vergleich zum Vorjahr um 1,37 Mio. €

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2020	Bewegungs- bilanz 2020	Schlussbilanz 2020
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>36.381.627,07 €</b>	<b>1.374.027,95 €</b>	<b>37.755.655,02 €</b>
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	29.515.429,44 €	1.485.006,10 €	31.000.435,54 €
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.827.125,89 €	306.626,24 €	2.133.752,13 €
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00 €	494.500,00 €	494.500,00 €
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	944.535,53 €	13.592,93 €	958.128,46 €
3.8	Andere Rückstellungen	4.094.536,21 €	-925.697,32 €	3.168.838,89 €

Eine detaillierte Zusammenstellung über die Rückstellungen ist dem Jahresabschluss als Anlage (siehe 8.3) beigelegt.

### **1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen**

Hauptbestandteil der gebildeten Rückstellungen sind die Pensions- und Beihilferückstellungen für die zukünftigen Pensions- und Beihilfeansprüche der städtischen Beamtinnen und Beamten. Diese belaufen sich im Jahr 2020 auf 31,00 Mio. € und steigen im Vergleich mit dem Vorjahr um 1,49 Mio. €.

Die Pensionsrückstellungen sind um 1,17 Mio. € gestiegen. Der Hauptgrund hierfür liegt im Dienstantritt von neuen oder versetzten Beamtinnen und Beamten und der dadurch neu entstehenden Pensionsverpflichtungen. Weiterhin sind die Pensionsverpflichtungen aufgrund von Besoldungserhöhungen etc. gestiegen.

Das gleiche Bild spiegelt sich bei den Beihilferückstellungen wider. Diese sind im Vergleich zum Vorjahr um 314 T€ gestiegen, u. a. aufgrund der Anhebung des Hebesatzes für Beihilferückstellungen von 15,40 % auf 15,90 %.

### **2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen**

Als weitere Personalrückstellungen werden in der Bilanz die Rückstellungen aus der Inanspruchnahme von Altersteilzeit, geleisteten Überstunden, nicht in Anspruch genommenen Urlaubstagen und Rückstellungen für Tarifvereinbarungen abgebildet.

Die Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen sind im Berichtsjahr auf insg. 2,13 Mio. € gestiegen. Die Inanspruchnahme von Altersteilzeit ist nicht mehr rückläufig. Aus diesem Grund hat sich der Bestand um 192 T€ auf 274 T€ erhöht.

Der Bestand an nicht in Anspruch genommenen Urlaubstagen ist im Berichtsjahr um insg. 157 T€, der Bestand an Überstunden um 68 T€ gestiegen.

### **3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung**

Gem. § 45 Abs. 1 Nr. 4 i. V. m. Abs. 4 KomHKVO hat die Kommune Rückstellungen für im HHJ unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen (Wartung, Inspektion, Instandsetzung oder Verbesserung) zu bilden. Die vorgesehenen Maßnahmen sind zum Abschlusstag einzeln zu bestimmen und müssen in den folgenden drei HHJ nachgeholt werden.

Im HHJ 2020 wurde eine entsprechende Auflistung der unterlassenen Instandhaltungsmaßnahmen aufgestellt, damit diese Rückstellung erstmals gebildet werden konnte. Maßnahmen,

die in den folgenden drei HHJ nachgeholt werden (sollen), sind in diese Instandhaltungsrückstellung eingeflossen. Die Höhe beläuft sich zum 31. Dezember 2020 auf 495 T€

Nicht alle Maßnahmen durften aufgrund der genannten gesetzlichen Regelung in die Berechnung der Rückstellungshöhe einfließen. Die Maßnahmen, die schon vor einigen Jahren hätten instandgesetzt werden müssen und somit nicht mehr innerhalb der nächsten drei HHJ nachgeholt werden konnten, waren gem. § 49 Abs. 4 i. V. m. § 60 Nr. 49 KomHKVO wegen voraussichtlich andauernder Wertminderung zu überprüfen. Hat eine solche Wertminderung vorgelegen, ist eine außerplanmäßige Abschreibung vorzunehmen. Diese Werte finden sich aufgrund des Kontenrahmenplanes des MI nicht in der Zeile 16 (Abschreibungen), sondern in der Zeile 19 der ErgR (sonstige ordentliche Aufwendungen) wieder. Insgesamt wurden 124 T€ aus dem Anlagevermögen außerplanmäßig abgeschrieben.

#### **6. Rückstellungen aus Steuerschuldverhältnissen**

Im HHJ 2020 beläuft sich die Zuführung zu den Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleiches und von Steuerschuldverhältnissen auf 958 T€. Die Bildung dieser Rückstellung ist aufgrund einer drohenden Verpflichtung notwendig.

#### **8. Andere Rückstellungen**

Unter dieser Position werden zum 31. Dezember 2020 zum einen die aus dem Bereich Jugend und Soziales gebildeten Rückstellungen (Betriebskostenzuschüsse Kita sowie die ausstehenden Abrechnungen von anderen Jugendhilfeträgern und mögliche ausstehende Geschäftsaufwendungen Kita) abgebildet. Diese belaufen sich zum 31. Dezember 2020 auf insg. 393 T€

Weiterhin wurde aufgrund drohender Rückzahlungsverpflichtungen von erhaltener Gewerbesteuer bzw. von Nachzahlungszinsen zur Gewerbesteuer eine entsprechende Rückstellung gebildet. Die Erhöhung dieser Rückstellung im Bereich Steuern, Zuweisungen und Umlagen (Produkt 61100) erfolgt i. H. v. 548 T€

Aufgrund von eingetretenen Rückzahlungsverpflichtungen von Gewerbesteuererträgen wird die dafür gebildete Rückstellung i. H. v. 283 T€ im HHJ 2020 aufgelöst. Ganz oder teilweise nicht benötigte Rückstellungen werden i. H. v. 1,78 Mio. € ertragswirksam aufgelöst.

Darüber hinaus konnten die Betriebskostenabrechnungen der Kita freier Träger für das Jahr 2019 noch nicht im HHJ 2020 abgeschlossen werden, da noch nicht alle Abrechnungen vorliegen. Die hierfür gebildete Rückstellung beläuft sich auf 404 T€. Auch die Beitragsrechnung der Feuerwehrunfallkasse steht noch aus, was zu einer Rückstellung von 64 T€ führt.

Der Bestand der anderen Rückstellungen sinkt insg. um 926 T€

#### **7.5.2.4. Passive Rechnungsabgrenzung**

Gem. § 51 Abs. 3 KomHKVO sind Einnahmen, die vor dem Abschlusstag eingegangen sind und Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, auf der Passivseite der Bilanz als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen. Dieser beläuft sich zum Jahresende auf einen Betrag von 118 T€ und ist im Vergleich zum Vorjahr um 341 T€ gesunken.

#### **7.5.3. Jahresergebnis zum 31. Dezember 2020**

Das HHJ 2020 schließt mit einem Überschuss i. H. v. 4,31 Mio. € ab. Die Summe der ordentl. Erträge ist – im Vergleich zum Vorjahr – um 6,92 Mio. € gestiegen; die ordentl. Aufwendungen hingegen sind im Vergleich zum Vorjahr um 621 T€ gesunken.

Das Jahresergebnis wird in der Bilanz auf der Passivseite unter der Position 1.3 (Jahresergebnis) ausgewiesen.

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
ordentliches Ergebnis	11.526.678,16 €	-5.069.562,32 €	2.474.880,19 €
außerordentliches Ergebnis	249.295,96 €	3.878.860,52 €	1.837.513,60 €
<b>Jahresergebnis</b>	<b>11.775.974,12 €</b>	<b>-1.190.701,80 €</b>	<b>4.312.393,79 €</b>

Aus dem 3-Jahres-Vergleich des ordentlichen Ergebnisses wird sichtbar, dass nach dem Defizit im HHJ 2019 wieder ein Überschuss erwirtschaftet werden konnte, auch wenn dieser sich nicht auf dem Niveau von 2018 eingependelt hat.

Das außerordentl. Ergebnis fällt im Vergleich zum Vorjahr um 2,04 Mio. € niedriger aus und weist insg. einen Überschuss i. H. v. 1,84 Mio. € aus. Im Ergebnishaushalt 2020 ist ein außerordentl. Ergebnis i. H. v. 544 T€ eingeplant, so dass Mehrerträge i. H. v. 1,29 Mio. € entstanden sind.

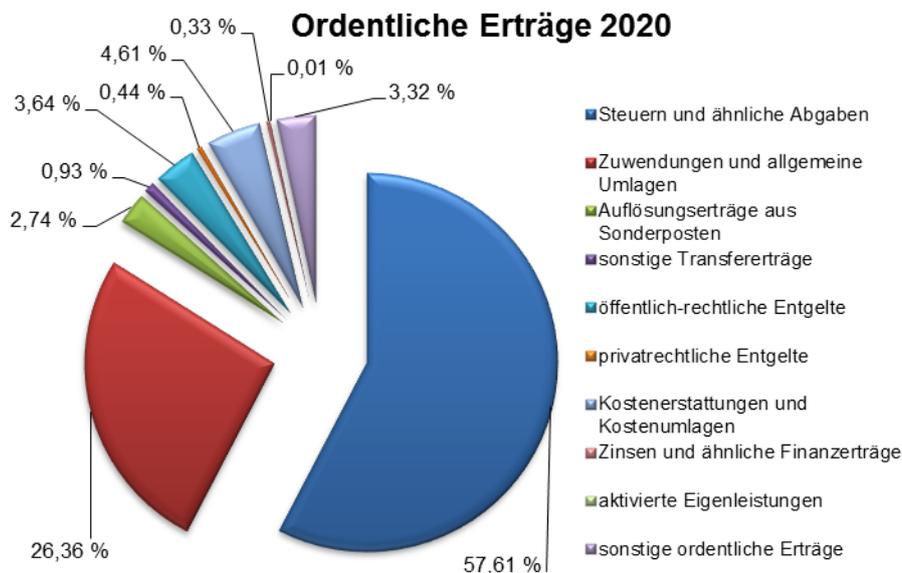
Umgerechnet auf die Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Lehrte macht der Überschuss i. H. v. 4,31 Mio. € einen Pro-Kopf-Überschuss i. H. v. 97,57 € aus.

### 7.5.3.1. Ordentliche Erträge

Die ordentl. Erträge belaufen sich im Berichtsjahr auf 105,20 Mio. €. Damit wird der urspr. Haushaltsansatz i. H. v. 101,96 Mio. € zu 101,03 % erreicht.

Hauptbestandteil des Jahresergebnisses sind die Steuern und ähnlichen Abgaben (60,61 Mio. €), gefolgt von den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (27,73 Mio. €) und den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (4,85 Mio. €).

Die Zusammensetzung der ordentl. Erträge kann der folgenden Übersicht entnommen werden. Die wesentlichen Aufwendungen werden im Anschluss erläutert.



### 1. Steuern und ähnliche Abgaben

Hauptbestandteil der Position Steuern und ähnliche Abgaben sind die Gewerbesteuer und der Gemeindeanteil an der ESt.

Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Grundsteuer A	198.145,78 €	202.211,32 €	198.765,25 €
Grundsteuer B	7.786.645,63 €	7.842.359,05 €	7.918.022,29 €
Gewerbesteuer	30.860.988,98 €	25.098.068,90 €	27.726.874,75 €
Gemeindeanteil ESt.	20.506.812,00 €	21.479.934,00 €	20.297.685,00 €
Gemeindeanteil USt.	3.135.018,00 €	3.471.802,00 €	3.819.100,00 €
Übrige Steuern	869.564,84 €	877.842,61 €	649.813,07 €
<b>Insgesamt:</b>	<b>63.357.175,23 €</b>	<b>58.972.217,88 €</b>	<b>60.610.260,36 €</b>

In der Haushaltssatzung für das HHJ 2020 sind die Steuerhebesätze (Hebesätze) für die Realsteuern unverändert wie folgt festgesetzt worden:

- Grundsteuer A: 440 v. H.
- Grundsteuer B: 440 v. H.
- Gewerbesteuer: 440 v. H.

Die Corona-Pandemie und der erste Lockdown haben im 2. Quartal 2020 eine Vielzahl von Herabsetzungsanträgen der Gewerbesteuervorauszahlungen geführt, die sich jedoch teilweise im 3. und 4. Quartal 2020 wieder relativiert haben. Außerdem waren in der Gewerbesteuer hohe Nachzahlungen im 2. Quartal 2020 zu verzeichnen, was trotz der Corona-Pandemie zu einem höheren Gewerbesteueraufkommen im Vergleich zum Vorjahr führte. Insg. ist festzustellen, dass finanzielle Folgen aus der Corona-Pandemie im Gewerbesteueraufkommen bis dato nicht erkennbar sind.

Mit dem Haushaltsbegleitgesetz zum Zweiten Nachtragshaushaltsgesetzes 2020 (Nds. GVBl. Nr. 27/2020) wird das Nds. Gesetz über den Finanzausgleich (NFAG) geändert. Hiernach sollen nds. Kommunen in der Bewältigung der Corona-Krise unterstützt werden. Für den 1. Nachtragshaushalt wurden u. a. die finanziellen Auswirkungen aus den neu eingefügten Paragraphen 14 g „Ausgleich von Gewerbesteuerausfällen“ berücksichtigt. Aufgrund des Gewerbesteueraufkommens bis zum 30. September 2020 hat die Stadt Lehrte aus § 14 g NFAG keine Gewerbesteuerausgleichszahlungen erhalten. Dies ist insb. auf ein starkes 4. Quartal 2019 und die hohen Gewerbesteuernachzahlungen im Mai 2020 zurückzuführen.

Bei den Gewerbesteuererträgen ist zu berücksichtigen, dass im HHJ 2020 wegen eingetretener Rückzahlungsverpflichtungen die Gewerbesteuer-Rückstellung i. H. v. insg. 283 T€ aufgelöst worden ist. Wegen weiterer drohender Rückzahlungsverpflichtungen wird eine Rückstellung i. H. v. 548 T€ neu gebildet. Beide Sachverhalte sind bereits in den o. g. Erträgen enthalten.

Für die im Jahr 2020 erhaltene Gewerbesteuer hat jede Kommune in Niedersachsen einen Anteil als Umlage an das Land Niedersachsen zu leisten. Grundlage für die Berechnung dieser Umlage sind die Gewerbesteuereinzahlungen (nicht die oben aufgeführten Gewerbesteuererträge). Betragen die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer im HHJ 2019 noch 23,35 Mio. €, belaufen sich diese im HHJ 2020 auf 27,82 Mio. €. Trotz einer Steigerung der Gewerbesteuereinzahlungen ist die Gewerbesteuerumlage im Berichtsjahr auf 2,21 Mio. € gesunken; im Vorjahr waren es noch 3,40 Mio. €. Dies ist vor allem darauf zurückzuführen, dass der Vervielfältiger (Umlagesatz) im Jahr 2020 von 64,00 % auf 35,00 %, also um 29 Prozentpunkte, gesenkt worden ist.

Nach Abzug der Gewerbesteuerumlage „verbleiben“ der Stadt Lehrte Gewerbesteuererträge i. H. v. 25,51 Mio. € netto. In diesem Zusammenhang ist jedoch zu bedenken, dass die Höhe

der Gewerbesteureinzahlungen zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen und der Regionsumlage 2021 bzw. 2022 herangezogen werden. Hohe Gewerbesteureinnahmen in einem Jahr können dementsprechend zu geringeren Schlüsselzuweisungen und einer höheren Regionsumlage in den Folgejahren führen, was so gesehen den Vorteil der Stadt bei höheren Gewerbesteuererträgen mindert. Die im Vergleich zum Vorjahr gestiegenen Einzahlungen werden evtl. zu niedrigeren Schlüsselzuweisungen und einer höheren Regionsumlage in den Folgejahren führen.

Stetige Steigerungsraten können beim Gemeindeanteil an der ESt in diesem Jahr nicht mehr festgestellt werden. Aufgrund der Corona-Pandemie und der damit einhergehenden Kurzarbeit in einigen Branchen ist der Anteil an der ESt ab dem 2. Quartal „eingebrochen“, so dass die Quartalszahlungen ab dem 2. Quartal niedriger ausgefallen sind als im Vorjahr. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie zeigen sich auch in der Verteilmasse, die im Jahr 2020 auf 3,46 Mrd. € (-202 Mio. €) gesunken ist. Im Ergebnis beläuft sich die ESt 2020 auf 20,30 Mio. €, im Vorjahr hat die Stadt Lehrte noch 21,48 Mio. € erhalten.

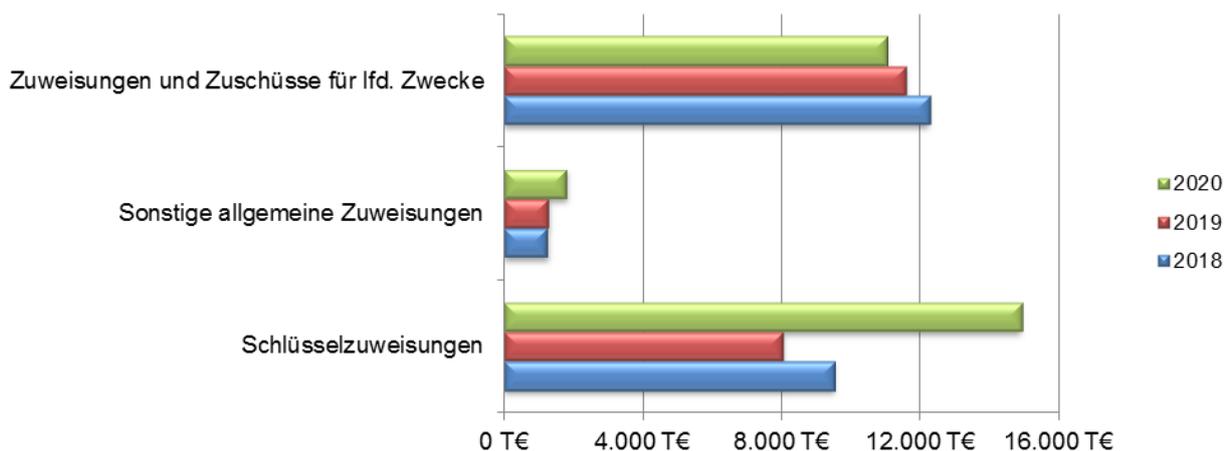
Der Gemeindeanteil an der USt steigt hingegen im Jahr 2020 auf 3,82 Mio. € an, weil sich die Verteilmasse im HHJ 2020 – wie zu den Vorjahren – weiter erhöht hat.

Zu den übrigen Steuern zählen die Hunde- und Vergnügungssteuer. Die Erträge aus der Hundesteuer und aus der Vergnügungssteuer sinken im Vergleich zum Vorjahr um insg. 228 T€. Die Vergnügungssteuer sinkt insg. um 231 T€, dies ist auf die coronabedingten Schließungen der Spielhallen zurückzuführen. Die Hundesteuer hingegen steigt minimal um 3 T€.

## 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die zweitgrößte Position der ErgR sind die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen mit einem Wert von 27,73 Mio. €. Der urspr. Haushaltsansatz i. H. v. 29,43 Mio. € wird im Berichtsjahr zu 94,25 % erreicht; es entstehen Mindererträge i. H. v. 1,69 Mio. €.

### Zuwendungen und allgemeine Umlagen



Wesentlicher Bestandteil dieser Ergebnisposition sind die Zuweisungen aus dem Nds. Finanzausgleich. Im Jahr 2020 werden insg. 14,90 Mio. € an Schlüsselzuweisungen gebucht. Aufgrund der niedrigeren Gewerbesteureinnahmen im HHJ 2019 fallen die Schlüsselzuweisungen im Berichtsjahr höher aus als im Vorjahr (+6,85 Mio. €).

Die sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land belaufen sich im HHJ 2020 auf insg. 1,81 Mio. €. Dieser Betrag setzt sich nicht nur aus den Zuweisungen für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises des Landes Niedersachsen (1,32 Mio. €), sondern auch aus

dem Aufwandsausgleich für die kreisangehörige Gemeinde nach § 14h NFAG (491 T€), welcher corona-bedingt zum 18. Juli 2020 erlassen wurde, zusammen.

Ein weiterer wichtiger Bestandteil sind die Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land. Diese betragen im Berichtsjahr 11,02 Mio. € und liegen somit unter dem fortgeschriebenen Ansatz (-1,75 Mio. €). Hinter diesen Zuweisungen und Zuschüssen verbergen sich zum einen die Zuwendungen zur Förderung des Betreuungsangebotes in der Kindertagespflege, Finanzhilfen für die Kita und die Inklusionspauschale. Zum anderen werden auf diesen Konten die laufenden Abschläge bzw. Nachzahlungen des Jugendhilfekostenausgleiches, aber auch der Aufwandsausgleich nach § 14h NFAG (26 T€) für die Stadt Lehrte als Schulträger gebucht.

### 3. Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge der Stadt Lehrte übertreffen im HHJ 2020 die urspr. Planungen um 96 T€. Insg. macht das Ergebnis i. H. v. 983 T€ nur einen kleinen Teil der Erträge des HHJ 2020 aus.

Einige Transfererträge korrespondieren mit den Transferaufwendungen. Hierbei handelt es sich in erster Linie um soziale Leistungen, die der Stadt Lehrte von Dritten (z. B. unterhaltspflichtigen Angehörigen oder sonstigen Verpflichteten) erstattet werden.

### 4. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Stadt Lehrte erhält Kostenerstattungen und Kostenumlagen für Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit, die für eine andere Stelle erbracht werden. Hierunter fallen u. a. Erstattungen vom Bund, Land oder Gemeinden und Gemeindeverbänden.

In Summe belaufen sich die Kostenerstattungen und Kostenumlagen auf 4,85 Mio. € und unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 665 T€. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Kostenerstattungen und Kostenumlagen um 711 T€ niedriger ausgefallen.

### 5. Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Die Zinsen und ähnlichen Finanzerträge belaufen sich im Berichtsjahr auf insg. 350 T€ und sind im Vergleich zum Vorjahr um 124 T€ gestiegen. Dies ist vor allem auf die – im Vergleich zum Vorjahr – höheren Zinserträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen zurückzuführen (+144 T€). Der urspr. Ansatz wird um 115 T€ überschritten.

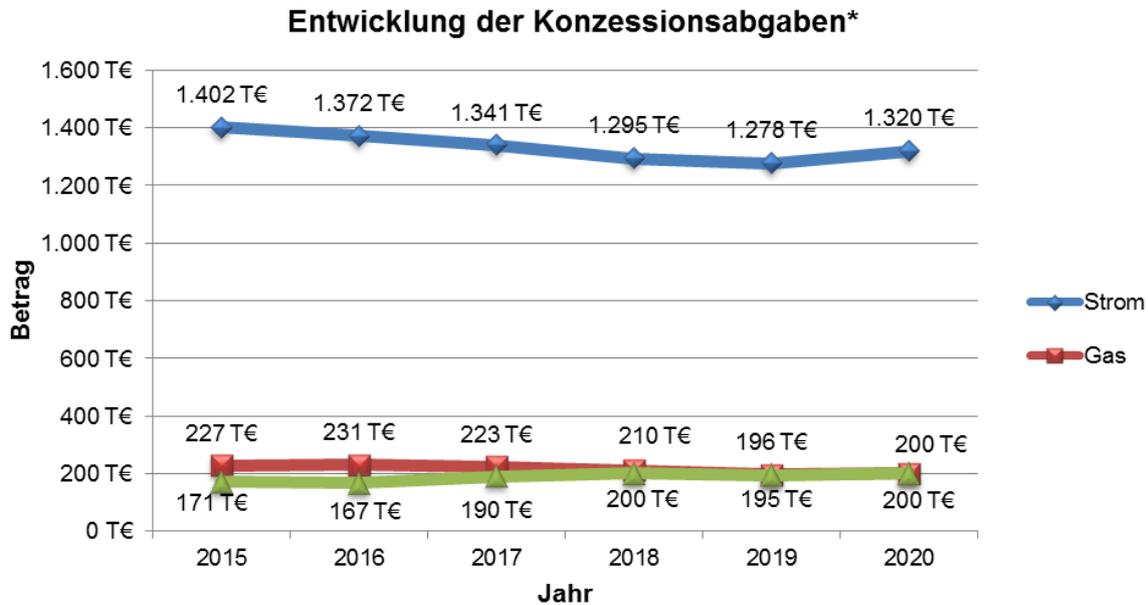
### 6. Sonstige ordentliche Erträge

Innerhalb dieser Position werden die Erträge aus der Konzessionsabgabe, die Mahngebühren und Säumniszuschläge sowie die Bußgelder gebucht. Hinzu kommen die Erträge aus den Auflösungen und Herabsetzungen von Rückstellungen.

Die sonstigen ordentl. Erträge belaufen sich auf insg. 3,49 Mio. € und übertreffen den urspr. Haushaltsansatz i. H. v. 2,79 Mio. € um 702 T€. Im Vergleich zum Vorjahr sind die sonstigen Erträge um 57 T€ gesunken.

Hauptsächlich sind die Erträge aus den Konzessionsabgaben gesunken (-181 T€); gleichzeitig sind jedoch die Erträge aus der Inanspruchnahme oder Herabsetzung von Rückstellungen von 1,18 Mio. € auf 1,56 Mio. € gestiegen. Weiterhin sind die sonstigen nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträge (-55 T€), die Mahngebühren und Säumniszuschläge für öffentl.-rechtliche Forderungen (-55 T€) und die Säumniszuschläge (-25 T€) niedriger ausgefallen als im Vorjahr.

Die Konzessionsabgaben erhält die Stadt Lehrte für das Strom-, Gas- und Wassernetz im Stadtgebiet Lehrte.



\* ohne Kommunalrabatt

Den Hauptbestandteil machen die Konzessionsabgaben für die Nutzung des Stromnetzes aus, die sich an der tatsächlich durchgeleiteten Strommenge im Stromnetz bemessen. Zum 1. Januar 2018 haben die Stadtwerke Lehrte GmbH das Stromnetz von der Avacon übernommen. Die Endabrechnung der Konzessionsabgaben für Strom lag zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses 2020 noch nicht vor; dementsprechend sind in der Grafik nur die Abschläge dargestellt. Die Abschläge für die Konzessionsabgaben Strom belaufen sich für das HHJ 2020 auf 1,32 Mio. €.

Die Endabrechnung der Konzessionsabgaben für Wasser und Gas lag zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses 2020 auch noch nicht vor; dementsprechend sind in der Grafik nur die Abschläge dargestellt. Der Abschlag beläuft sich auf 100 T€ pro Quartal für Wasser und Gas. Für die obige Grafik wurde dieser Abschlag gleichmäßig auf Wasser und Gas aufgeteilt. Somit belaufen sich die Abschläge für die Konzessionsabgaben für Wasser auf 200 T€ und für Gas ebenso auf 200 T€.

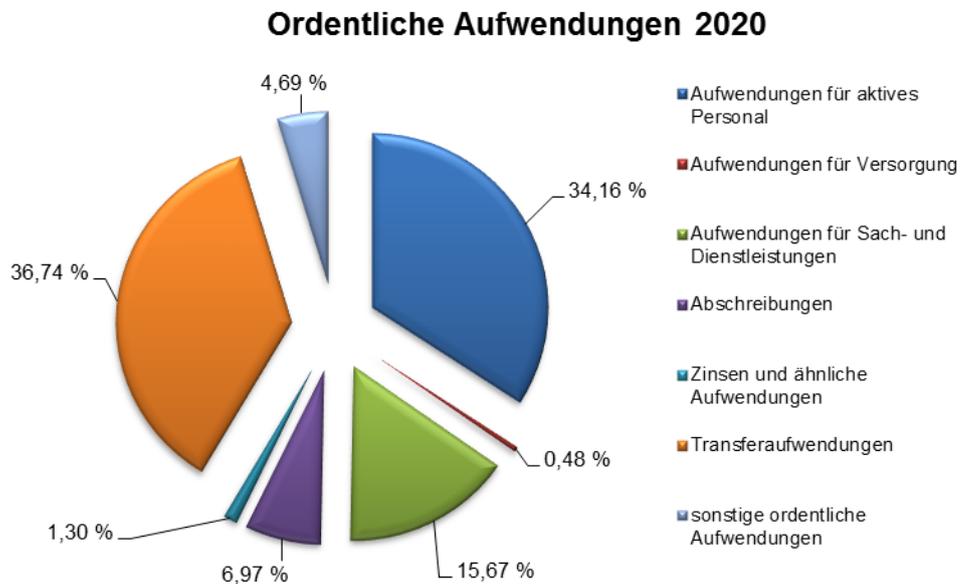
### 7.5.3.2. Ordentliche Aufwendungen

Die ordentl. Aufwendungen belaufen sich im HHJ 2020 auf 102,73 Mio. € und unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz i. H. v. 112,33 Mio. € um 9,60 Mio. €. Dies ist vor allem auf Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-3,12 Mio. €) und bei den Transferaufwendungen (-1,62 Mio. €) zurückzuführen.

Die ordentl. Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 621 T€ gesunken.

Hauptbestandteil der ordentl. Aufwendungen der Stadt Lehrte sind die Transferaufwendungen (37,74 Mio. €), gefolgt von den Personalaufwendungen (35,09 Mio. €) und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (16,10 Mio. €).

Die Zusammensetzung der ordentl. Aufwendungen kann der folgenden Übersicht entnommen werden. Die wesentlichen Aufwendungen werden im Anschluss erläutert:



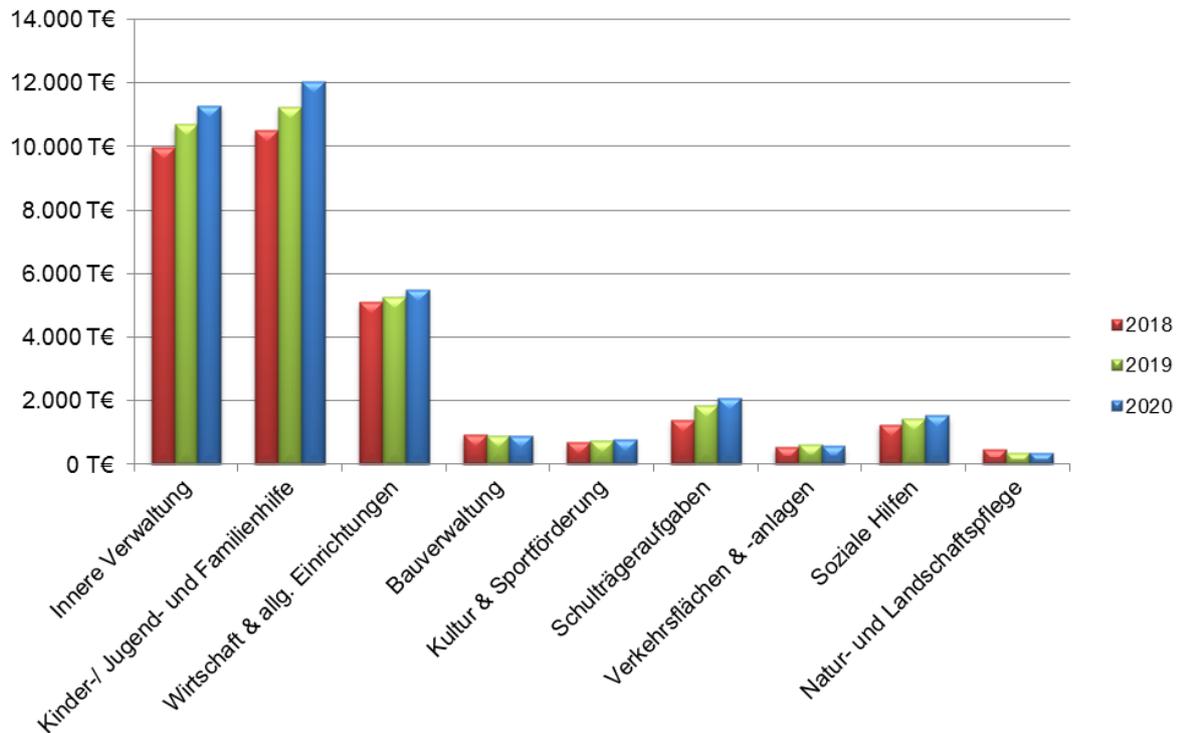
### 1. Aufwendungen für aktives Personal

Die Aufwendungen für das aktive Personal der Stadt Lehrte betragen im HHJ 2020 35,09 Mio. €. Im Vergleich mit dem Vorjahr sind die Personalkosten um 1,97 Mio. € gestiegen.

Im HHJ 2020 sind zum einen die Besoldungserhöhung ab 1. März 2020 i. H. v. 3,2 %, zum anderen die Tarifsteigerungen ab 1. März 2020 i. H. v. durchschnittlich 1,06 % umzusetzen. Außerdem haben die Tarifbeschäftigten im öffentlichen Dienst zudem eine nach Entgeltgruppen gestaffelte Corona-Sonderzahlung von bis zu 600 € erhalten, welche die zusätzliche Belastung durch die Corona-Krise abmildern soll. Die Auszahlung erfolgte mit den Gehältern des Monats Dezember 2020.

Den Hauptbestandteil der Personalaufwendungen machen die Bereiche „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“ inkl. der städtischen Horte und Kita (12,06 Mio. €), „Innere Verwaltung“ (11,29 Mio. €) und „Wirtschaft & allgemeine Einrichtungen“ (5,50 Mio. €) aus.

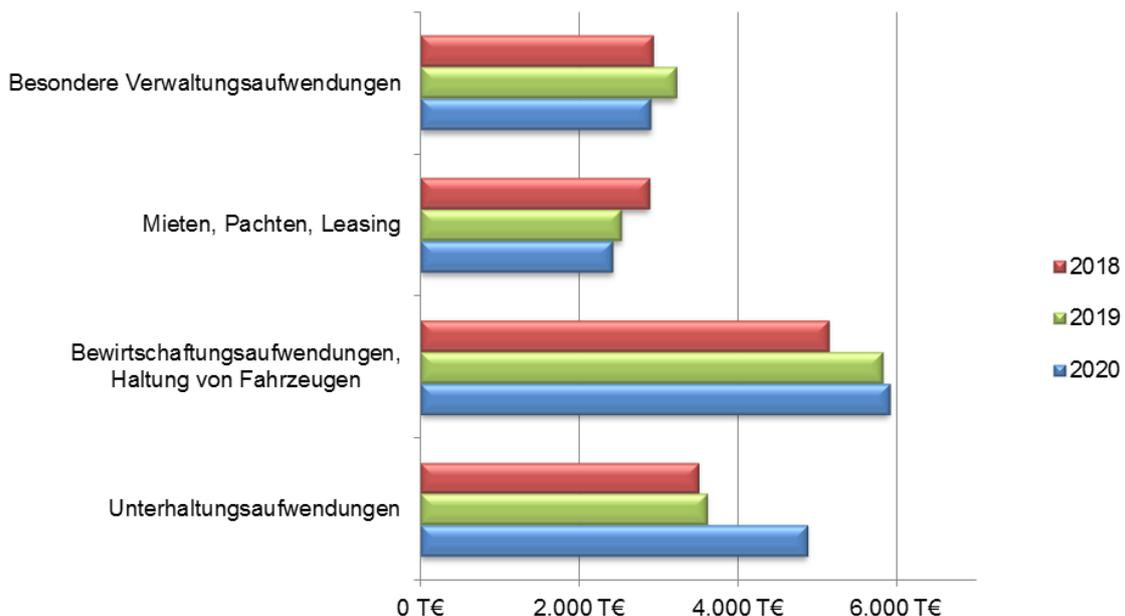
### Entwicklung der Personalaufwendungen



### 2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zeigt sich im Vergleich zum Vorjahr wieder eine Steigerung i. H. v. 944 T€. Der fortgeschriebene Haushaltsansatz i. H. v. 19,21 Mio. € wird nur zu 83,78 % ausgeschöpft. Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zählen insb. die Unterhaltungs-, Bewirtschaftungs- und Instandhaltungsaufwendungen des städtischen Anlagevermögens sowie die allgemeinen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen.

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen



Die Aufwendungen für Mieten, Pachten und Leasing sind im Vergleich zum Vorjahr weiter gesunken (-109 T€) und belaufen sich nunmehr auf 2,42 Mio. €. Ausschlaggebend hierfür sind sinkende Aufwendungen für Mieten und Pachten im Bereich „Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer“ (Produkt 31550). Diese sind im Vergleich zum Vorjahr um 366 T€ gesunken und belaufen sich im HHJ 2020 auf 901 T€ (Vorjahr: 1,27 Mio. €). Die Mieten im Bereich „Gebäudewirtschaft“ sind im Vergleich zum Vorjahr um 266 T€ gestiegen.

Die Unterhaltungsaufwendungen sind um 1,27 Mio. € auf insg. 4,87 Mio. € gestiegen. Dies ist vor allem auf die gestiegenen Unterhaltungsaufwendungen bei den Grundstücken und baulichen Anlagen (+1,31 Mio. €) bei gleichzeitig gesunkenen Unterhaltungsaufwendungen des beweglichen Vermögens (-35 T€) zurückzuführen.

### 3. Abschreibungen

Die Abschreibungen des städtischen Vermögens unterschreiten mit 7,16 Mio. € den fortgeschriebenen Haushaltsansatz um 480 T€ (-6,28 %). Die Höhe der jährlichen Abschreibungen im Vergleich zum Vorjahr ist um 155 T€ gesunken.

Die Entwicklung der Abschreibungen kann der Bewertung des Vermögens entnommen werden.

### 4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen belaufen sich im Jahr 2020 auf 1,33 Mio. € und sind im Vergleich zum Vorjahr um 214 T€ gestiegen. Der urspr. Haushaltsansatz von 2,24 Mio. € wird um 906 T€ unterschritten.

Die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute sind im Vergleich zum Vorjahr um 16 T€ gesunken, obwohl zwei Investitionskredite im HHJ 2020 aufgenommen wurden. Der Ansatz von urspr. 333 T€ wurde um 65 T€ unterschritten.

Die Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite sind im Vergleich zum Vorjahr um 959 € gestiegen und belaufen sich auf 991 €. Der Ansatz von 90 T€ wird um 89 T€ unterschritten, weil nur ein Liquiditätskredit im April/ Mai 2020 benötigt wurde.

Die Verzinsung von Steuernachzahlungen beläuft sich im HHJ 2020 auf 1,03 Mio. € und liegt aufgrund eines teilweise positiven Ausgangs eines Klageverfahrens mit ca. 722 T€ unter dem geplanten Ansatz. Im Vergleich zum Vorjahr sind diese aber um 625 T€ gestiegen.

Im Mehrjahresvergleich der Zinsaufwendungen ist das generell sinkende bzw. derzeit niedrige Zinsniveau zu erkennen. Liegen die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute im HHJ 2015 noch bei 591 T€, betragen diese im HHJ 2020 insg. 268 T€ (-54,59 %). Es wird in diesem Punkt nicht außer Acht gelassen, dass die Stadt Lehrte trotz der positiven Liquiditätslage im HHJ 2020 zwei neue Investitionskredite aufgenommen hat und trotzdem die Zinsaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr gesunken sind.

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Zinsaufwendungen an Bund	0,00 €	0,00 €	428.821,33 €	13.592,93 €
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	439.740,71 €	359.711,13 €	284.249,79 €	268.344,65 €
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	2.954,57 €	0,00 €	31,99 €	991,34 €
Aufwendungen für Kreditbeschaffung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.832,64 €
Verzinsung von Steuererstattungen	307.636,00 €	268.665,55 €	402.747,00 €	1.027.703,00 €
<b>Summe</b>	<b>750.331,28 €</b>	<b>628.376,68 €</b>	<b>1.115.850,11 €</b>	<b>1.330.464,56 €</b>

### Nachrichtlich:

Die Stadt Lehrte hat aufgrund der positiven Liquiditätslage seit dem 1. Februar 2018 Verwahrten gelte (sog. „Negativzinsen“) bezahlen müssen. Die in diesem Zusammenhang entstandenen

Aufwendungen belaufen sich auf 2,5 T€ für das HHJ 2020; im HHJ 2019 waren es noch 4 T€. Diese Aufwendungen sind jedoch in der ErgR bei den sonstigen ordentl. Aufwendungen zu finden.

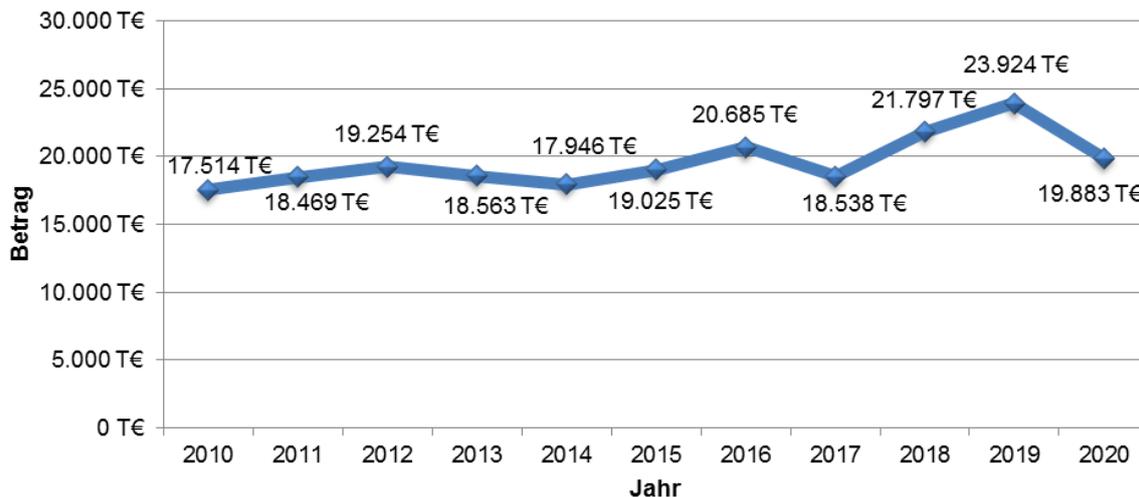
### 5. Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen machen den Hauptbestandteil der Aufwendungen der Stadt Lehrte aus. Sie belaufen sich im HHJ 2020 auf rd. 37,74 Mio. € und sind somit – im Vergleich zum Vorjahr – um rd. 3,23 Mio. € gesunken. Mit Einsparungen von 1,62 Mio. € wird der fortgeschriebene Haushaltsansatz zu 95,87 % ausgeschöpft.

Ein wesentlicher Bestandteil der Transferaufwendungen ist die Regionsumlage. Diese ist aufgrund der gestiegenen Steuerkraft (Grundlage hierfür sind das vierte Quartal 2018 und die ersten drei Quartale 2019) im Vergleich zum Vorjahr um 4,04 Mio. € gesunken. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um einen Einmaleffekt. Dieser Einmaleffekt ist auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

1. In der eingeplanten Regionsumlage 2020 wurde aufgrund von Initiativen der regionsangehörigen Kommunen mit der Region vereinbart, dass es eine Teilrückzahlung für das Regionsumlagejahr 2019 in Höhe von 878 T€ geben wird. Des Weiteren wurde entschieden, dass für das Regionsumlagejahr 2020 der Hebesatz reduziert wird, so dass die Regionsumlage für die Stadt Lehrte um 820 T€ geringer ausgefallen ist.
2. Im Verlauf des HHJ 2020 ergab sich durch eine rückwirkende Entlastung durch den Bund für die Region Hannover eine verbesserte finanzielle Ausstattung im Bereich „Kosten der Unterkunft“. Des Weiteren führten die Prognosen des LSN zum Finanzausgleich 2021 zu der Entscheidung der Regionsversammlung, regionsangehörige Kommunen eine weitere Teilerstattung bereits im Jahr 2020 zukommen zu lassen. Insg. ergab sich hierdurch eine Rückzahlung i. H. v. 1,31 Mio. €.

Entwicklung der Regionsumlage



Neben der Regionsumlage hat die Stadt Lehrte auch eine Gewerbesteuerumlage an das Land zu zahlen. Die Grundlage für die Berechnung dieser Umlage sind die Gewerbesteuereinzahlungen des lfd. Jahres – also 2020. In diesem Jahr sind die Gewerbesteuereinzahlungen gestiegen, die Umlage ist jedoch gesunken. Dies ist darauf zurückzuführen, dass der Vervielfältiger (Umlagesatz) im Jahr 2020 auf 35,00 % gesenkt worden ist. Aus diesem Grund werden insg. 1,18 Mio. € weniger ans Land gezahlt als im Vorjahr. Die Gewerbesteuerumlage beläuft sich für das Jahr 2020 auf 2,12 Mio. €.

Die Aufwendungen im Jugend- und Sozialbereich (Sozialtransferaufwendungen) steigen im Vergleich zum Vorjahr um 685 T€ Sowohl die Aufwendungen für die sozialpädagogische Familienhilfe (SGB VIII) (+104 T€), für die ambulante Eingliederungshilfe (+154 T€), für die Hilfen durch Heimpflege § 34 (+159 T€) und für die sonstigen sozialen Leistungen (+218 T€) sind gestiegen. Insg. wird der fortgeschriebene Ansatz für 2020 i. H. v. 10,42 Mio. € um 748 T€ unterschritten.

### 6. Sonstige ordentl. Aufwendungen

Die sonstigen ordentl. Aufwendungen belaufen sich im HHJ 2020 auf 4,82 Mio. € und sind im Vergleich zum Vorjahr um 79 T€ gesunken.

Unter dieser Position werden u. a. die Geschäftsaufwendungen und die Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit zusammengefasst.

Zu den Geschäftsaufwendungen zählen alle Verbrauchsmittel der Verwaltung: Vom Bürobedarf, über Bücher, Zeitschriften, Post- und Fernmeldegebühren, öffentl. Bekanntmachungen, Stellenausschreibungen, Sachverständigenkosten bis hin zu den Gebühren für die überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt. Auch sämtliche Bankgebühren (z. B. Rückbuchungsgebühren, Kontoführungsgebühren wie auch Negativzinsen für Bankguthaben) fallen darunter. Die Geschäftsaufwendungen belaufen sich im HHJ 2020 auf 1,97 Mio. €

Die Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit umfassen Erstattungen aufgrund gesetzlicher Vorschriften, öffentl.-rechtl. Vereinbarungen oder sonstiger gesetzlicher Verpflichtung, z. B. Ersatz von Personal- und Sachkosten gemeinsamer Verwaltungskostenbeiträge, sonstige Verwaltungskostenerstattungen, Gastschülerbeiträge oder Kostenanteile aufgrund eines Vertrages oder einer öffentl.-rechtl. Vereinbarung. Diese Aufwendungen belaufen sich im HHJ 2020 auf 2,01 Mio. €

### 7.5.3.3. Außerordentliche Erträge

In § 60 Nr. 6 KomHKVO werden die außerordentl. Erträge als „unvorhersehbare, seltene oder ungewöhnliche Erträge, insb. Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und der Auflösung von Rückstellungen sowie aus der Vermögensveräußerung“ definiert.

Außerordentliche Erträge	31.12.2019	31.12.2020	mehr (+) / weniger (-)
Außergewöhnliche Erträge	732.772,82 €	0,00 €	-732.772,82 €
Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und Auflösungen von Rückstellungen	615.300,00 €	1.661.285,10 €	1.045.985,10 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	2.944.253,43 €	186.574,13 €	-2.757.679,30 €
<b>Summe</b>	<b>4.292.326,25 €</b>	<b>1.847.859,23 €</b>	<b>-2.444.467,02 €</b>

Im Berichtsjahr belaufen sich die außerordentl. Erträge auf 1,85 Mio. € und sind im Vergleich zum Vorjahr um 2,44 Mio. € gesunken.

Bei den Erträgen aus der Herabsetzung von Schulden und Auflösungen von Rückstellungen i. H. v. 1,66 Mio. € handelt es sich um Erträge aus der Auflösung nicht benötigter Rückstellungen, welche in Vorjahren gebildet worden sind. Hiervon entfallen 1,55 Mio. € auf nicht benötigte Gewerbesteuer-Rückstellungen.

Die Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen i. H. v. insg. 187 T€ setzen sich vor allem aus dem Verkauf der restlichen Grundstücke in den Baugebieten Arpke „Im See“ und Ahlten „Hannoversche Straße Nord-Ost“ zusammen.

Eine detaillierte Übersicht der außerordentl. Erträge (nach Teilhaushalten) ist den Anlagen zum Anhang zu entnehmen.

#### 7.5.3.4. Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentl. Aufwendungen entstehen aus unvorhergesehenen, seltenen und ungewöhnlichen Ereignissen und Finanzvorfällen. Dies sind z. B. Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen und ähnlichen Ereignissen, geleisteter Schadensersatz oder Verlustübernahmen. Des Weiteren entstehen außerordentl. Aufwendungen bei der Veräußerung von Vermögensgegenständen, die zum Zeitpunkt der Veräußerung über einen Restbuchwert verfügen.

Außerordentliche Aufwendungen	31.12.2019	31.12.2020	mehr (+) / weniger (-)
Außergewöhnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für Nachholungen von Rückstellungen	27.384,38 €	0,00 €	-27.384,38 €
Außerplanmäßige Abschreibungen	311.986,04 €	10.249,48 €	-301.736,56 €
Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	74.095,31 €	96,15 €	-73.999,16 €
<b>Summe</b>	<b>413.465,73 €</b>	<b>10.345,63 €</b>	<b>-403.120,10 €</b>

Im Berichtsjahr sind die außerordentl. Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr um 403 T€ auf 10 T€ gesunken. Dahinter verbergen sich hauptsächlich außerplanmäßige Abschreibungen.

Eine detaillierte Übersicht der außerordentl. Aufwendungen (nach Teilhaushalten) ist den Anlagen zum Anhang zu entnehmen.

# Anlagen

## zum Anhang 2020

## 8. Anlagen zum Anhang 2020

### 8.1. Rechenschaftsbericht

Nach § 57 KomHKVO erstellen die Kommunen einen Rechenschaftsbericht als Anlage zum Jahresabschluss.

Als Anlage zum Jahresabschluss gibt der Rechenschaftsbericht Auskunft über die wirtschaftliche Lage der Stadt Lehrte, beschreibt den Verlauf der Haushaltswirtschaft und nimmt eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen und der Bilanz der Stadt Lehrte vor.

Gem. § 57 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO soll der Rechenschaftsbericht auch Auskunft über Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des HHJ eingetreten sind, geben und auf zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die städtische Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung hinweisen.

Die im Rahmen des Rechenschaftsberichts aufgeführten Kennzahlen werden im Kapitel 8.9 ausführlich beschrieben (z. B. Berechnung).

#### 8.1.1. Betrachtung der Bilanz

Die Bilanz gibt einen Überblick über das Vermögen und die Schulden der Stadt Lehrte. Auf der **Aktivseite** der Bilanz wird im Folgenden die Mittelverwendung beleuchtet.

Das **Anlagevermögen** der Stadt Lehrte ist um 21,66 Mio. € auf insg. 234,12 Mio. € gestiegen. Hauptsächlich dazu beigetragen haben im Sachvermögen die Zugänge beim Infrastrukturvermögen sowie bei den geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau sowie die höheren liquiden Mittel.

Im HHJ 2020 wird durch Investitionen neues Vermögen geschaffen. So wird im Berichtsjahr ein Betrag i. H. v. 14,60 Mio. € für Investitionsmaßnahmen ausgezahlt.

Der Hauptbestandteil dieser Auszahlungen entfällt hierbei auf Baumaßnahmen (11,49 Mio. €) und den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (2,04 Mio. €).

Nachfolgend werden die wesentlichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aufgeführt:

Maßnahme (über 50.000 €)	Ansatz inkl. HHR und üpl/apl	Ist	Verfügbar
Außenanlagen (Spielgeräte, Zäune usw.)	153.484,24 €	66.472,30 €	87.011,94 €
Schule - Gesamtentwicklung Gebäude	10.410.297,00 €	94.008,85 €	10.316.288,15 €
Ortsdurchfahrten	224.153,64 €	53.000,00 €	171.153,64 €
ELW-1	136.622,11 €	133.316,81 €	3.305,30 €
Investitionskostenzuschuss - Kunstrasenplätze	1.050.000,00 €	600.000,00 €	450.000,00 €
Umsetzung KiTa- Maßnahmepaket	799.023,21 €	345.821,98 €	453.201,23 €
Digitalpakt	502.000,00 €	355.763,44 €	146.236,56 €
Abbiegeassistenzsysteme für Großfahrzeuge	65.000,00 €	58.332,68 €	6.667,32 €
Backhausstraße	3.515.668,08 €	1.130.691,84 €	2.384.976,24 €
Im See	307.106,46 €	75.839,28 €	231.267,18 €
Kita Arpke Im See - Neubau	7.192.798,60 €	1.370.456,67 €	5.822.341,93 €

Maßnahme (über 50.000 €)	Ansatz inkl. HHR und üpl/apl	Ist	Verfügbar
LF 20/16 Hämelerwald	309.759,00 €	278.591,46 €	31.167,54 €
Kirchlahe	142.687,91 €	112.687,91 €	30.000,00 €
Versorgungsrücklage	102.377,85 €	99.945,04 €	2.432,81 €
Feuerwehr Lehrte - Neubau	11.450.345,73 €	8.066.041,62 €	3.384.304,11 €
Telefonanlage Stadt Lehrte	201.000,00 €	157.120,85 €	43.879,15 €
LF 10/06 OW Lehrte	216.350,05 €	200.925,91 €	15.424,14 €
Manskestraße	640.765,74 €	69.224,49 €	571.541,25 €
Baugebiet Manskestraße	3.823.143,59 €	196.778,87 €	3.626.364,72 €
Aufbau Firewall-Cluster	150.000,00 €	143.693,84 €	6.306,16 €

Die Gesamtentwicklung der Schulgebäude wird im HHJ 2020 fortgesetzt: Im Rahmen der haushaltswirtschaftlichen Sperre sind HHR i. H. v. 9,91 Mio. € gesperrt worden, im Rahmen des 1. Nachtrages ein Ansatz von 500 T€ bereitgestellt, um im HHJ 2020 das Projekt weiterführen zu können. Reste i. H. v. ca. 356 T€ werden ins HHJ 2021 übertragen. Für das HHJ 2021 wurde ein neuer Ansatz von 19,5 Mio. € bereitgestellt.

Der Neubau der Feuerwache Lehrte wird im HHJ 2020 fortgeführt, eine Fertigstellung des 2. Bauabschnittes und die Inbetriebnahme erfolgen jedoch erst im HHJ 2021. Im HHJ 2020 erfolgen Auszahlungen i. H. v. 8,07 Mio. € Die noch verfügbaren Haushaltsermächtigungen i. H. v. 3,38 Mio. € werden als Reste ins HHJ 2021 übertragen. Von den Mitteln der Investitionsmaßnahme „Ausstattung Neubau Feuerwache“ werden im HHJ 2020 lediglich 22 T€ abgerufen; Reste werden i. H. v. 132 T€ übertragen.

Im Bereich Brandschutz wurden sowohl der Einsatzleitwagen ELW-1 als auch zwei Löschgruppenfahrzeuge (LF 20/16 Hämelerwald und LF 10/06 OW Lehrte) in Betrieb genommen. Die Auszahlungen belaufen sich auf insg. 613 T€ Reste auf den entsprechenden Investitionsmaßnahmen werden lediglich für das LF 20/16 Hämelerwald i. H. v. 30 T€ übertragen.

Der 2. Bauabschnitt in der „Backhausstraße“ ist noch nicht beendet. Im HHJ 2020 sind insg. 1,13 Mio. € an Auszahlungen für dieses Projekt getätigt worden. Die restlichen Haushaltsmittel i. H. v. 634 T€ sind ins nächste Jahr übertragen worden. Die Straßenbaumaßnahme „Manskestraße“ ist abgeschlossen. Dementsprechend werden hier keine Reste nach 2021 übertragen. Die Maßnahme „Baugebiet Manskestraße“ wird in 2021 fortgeführt, so dass Reste i. H. v. 287 T€ nach 2021 übertragen werden.

Insg. werden von den in 2020 zur Verfügung stehenden Haushaltsmitteln für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 10,65 Mio. € ins Jahr 2021 übertragen (siehe Vorbelastung künftiger Jahre unter der Bilanz).

Das Anlagevermögen wird durch die Abschreibungen gemindert. Die Abschreibungen belaufen sich im Berichtsjahr auf 7,16 Mio. € und teilen sich wie folgt auf:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Forderungsberichtigungen	276.923,20 €	237.035,82 €	353.612,19 €	310.845,85 €
Immaterielles Vermögen	548.532,86 €	574.807,84 €	577.683,30 €	608.900,38 €
Gebäude und Aufbauten	1.627.679,47 €	1.642.327,69 €	1.684.489,51 €	1.794.491,50 €
Infrastrukturvermögen	2.651.151,20 €	2.723.118,48 €	2.808.514,12 €	2.889.002,30 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung, MTA	1.602.830,33 €	1.697.286,29 €	1.888.176,28 €	1.554.440,76 €
<b>Gesamtabschreibungen</b>	<b>6.707.117,06 €</b>	<b>6.874.576,12 €</b>	<b>7.312.475,40 €</b>	<b>7.157.680,79 €</b>

Abschreibungsintensität	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	7,33 %	6,97 %	6,87 %	6,73 %	6,67 %	<b>6,91 %</b>

Durchschnittlich ergibt sich durch Abschreibungen auf das immaterielle Vermögen und das Sachvermögen eine Belastung des Ergebnishaushalts i. H. v. 6,91 %. Dieser Wert zeigt keine außergewöhnliche Belastung durch die Abnutzung der Anlagegüter der Stadt Lehrte. Eine geringe Abschreibungsintensität kann aber auch bedeuten, dass das öffentliche Vermögen bereits größtenteils abgeschrieben ist und das bestehende Anlagevermögen nicht durch neue Anlagen ersetzt wird, also überaltert ist.

Der Mehrjahresvergleich zeigte bis einschließlich dem HHJ 2015 einen leicht steigenden Verlauf. Dieser wurde im HHJ 2016 gestoppt (u. a. durch die haushaltswirtschaftliche Sperre). Auch im HHJ 2017 wurden nur wenige Investitionen durchgeführt, was sich von den Investitionsauszahlungen i. H. v. 5,47 Mio. € ableiten lässt. Seit dem HHJ 2018 sind die Investitionsauszahlungen gestiegen und belaufen sich auf einen zweistelligen Millionenbetrag. Dies spricht nicht für ein überaltertes Anlagevermögen.

Diese Aussage, dass das Anlagevermögen nicht veraltet ist, wird auch durch die folgende Kennzahl bestätigt, welche die Bruttoinvestitionen mit den Abschreibungen ins Verhältnis setzt:

Reinvestitionsquote	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	100,23 %	85,15 %	247,28 %	246,43 %	213,28 %	<b>178,47 %</b>

Seit dem Jahr 2014 liegt die Reinvestitionsquote weit über 100 %, so dass sämtliche planmäßigen Abschreibungen (= Werteverzehr des Anlagevermögens) durch die Summe aller Investitionen gedeckt werden und das Anlagevermögen somit wertmäßig zugenommen hat. Nur im HHJ 2017 fällt diese Kennzahl unter 100 %. Das bedeutet, dass die Abschreibungen höher ausfallen als die Bruttoinvestitionen. Aufgrund der hohen Investitionsauszahlungen in den HHJ 2018, 2019 und 2020 ist einem möglichen negativen Trend direkt entgegengewirkt worden.

Die Reinvestitionsquote liegt im HHJ 2020 weit über 200 %.

Das **Finanzvermögen** steigt im Berichtsjahr um 5,30 Mio. € auf 25,81 Mio. €. Die Hauptursachen hierfür liegen in einem gestiegenen Bestand an den Anteilen an verbundenen Unternehmen (+4,11 Mio. €), an gestiegenen Forderungen aus Transferleistungen (+636 T€) und an einem Zugang beim Sondervermögen mit Sonderrechnung (+500 T€).

Die **liquiden Mittel** sind von 9,18 Mio. € auf 15,83 Mio. € gestiegen. An dieser Bilanzposition ist zu erkennen, dass die investiven Auszahlungen nicht mehr – wie im Vorjahr – über die liquiden Mittel getätigt, sondern zwei Investitionskredite aufgenommen wurden. Zudem trägt das positive Jahresergebnis (Erträge > Aufwendungen) zu einer höheren Liquidität bei.

Auf der **Passivseite** wird die Mittelherkunft (Finanzierung der Vermögensgegenstände) erläutert. Die **Nettoposition** ist im Berichtsjahr um 20,72 Mio. € auf 211,38 Mio. € gestiegen. Die Ursachen hierfür sind die Erhöhung des Basisreinvermögens (+18,26 Mio. €) sowie das positive Jahresergebnis (+5,50 Mio. €), auch wenn die Sonderposten durch Auflösung um 2,29 Mio. € gesunken ist.

Die **Schulden** sind von 15,13 Mio. € auf 28,52 Mio. € gestiegen (+13,39 Mio. €), was auf sämtliche Unterpositionen zurückzuführen ist. Sowohl die Geldschulden (+11,28 Mio. €), die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (+801 T€), die Transferverbindlichkeiten (+321 T€) als auch die sonstigen Verbindlichkeiten (+980 T€) sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Seit dem Jahr 2014 musste im lfd. Jahr nur kurzfristig auf Liquiditätskredite zurückgegriffen werden. Bis spätestens zum Ende des jeweiligen Jahres waren diese jedoch zurückgezahlt, so dass die Liquiditätskreditquote bei 0 % lag. Im HHJ 2020 musste für die Dauer von ca. 1 Monat ein Liquiditätskredit aufgenommen werden. Da dieser Kredit vor Jahresende zurückgezahlt war, spiegelt sich dies nicht in der dazugehörigen Kennzahl wider.

Liquiditätskreditquote	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	<b>0,00 %</b>

Die **Rückstellungen** sind im Jahr 2020 von 36,38 Mio. € auf 37,76 Mio. € gestiegen (+1,37 Mio. €). Dies ist darauf zurückzuführen, dass die anderen Rückstellungen zwar um 926 T€ gesunken sind, sich jedoch die gesamten Personalrückstellungen um insg. 1,79 Mio. € erhöht haben.

Die Pensionsrückstellung für aktive Beschäftigte ist um 551 T€ gesunken, obwohl Zuführungen zu dieser Rückstellung i. H. v. 1,45 Mio. € erfolgt sind. Grund hierfür ist der Wechsel von aktiven Beamten zu den Versorgungsempfängern. Bei einem solchen Wechsel wird der „angesparte“ Barwert i. H. v. insg. 1,89 Mio. € zu den Versorgungsempfängern umgebucht. Die Beihilferückstellungen der Aktiven sind aus den zuvor genannten Gründen auch gesunken (-15 T€). Der für die Berechnung notwendige Hebesatz steigt von 15,40 % auf 15,90 %.

Die Stadt Lehrte hat die Leistungen der Beihilfe und Pensionen an die NVK abgegeben. Es wird daher voraussichtlich nicht der Fall eintreten, dass die Stadt Lehrte tatsächlich selbst eine Pensions- oder Beihilfeleistung direkt zahlen wird. Trotzdem besteht im nds. Haushaltsrecht die Vorgabe, diese Rückstellungen auch mit Anschluss an eine Versorgungskasse in der Bilanz zu passivieren.

Vor allem weil sowohl die Schulden als die Rückstellungen gestiegen sind, führt dies zu einem höheren Verschuldungsgrad.

Verschuldungsgrad	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	22,77 %	23,49 %	21,47 %	21,23 %	23,86 %	<b>22,56 %</b>

Der Verschuldungsgrad beläuft sich im Jahr 2020 auf 23,86 % und ist im Vergleich zu den Vorjahren gestiegen, was vor allem auf die zwei Kreditaufnahmen zurückzuführen ist. Grundsätzlich gilt, je höher der Verschuldungsgrad, desto höher die Belastung der künftigen Generationen durch Rückzahlungs- und Zinsverpflichtungen, die mit der Verschuldung einhergehen. Da es keinen allgemein anerkannten Zielwert für den Verschuldungsgrad bei Kommunen gibt, ist es vielmehr vor dem Hintergrund der Generationengerechtigkeit von Bedeutung, dass keine negative Jahresergebnisse erwirtschaftet bzw. in zukünftige HHJ übertragen werden müssen.

Aus den zuvor genannten Gründen hat sich die **Bilanzsumme** von 242,64 Mio. € auf 277,78 Mio. € erhöht (+35,14 Mio. €).

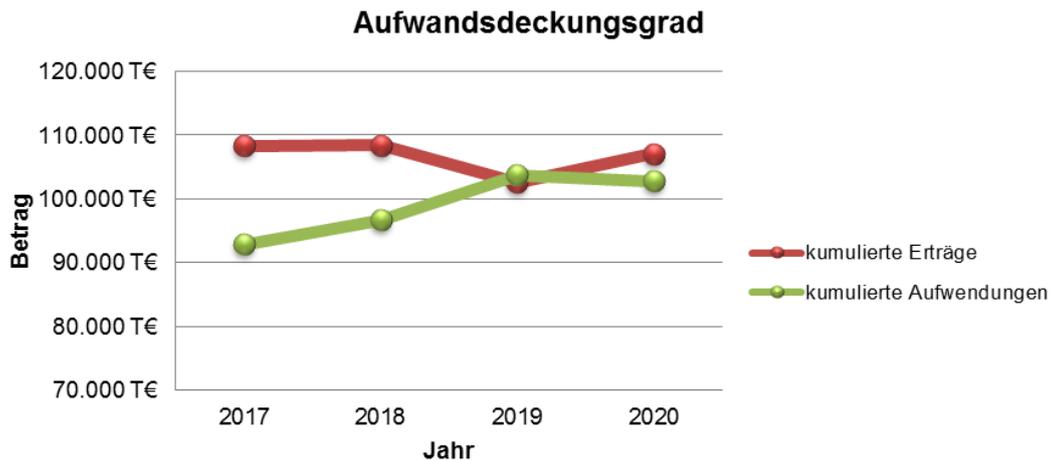
### 8.1.2. Betrachtung der Ergebnisrechnung

Der Haushalt soll in Planung und Rechnung ausgeglichen sein (Erträge = Aufwendungen), um dem Prinzip der intergenerativen Gerechtigkeit nachzukommen. Oberstes Finanzziel ist hierbei insb. der Ausgleich im ordentl. Ergebnis.

Das **Jahresergebnis** 2020 schließt bei den ordentl. Erträgen mit einem Gesamtbetrag von 105,20 Mio. € und bei den ordentl. Aufwendungen mit 102,73 Mio. € ab. Hieraus ergibt sich ein Überschuss i. H. v. 2,47 Mio. €.

Der Saldo der außerordentl. Erträge i. H. v. 1,85 Mio. € und der außerordentl. Aufwendungen i. H. v. 10 T€ weist im Ergebnis einen Überschuss von 1,84 Mio. € aus. Dieser Überschuss ist insb. auf die Auflösung einer nicht benötigten Gewerbesteuerrückstellung zurückzuführen.

Bei Addition der Überschüsse des ordentl. und des außerordentl. Ergebnis ergibt sich ein Jahresüberschuss i. H. v. 4,31 Mio. €. Dieser Überschuss ist nach erfolgtem Ratsbeschluss den Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. bzw. des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.



Im Vergleich der kumulierten Erträge und Aufwendungen (ordentl. und außerordentl. Erträge und Aufwendungen) zeigt sich, dass die Gesamterträge die Gesamtaufwendungen übersteigen und somit eine Deckung der Gesamtaufwendungen gewährleistet ist.

Aus der ErgR 2020 geht hervor, dass die ordentl. Erträge mit 3,08 Mio. € über und die ordentl. Aufwendungen mit 9,60 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz liegen. Da bereits bei der Haushaltsplanung 2020 inkl. 1. Nachtrags von einem Jahresdefizit im ordentl. Ergebnis i. H. v. 8,00 Mio. € ausgegangen wird, verbessert sich das endgültige ordentl. Ergebnis im Vergleich dazu um 10,47 Mio. €.

Ursächlich für diese Entwicklung der **ordentlichen Erträge** sind die höheren Erträge im Vergleich zum urspr. Ansatz aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** (+4,89 Mio. €). Diese sind zudem im Vergleich zum Vorjahr um 1,64 Mio. € gestiegen. Die tatsächlichen Erträge aus der Gewerbesteuer belaufen sich im HHJ 2020 auf 27,73 Mio. €, so dass der Ansatz i. H. v. 24,50 Mio. € um 13,17 % überschritten wird. In den Erträgen von 27,73 Mio. € ist die Bildung von Rückstellungen i. H. v. 520 T€ als auch die Auflösung von Rückstellungen i. H. v. 283 T€ bereits berücksichtigt worden. Ohne diese Rückstellungen würden sich die Gewerbesteuererträge auf 27,96 Mio. € belaufen.

Der Gemeindeanteil an der ESt beträgt im Berichtsjahr 20,30 Mio. €. Der urspr. Ansatz wird auch hier übertroffen und zwar um 1,05 Mio. €. Im Vergleich zum Vorjahr ist der Gemeindeanteil an der ESt um 1,18 Mio. € gesunken, was vor allem auf die Corona-Pandemie zurückzuführen ist. Die Pandemie führte dazu, dass die Quartalszahlungen ab dem 2. Quartal 2020 niedriger ausgefallen sind als im Vorjahr.

Bei dem Gemeindeanteil an der USt und bei der Vergnügungssteuer sind im Vergleich zum urspr. als auch zum fortgeschriebenen Ansatz Mehrerträge erzielt worden. Diese betragen beim Gemeindeanteil an der USt insg. 521 T€, bei der Vergnügungssteuer 20 T€. Im Vergleich zum Vorjahr ist die USt um 347 T€ gestiegen, die Vergnügungssteuer um 231 T€ gesunken. Haupt-

ursächlich für die niedrigeren Erträge aus der Vergnügungssteuer sind die Corona-Pandemie und die in diesem Zusammenhang verhängten Lockdowns.

Diese im Vergleich zum Vorjahr insg. höheren Erträge aber auch die niedrigere Summe der ordentl. Aufwendungen finden sich auch in der Steuerquote wieder.

Steuerquote	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	53,96 %	61,80 %	65,55 %	57,06 %	59,00 %	<b>59,47 %</b>

Zum Bilanzstichtag werden 59,00 % der Aufwendungen durch Steuern und ähnliche Erträge gedeckt. Im Mehrjahresvergleich zeigen sich jedoch starke Schwankungen innerhalb dieser Kennzahl. Ist die Steuerquote im HHJ 2013 noch unter 50,00 % gesunken, liegt diese im Jahr 2015 wieder bei 61,40 %. Nach dem Einbruch in der Gewerbesteuer 2016 steigt diese zum 31. Dezember 2018 auf 65,55 %; nach einem erneuten Einbruch in 2019 ist die Steuerquote im HHJ 2020 auf 59,00 % gestiegen. Im HHJ 2020 gebildete bzw. aufgelöste Rückstellungen sind bei der Berechnung der Kennzahl 2020 schon enthalten.

Anhand der durchschnittlichen Steuerquote von 59,47 % zeigt sich jedoch deutlich, wie sehr der städtische Haushalt von diesen Erträgen abhängig ist. Ausfälle von Steuererträgen können daher gravierende Auswirkungen für die Stadt Lehrte haben. Ein dauerhafter Rückgang oder ein erneuter Einbruch hätte Einschränkungen der Stadt Lehrte insb. bei der Wahrnehmung von freiwilligen Aufgaben zur Folge. Aus diesem Grund ist auch die Reform der Grundsteuer für die Stadt Lehrte ein wichtiges Thema.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** sind im Vergleich zum Vorjahr um 6,80 Mio. € gestiegen, was vor allem auf das negative Jahresergebnis 2019 zurückzuführen ist. Im vergangenen HHJ (2019) waren die ordentl. Erträge (u. a. auch die Gewerbesteuererträge) gesunken. Diese negative Entwicklung führt im HHJ 2020 – im Vergleich zum Vorjahr – zu höheren Schlüsselzuweisungen des Landes (+6,85 Mio. €). Zudem sind die sonstigen Zuweisungen vom Land um 516 T€ gestiegen, was vor allem in den Ausgleichszahlungen des Landes zur Abgeltung krisenbedingter Mehraufwendungen gem. § 14 NFAG begründet ist.

Die Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden sind hingegen um ca. 770 T€ gesunken; dahinter verbirgt sich hauptsächlich der Jugendhilfekostenausgleich.

Die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** sind um 665 T€ niedriger ausgefallen als geplant und sind im Vergleich zum Vorjahr um 711 T€ gesunken.

Bei den **ordentl. Aufwendungen** liegen die **Aufwendungen für aktives Personal** mit 35,09 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz von 37,05 Mio. € und sind im Vergleich zum Vorjahr um 1,97 Mio. € gestiegen. Die Erhöhung der Personalaufwendungen ist vor allem auf die hohen Zuführungen bei den Rückstellungen, aber auch auf die Besoldungserhöhung und die Tarifsteigerungen zurückzuführen.

Um die Höhe der Aufwendungen für das aktive Personal zu bewerten, werden diese Aufwendungen mit den gesamten ordentl. Aufwendungen ins Verhältnis gesetzt. Das Ergebnis hieraus ist die Personalintensität.

Personalintensität	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	30,96 %	31,49 %	31,94 %	32,04 %	34,16 %	<b>32,12 %</b>

Die durchschnittliche Personalintensität beläuft sich auf 32,12 % und unterliegt in den vergangenen HHJ nur geringen Schwankungen. Im Jahr 2020 ist dieser Wert jedoch stark gestiegen, was vor allem mit den stark gestiegenen Zuführungen zu den Personalarückstellungen

begründet werden kann. Im HHJ 2020 sind 34,16 % der ordentl. Aufwendungen durch das städtische Personal gebunden; dieser Wert liegt weit über dem Durchschnitt.

Die ordentl. **Abschreibungen** des städtischen Vermögens i. H. v. 7,16 Mio. € liegen erstmals im Berichtsjahr unter dem urspr. Ansatz (-480 T€), weil der 2. Bauabschnitt der neuen Feuerwache nicht im HHJ 2020 in Betrieb genommen wurde.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen (844 T€). Der Hauptgrund hierfür sind gestiegene Unterhaltungsaufwendungen (+1,27 Mio. €) bei gleichzeitig sinkenden Aufwendungen für besondere Verwaltungsaufwendungen (-309 T€).

Die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** hingegen sind im Vergleich zum Vorjahr um 215 T€ gestiegen und liegen mit 906 T€ unter dem urspr. Ansatz i. H. v. 2,24 Mio. €. Die höheren Aufwendungen sind auch aus der Kennzahl „Zinslastquote“ ersichtlich.

Zinslastquote	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	0,79 %	0,81 %	0,65 %	1,08 %	1,30 %	<b>0,93 %</b>

Die Zinslastquote beträgt im Durchschnitt 0,93 %. Das bedeutet, dass 0,93 % der gesamten ordentl. Aufwendungen durch Zinsaufwendungen entstehen. Im Berichtsjahr liegt die Kennzahl über dem Durchschnitt, was auf höheren Verzinsungen von Steuererstattungen beruht. Es handelt sich hierbei nicht um einen einmaligen Effekt, aber um eine stark schwankende Position, welche an die schwankende Gewerbesteuer angelehnt ist. Somit ist die Stadt Lehrte weiterhin nur in geringem Maße durch Zinsen belastet und somit in ihren Handlungsmöglichkeiten nicht eingeschränkt. Dieser Punkt bleibt aber zu beobachten.

Bei der Betrachtung dieser Kennzahl ist jedoch zu beachten, dass derzeit ein sehr niedriges Zinsniveau besteht und keine Liquiditätskredite aufgenommen worden sind. Sobald sich dieser Aspekt ändert, steigt möglicherweise auch die Belastung des städtischen Haushaltes. Die Zahlung von Verwarentgelten würde ab diesem Zeitpunkt entfallen.

### 8.1.3. Betrachtung der Finanzrechnung

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beläuft sich auf einen Betrag i. H. v. 7,28 Mio. € und liegt somit über dem fortgeschriebenen Ansatz von -3,55 Mio. € (+10,83 Mio. €)

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	fortgeschriebener Ansatz	mehr (+)/weniger (-)	Prozentuale Erreichung des Haushaltsansatzes
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	91.757.935,25	100.616.181,40	99.434.939,70	1.181.241,70	101,19%
Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	91.596.727,66	93.335.627,62	102.986.403,75	-9.650.776,13	90,63%
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>161.207,59</b>	<b>7.280.553,78</b>	<b>-3.551.464,05</b>	<b>10.832.017,83</b>	<b>-205,00%</b>

In diesem Zusammenhang ist zu beachten, dass es sich in der FinR um reine Zahlungsströme handelt, so dass hier weder kalkulatorische Kosten wie Abschreibungen, Rückstellungen, noch Auflösungen von Sonderposten betrachtet werden.

Die Ursache für dieses positive Ergebnis liegt bei den unter „Betrachtung der Ergebnisrechnung“ genannten Gründen (hohe Gewerbesteuererträge und -einzahlungen bei gleichzeitig niedrigeren Aufwendungen); die Abschreibungen werden in der FinR - wie bereits erläutert - nicht betrachtet.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt zum 31. Dezember 2020 -12,90 Mio. € und liegt damit mit 23,61 % unter dem fortgeschriebenen Ansatz.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	fortgeschriebener Ansatz	mehr (+)/weniger (-)	Prozentuale Erreichung des Haushaltsansatzes
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.051.166,25	1.699.762,74	2.491.923,73	-792.160,99	68,21%
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.148.444,07	14.602.606,10	57.147.207,20	-42.544.601,10	25,55%
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.097.277,82</b>	<b>-12.902.843,36</b>	<b>-54.655.283,47</b>	<b>41.752.440,11</b>	<b>23,61%</b>

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen mit 1,70 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz und erfüllen den Ansatz nur zu 68,21 %. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegen bei 14,60 Mio. €, erfüllen ihren Ansatz jedoch nur zu 25,55 %. Die Minderauszahlungen gleichen somit die Mindereinzahlungen aus.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich hauptsächlich aus den Einzahlungen für Investitionszuwendungen (964 T€), den Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen (353 T€) und den Rückflüssen aus Ausleihungen (257 T€) zusammen.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich aus Auszahlungen für Baumaßnahmen (11,49 Mio. €), für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (2,04 Mio. €) und den Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen (917 T€) zusammen.

In der Planung wird noch von einem Saldo aus Investitionstätigkeit i. H. v. -54,66 Mio. € ausgegangen. Ende des HHJ 2020 beläuft sich dieser auf -12,90 Mio. € und fällt somit besser aus als geplant.

Bei den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit beträgt der Saldo 11,28 Mio. € und liegt demnach mit -17,97 % unter dem fortgeschriebenen Ansatz.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	fortgeschriebener Ansatz	mehr (+)/weniger (-)	Prozentuale Erreichung des Haushaltsansatzes
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	12.350.000,00	14.950.000,00	-2.600.000,00	82,61%
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.609.618,13	1.065.484,59	1.193.100,00	-127.615,41	89,30%
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.609.618,13</b>	<b>11.284.515,41</b>	<b>13.756.900,00</b>	<b>-2.472.384,59</b>	<b>82,03%</b>

Im HHJ 2020 wurden insg. zwei Investitionskredite aufgenommen: Der erste Kredit i. H. v. 4,45 Mio. €, der zweite Kredit i. H. v. 7,90 Mio. €. Bei den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit i. H. v. 1,07 Mio. € handelt es sich um die lfd. Kredittilgung für Investitionen bei Kreditinstituten.

#### 8.1.4. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2020 eingetreten sind

Gem. § 57 Abs. 1 S. 3 Nr. 1 KomHKVO ist es notwendig, wesentliche Vorgänge in Bezug auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune, die nach dem 31. Dezember 2020 ein-

treten, zu erläutern. Somit ist der Zeitraum vom 1. Januar 2021 bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2020 im März 2021 in diese Betrachtung einzubeziehen.

### **Haushaltsjahr 2021 - vorläufig - bis 26.03.2021**

Der Haushaltsplan 2021 ist am 11. November 2020 im Rat der Stadt Lehrte eingebracht worden (Vorlage 142/2020). In der Planung wird von einem ordentl. Ergebnis i. H. v. -10,07 Mio. € und einem außerordentl. Ergebnis von 858 T€ ausgegangen. Insg. wird ein Jahresergebnis von -9,21 Mio. € prognostiziert.

Die 1. Ergänzung zum Haushaltsplan 2021 vom 27. Januar 2021, die 2. Ergänzung vom 5. Februar 2021 und die 3. Ergänzung vom 16. Februar 2021 führen zu einer Verbesserung des ordentl. Ergebnisses von 1,00 Mio. €. Des Weiteren ist aufgrund von Grundstücksverkäufen ein außerordentl. Ertrag i. H. v. 1,03 Mio. € eingeplant, was insg. zu einer Verbesserung des Jahresergebnisses i. H. v. 2,03 Mio. € führt.

Der Ratsbeschluss zum Haushalt 2021 erfolgte am 17. Februar 2021. Die Kommunalaufsicht hat den Haushalt am 25. März 2021 genehmigt. In der Genehmigung führt die Kommunalaufsicht aus, dass sich im HHJ 2021 ein struktureller Fehlbedarf ergibt, der auch in den Jahren 2022 bis 2024 in der Finanzplanung enthalten ist, und somit die dauernde Leistungsfähigkeit gem. § 23 Nr. 1 und Nr. 2 KomHKVO nicht gegeben ist. Auch wenn die Stadt Lehrte aufgrund der Überschussrücklagen nicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes nach § 110 Abs. 8 NKomVG verpflichtet ist, zeigt die strukturelle Unterdeckung im Ergebnishaushalt, dass die Stadt Lehrte in den nächsten Jahren Maßnahmen ergreifen muss, um eine Ergebnisverbesserung zu erreichen. Vor allem durch die absehbare Neuverschuldung im investiven Bereich werden der Schuldendienst und die Abschreibungen enorm steigen, wodurch weitere finanzielle Belastungen auf den Ergebnishaushalt zukommen.

Die Rechtskraft des Haushaltes 2021 wird am 15. April 2021 eintreten.

Weiterhin hat der Rat in seiner Sitzung am 17. Februar 2021 auf Antrag der ALDI Immobilienverwaltung GmbH & Co. KG (Herten) die Umstellung des Aufstellungsverfahrens zum Bebauungsplan Nr. 02/17 „Gewerbegebiet Lehrte-Nord 3 - Erweiterung“ in den Gemarkungen Aligse, Arpke und Röddensen beschlossen, so dass dieser nunmehr als vorhabenbezogener Bebauungsplan gem. § 12 Abs. 3a BauGB aufgestellt wird. Ziel der Planung bleibt die An- bzw. Umsiedlung eines Logistikzentrums der Einzelhandelsbranche (Vorlage Nr. 126/2020).

### **8.1.5. Schlussbetrachtung**

Im HHJ 2020 wird – nach einem Defizit im HHJ 2019 – wieder ein Überschuss erzielt. Dieser Jahresüberschuss beläuft sich auf 4,31 Mio. €. Das ordentl. Ergebnis beläuft sich dabei auf 2,47 Mio. €. Dieses positive ordentl. Ergebnis 2020 ist jedoch kein Indiz für die Wiederherstellung der Leistungsfähigkeit nach dem negativen ordentl. Ergebnis 2019. Sowohl im Haushaltsplan 2020 als auch im 1. Nachtrag 2020 wird von einer mittelfristigen Finanzplanung (2021 bis 2023) mit durchgehend negativen Jahresergebnissen gesprochen. Auch der am 17. Februar 2021 beschlossene Haushalt 2021 geht für das HHJ 2021 sowie in der mittelfristigen Finanzplanung (2022 bis 2024) immer von negativen Jahresergebnissen aus.

Infolge des positiven Jahresergebnisses 2020 können die Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. bzw. des außerordentl. Ergebnisses nach positivem Ratsbeschluss im HHJ 2021 aufgestockt werden. Somit steht für die Jahre 2021 ff. eine Rücklage von 35,64 Mio. € zur Verfügung. Die Rücklage sollte zum Ausgleich der im Haushalt 2021 geplanten und ausgewiesenen Fehlbeträge bis einschließlich 2024 dienen. Ob die Stadt Lehrte mit den Rücklagen die Defizite in der mittelfristigen Finanzplanung ausgleichen kann, ist ungewiss.

Der verabschiedete Haushaltsplan 2021 mit einer mittelfristigen Finanzplanung bis 2024 sieht derzeit Jahresdefizite von 7,18 Mio. € (in 2021) bis zu 12,85 Mio. € (in 2024) vor. Der Haus-

haltsplan zeigt eindeutig strukturelle Fehlbedarfe, welche auch die Kommunalaufsicht in der Genehmigung des Haushaltes 2021 aufgezeigt hat und dementsprechend die dauernde Leistungsfähigkeit verneinte. Die im Haushalt 2021 ausgewiesenen Fehlbedarfe haben zur Folge, dass die Überschussrücklagen spätestens im HHJ 2024 aufgebraucht sein werden und die Stadt Lehrte ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen hat. Mögliche weitere Auswirkungen der Corona-Pandemie auf den städtischen Haushalt sind derzeit nicht absehbar.

Dieser Ausblick zeigt keine frohlockende Zukunft der Stadt Lehrte. Die steigenden Ansprüche der Bürgerinnen und Bürger an die öffentliche Hand müssen unter diesen Voraussetzungen äußerst hinterfragt werden. Dies bezieht sich vor allem auf freiwillige Aufgaben, welche die Stadt Lehrte übernommen hat. Diesbezüglich soll und wird es eine Aufgabenkritik geben, welche sämtliche Aufgaben der Stadt Lehrte, vor allem die freiwilligen Aufgaben, auf den Prüfstand stellt. Nur so wird es möglich sein, die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Stadt Lehrte wiederherzustellen.

Darüber hinaus stehen in den folgenden Jahren umfangreiche Investitionen auf der Agenda. Aufgrund der stetig steigenden Anforderungen und Aufgaben an die Verwaltung müssen neue Räumlichkeiten geschaffen werden. Im Bereich der Kita werden nach dem Kita-Bedarfsplan 2018/2019 fünf zusätzliche Kita bis 2022 benötigt, zwei davon sollen in eigener Trägerschaft errichtet werden. Ein neuer Kita-Bedarfsplan 2020/2021 für die folgenden Jahre ist bereits beschlossen worden (Vorlage 007/2020). Danach werden insgesamt 17 weitere Krippen- und 15 Kita-Gruppen benötigt. Ob diese in Form von Anbauten oder Neubauten umgesetzt werden, bleibt abzuwarten.

Auch die Schullandschaft wird sich weiterentwickeln und die dafür notwendigen Investitionen nach sich ziehen. Der Haushaltsplan 2021 sieht mittlerweile 160,00 Mio. € für die Gesamtentwicklung der Schulgebäude – vor allem im Schulzentrum Mitte und Süd – vor. Ein Projekt dieser Größenordnung hat es in Lehrte noch nicht gegeben und stellt die Stadt weiterhin vor große Herausforderungen, denn die damit verbundenen Abschreibungen werden die zukünftigen Haushalte stark belasten. Ausgehend von der Fertigstellung der Schulzentren im HHJ 2024 würden sich die entsprechenden Abschreibungen ab dem genannten HHJ auf ca. 2,00 Mio. € pro Jahr belaufen.

Darüber hinaus werden die notwendigen Auszahlungen für diese, aber auch andere Investitionsmaßnahmen, nicht aus eigenen Mitteln gestemmt werden können. Es müssen Investitionskredite aufgenommen werden. Der Haushalt 2021 sieht dementsprechend Kreditaufnahmen i. H. v. insg. 215,00 Mio. € für die Jahre 2021 bis 2024 vor. Der Schuldenstand war bis 2019 kontinuierlich abgebaut worden, ist aber bereits in HHJ 2020 aufgrund von zwei Kreditneuaufnahmen um ca. 11,28 Mio. € gestiegen; im Hinblick auf die defizitäre Haushaltsplanung ist es sehr unwahrscheinlich, auf Kreditaufnahmen zu verzichten.

Besonders besorgniserregend ist auch der andauernde stetige Anstieg von Unterhaltungs- und Instandsetzungsleistungen an den städtischen Gebäuden. Haben diese im Jahr 2014 noch 4,66 Mio. € betragen, belaufen sich diese im Jahr 2020 bereits auf 8,37 Mio. € und haben sich somit zum HHJ 2014 fast verdoppelt. Der Gebäudebestand der Stadt Lehrte befindet sich in einem veralteten, sanierungsbedürftigen Zustand, was bei zukünftigen Haushaltsplanungen noch mehr in den Ansätzen bemerkbar sein wird.

Um die Vielzahl von (Pflicht-) Aufgaben und Anforderungen erfüllen zu können, ist eine solide und wirtschaftliche Haushaltsausführung unablässig. Zusätzliche Aufgaben, insb. solche freiwilliger Natur, werden nach den jetzigen Planungen die Leistungsfähigkeit der Stadt Lehrte weiterhin in Gefahr bringen. Es ist daher an der Zeit, eine strenge Haushaltsdisziplin für alle Beteiligten aufzuerlegen. Aus diesem Grund ist die Durchführung einer Aufgabenkritik dringend notwendig. Diese sollte zeitnah begonnen werden, um dem – nach derzeitigem Stand - im HHJ 2024 verpflichtenden Haushaltssicherungskonzept vorzugreifen.

## 8.2. Übertragene Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2021

Nach § 20 KomHKVO besteht die Möglichkeit, nicht genutzte Haushaltsmittel in das nächste HHJ zu übertragen. Im Bereich des Ergebnishaushaltes sind Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen innerhalb eines Budgets oder durch Haushaltsvermerk längstens bis zum Schluss des folgenden HHJ übertragbar (§ 20 Abs. 2 KomHKVO).

Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, wenn mit der entsprechenden Maßnahme vor Ablauf des übernächsten HHJ begonnen wird (§ 20 Abs. 1 S. 1 KomHKVO).

Die Gründe für die Bildung von HHR sind gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO im Rechenschaftsbericht darzulegen. Unwesentliche Beträge werden zusammengefasst dargestellt.

Insg. wurden **15.277.078,54 €** ins nächste Jahr 2021 übertragen. Diese gliedern sich wie folgt auf:

Teilhaushalt 1			
Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>Ergebnishaushalt und Finanzaushalt (Ifd. Verwaltungstätigkeit)</b>			
<b>11101 - Unterstützung politischer Arbeit</b>			
421110 - 721110 -	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - OE 1.2	Auftrag 20000243	375,00 €
422210 - 722210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)- OE 1.2	Auftrag 20000243	5,32 €
427100 - 727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Mittel der Ortsräte (gem. Haushaltsvermerk)	20.341,79 €
431700 - 731700 -	Zuschüsse an private Unternehmen	Mittel der Ortsräte (gem. Haushaltsvermerk)	800,00 €
431800 - 731800 -	Zuschüsse an übrige Bereiche	Mittel der Ortsräte (gem. Haushaltsvermerk)	22.260,91 €
443100 - 743100 -	Geschäftsaufwendungen Geschäftsauszahlungen	Mittel der Ortsräte (gem. Haushaltsvermerk)	2.994,67 €
<b>11103 - Personalrat</b>			
421110 - 721110 -	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - OE 1.2	Auftrag 20000515	686,01 €
426100 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Fortbildung	JAV Fortbildung im Frühjahr 2021.	412,75 €
726100 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte- Fortbildung		

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>11105 -</b>	<b>Personalwesen</b>		
		Auftrag 20000154	175,00 €
		Auftrag 20000174	97,00 €
		Auftrag 20000175	38,00 €
		Auftrag 20000176	53,00 €
		Auftrag 20000192	968,00 €
		Auftrag 20000206	3.318,50 €
		Auftrag 20000226	105,60 €
		Auftrag 20000250	585,00 €
		Auftrag 20000258	301,80 €
		Auftrag 20000260	245,00 €
		Auftrag 20000262	313,00 €
		Auftrag 20000263	245,00 €
		Auftrag 20000265	310,80 €
		Auftrag 20000272	447,00 €
426100 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte- Aus- und Fortbildung	Auftrag 20000282	333,00 €
		Auftrag 20000298	404,50 €
		Auftrag 20000300	189,40 €
		Auftrag 20000350	714,00 €
		Auftrag 20000377	318,00 €
		Auftrag 20000378	636,00 €
		Auftrag 20000423	24.466,50 €
		Auftrag 20000459	1.614,00 €
		Auftrag 20000502	820,00 €
		Auftrag 20000503	300,00 €
		Auftrag 20000504	60,00 €
		Auftrag 20000507	15,00 €
		Auftrag 20000521	568,00 €
		Auftrag 20000547	1.150,00 €
		Auftrag 20000584	365,00 €
		Auftrag 20000615	1.525,00 €
		Auftrag 20000659	6.600,00 €
		Auftrag 20000662	690,10 €
		Auftrag 20000663	324,00 €
		Auftrag 20000664	396,00 €
		Auftrag 20000686	5,40 €
		Auftrag 20000692	8.330,00 €
		Auftrag 20000694	300,00 €
		Auftrag 20000717	543,60 €
		Auftrag 20000719	333,00 €
		Auftrag 20000728	457,00 €
726100 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte- Aus- und Fortbildung	Auftrag 20000797	4.544,00 €
		Auftrag 20000815	1.028,40 €
		Auftrag 20000825	48,00 €
		Auftrag 20000887	779,13 €
		Auftrag 20000906	1.741,10 €
		Auftrag 20000907	2.640,00 €
		Auftrag 20000908	378,00 €
		Auftrag 20000933	3.257,40 €
		Auftrag 20000934	1.029,58 €
		Auftrag 20000935	610,24 €
		Auftrag 20001024	260,00 €
		Auftrag 20001077	302,35 €
		Auftrag 20001080	300,00 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>11105 -</b>	<b>Personalwesen</b>		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Ehrungen, Jubiläen, Nachrufe	Auftrag 20000484	25,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen Ehrungen, Jubiläen, Nachrufe		
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 20000596	16.795,15 €
		Auftrag 20000729	861,65 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 20000731	2.244,60 €
		Auftrag 20000914	14.544,47 €
443111 - 743111 -	Reisekosten und Tagegelder	Auftrag 20000705	3.500,00 €
<b>11106 -</b>	<b>Gleichstellung und Teilhabe</b>		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 20000970	1.100,00 €
		Auftrag 20000971	180,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20000972	350,00 €
<b>11107 -</b>	<b>Presse- und Öffentlichkeitsarbeit</b>		
421110 - 721110 -	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - OE 1.2	Auftrag 20000515	468,64 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20000982	2.253,27 €
<b>11108 -</b>	<b>Finanzverwaltung</b>		
422210 - 722210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)- OE 1.2	Auftrag 20000087	3.300,00 €
<b>11113 -</b>	<b>Informations- und Kommunikationstechnik</b>		
422210 - 722210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)- OE 1.2	Auftrag 20000558	817,80 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20000592	6.215,03 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 20000103	50.000,00 €
		Auftrag 20000240	47.517,33 €
		Auftrag 20001038	2.640,00 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 20001042	4.238,64 €
		Auftrag 20001043	5.648,93 €
<b>11114 -</b>	<b>Einrichtungen für die gesamte Verwaltung</b>		
421110 - 721110 -	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - OE 1.2	Auftrag 20000515	1.932,43 €
424110 - 724110 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Verwaltung		
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 20000009	11.500,00 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen		
<b>11116 -</b>	<b>Personal- und Organisationsentwicklung</b>		
426100 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	Auftrag 20000716	5.390,00 €
		Auftrag 20000812	7.120,00 €
		Auftrag 20000813	5.400,00 €
		Auftrag 20000925	3.213,00 €
		Auftrag 20000927	1.838,00 €
		Auftrag 20000929	1.606,50 €
		Auftrag 20000931	919,00 €
		Auftrag 20000939	1.200,00 €
	Auftrag 20000941	952,00 €	

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>11116 -</b>	<b>Personal- und Organisationsentwicklung</b>		
		Auftrag 20000948	1.300,00 €
		Auftrag 20000951	952,00 €
		Auftrag 20000953	1.050,00 €
726100 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	Auftrag 20000955	952,00 €
		Auftrag 20000958	1.100,00 €
		Auftrag 20000960	952,00 €
		Auftrag 20000965	2.100,00 €
		Auftrag 20000968	1.377,00 €
		Auftrag 20000713	131,20 €
		Auftrag 20000715	640,00 €
		Auftrag 20000795	700,00 €
		Auftrag 20000814	389,00 €
443111 -		Auftrag 20000926	115,67 €
		Auftrag 20000928	200,00 €
		Auftrag 20000930	115,67 €
		Auftrag 20000932	100,00 €
		Auftrag 20000940	40,00 €
	Reisekosten und Tagegelder	Auftrag 20000943	100,00 €
		Auftrag 20000950	290,00 €
		Auftrag 20000952	100,00 €
		Auftrag 20000954	160,00 €
		Auftrag 20000956	100,00 €
743111 -		Auftrag 20000959	40,00 €
		Auftrag 20000961	100,00 €
		Auftrag 20000967	296,70 €
		Auftrag 20000969	15,00 €
		Auftrag 20000987	20.000,00 €
Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (Ifd. Verwaltungstätigkeit)			<b>360.890,28 €</b>

**Finanzhaushalt (Investitionstätigkeit)**

<b>11110 -</b>	<b>Liegenschaftsverwaltung</b>		
200061 -	Ausgleichsflächen	Fortführung der Maßnahme	106.000,00 €
<b>11113 -</b>	<b>Informations- und Kommunikationstechnik</b>		
200013 -	Hardwareausstattung und Anbindung an das Netzwerk aller KiTa's	Auftrag 19000535	18.000,00 €
200089 -	Homepage lehrte.de	Auftrag 19000127	33.040,35 €
200110 -	WLAN in städtischen Gebäuden	Auftrag 20001078	15.000,00 €
300016 -	GIS allgemein	Auftrag 20001036	1.113,60 €
		Auftrag 20001090	13.840,59 €
		Auftrag 20000236	2.505,60 €
300048 -	Telefonanlage Stadt Lehrte	Auftrag 20001069	1.600,00 €
		Fortführung der Maßnahme	39.773,55 €
300121 -	IT-Betreuung und Ausstattung Feuerwehr	Auftrag 20000592	21.080,16 €
300122 -	Feuerwehr Einrichtung EDV Neubau	Auftrag 20001041	12.716,90 €
		Fortführung der Maßnahme	12.283,10 €
300131 -	Backup Allgemein	Auftrag 20001040	33.756,00 €
300228 -	IT-Infrastruktur Sitzungszimmer	Auftrag 20001037	40.530,06 €
Finanzhaushalt (Investitionstätigkeit)			<b>351.239,91 €</b>

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>Teilhaushalt 2</b>			
<b>Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (Ifd. Verwaltungstätigkeit)</b>			
<b>12600 -</b>	<b>Brandschutz</b>		
422100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 20000526	772,56 €
722100 -		Auftrag 20000790	22.380,49 €
722100 -		Einsatzstellenhygiene	55.000,00 €
422200 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)	Auftrag 20001075	400,00 €
722200 -			
422203 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.) Ausstattung Neubau FW	Auftrag 20000781	70.000,00 €
722203 -		Auftrag 20000784	10.000,00 €
722203 -		Weitere Anschaffungen Neubau	214.500,00 €
422210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)- OE 1.2	Auftrag 20000187	6.232,63 €
722210 -			
425100 -	Haltung von Fahrzeugen	Auftrag 20000522	2.448,40 €
725100 -		Auftrag 20000992	6.000,00 €
		Auftrag 20000290	3.750,00 €
		Auftrag 20000291	3.750,00 €
		Auftrag 20000292	3.750,00 €
426100 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	Auftrag 20000293	3.750,00 €
		Auftrag 20000294	3.750,00 €
		Auftrag 20000295	3.750,00 €
		Auftrag 20000296	1.750,00 €
		Auftrag 20000312	130.490,32 €
		Auftrag 20000508	2.262,00 €
726100 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	Auftrag 20000721	2.871,96 €
		Auftrag 20000794	11.000,00 €
		Mittel für Ausbildungszwecke	125.000,00 €
426101 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kinder- und Jugendfeuerwehr	Kleidung JFW	5.000,00 €
726101 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte - Kinder- und Jugendfeuerwehr		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 20000482	2.076,80 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20000924	197,08 €
442100 -	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	Auftrag 20000517	3.500,00 €
742100 -			
Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (Ifd. Verwaltungstätigkeit)			<b>694.382,24 €</b>

<b>Finanzhaushalt (Investitionstätigkeit)</b>			
<b>12600 -</b>	<b>Brandschutz</b>		
		Auftrag 20000796	2.200,00 €
		Auftrag 20000798	10.961,84 €
		Auftrag 20000802	1.140,66 €
200017 -	Ausrüstungsgegenstände	Auftrag 20000804	4.442,80 €
		Auftrag 20000806	1.426,81 €
		Auftrag 20000817	1.211,47 €
		Auftrag 20001033	12.000,00 €
		Fortführung der Maßnahme	60.000,00 €
200093 -	Feuerwehr - Softwareprogramm CommandX	Auftrag 20000019	1.606,50 €
200103 -	Tauchgeräte	Auftrag 20001009	50.000,00 €
		Fortführung der Maßnahme	15.000,00 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>12600 -</b>	<b>Brandschutz</b>		
240002 -	LF 20/16 Hämelerwald	Auftrag 18000791	17.466,03 €
		Auftrag 20001030	13.000,00 €
240028 -	Sirene Feuerwehrhaus Hämelerwald	Auftrag 20000799	10.500,00 €
250016 -	Feuerwehr Immensen - TLF	Fortführung der Maßnahme	7.000,00 €
		Auftrag 20000779	58.000,00 €
		Auftrag 20000783	3.500,00 €
300054 -	Ausstattung Neubau Feuerwache	Auftrag 20000786	30.000,00 €
		Auftrag 20000788	20.000,00 €
		Fortführung der Maßnahme	20.632,16 €
300202 -	Abrollbehälter Hygiene (Einsatzstellen-Hygiene)	Auftrag 20000869	7.000,00 €
300204 -	Tragkraftspritze (mobiler Standort)	Auftrag 20000805	15.000,00 €
300206 -	Hygieneboards	Auftrag 20001076	10.000,00 €
300208 -	Atemschutz Einsatzstellen-Hygiene	Auftrag 20000801	27.996,70 €
		Auftrag 20000800	2.600,00 €
240026 -	Feuerwehr Hämelerwald - Container	Auftrag 20000803	17.000,00 €
	Finanzhaushalt (Investitionstätigkeit)		<b>419.684,97 €</b>

**Teilhaushalt 3**

**Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (Ifd. Verwaltungstätigkeit)**

<b>21101 -</b>	<b>Grundschule Lehrte- Süd</b>		
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	3.590,96 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget		
<b>21102 -</b>	<b>Grundschule an der Masch</b>		
424102 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen -	Auftrag 20000723	100,00 €
724102 -	Schulbudget		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 20000481	459,00 €
		Auftrag 20000579	161,70 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 20000733	88,16 €
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	7.241,90 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget		
<b>21103 -</b>	<b>St. Bernward- Schule</b>		
422102 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Schulbudget	Auftrag 00000123	1.720,68 €
722102 -			
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 20000518	998,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 20001059	500,00 €
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	2.195,15 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget		
<b>21104 -</b>	<b>Albert- Schweitzer- Schule</b>		
422202 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)-Schulbudget	Auftrag 20000877	670,08 €
722202 -			
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 20000877	351,90 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget		
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 20000877	70,00 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	15.008,91 €
443108 -	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	Auftrag 20000877	390,00 €
743108 -	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion		

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>21105 - Grundschule Ahlten</b>			
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	6.409,02 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget		
<b>21106 - Aueschule Verlässliche Grundschule Aligse und Steinwedel</b>			
427101 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	Auftrag 20000485	4.080,00 €
727101 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Stadtbudget	Auftrag 20000486	7.903,75 €
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 20000738	200,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget		
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	4.719,74 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget		
<b>21107 - Grundschule im Hainhoop Arpke</b>			
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	288,74 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget		
<b>21108 - Grundschule Hämelerwald/ Sievershausen</b>			
422102 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Schulbudget	Auftrag 20000881	175,41 €
722102 -		Auftrag 20000845	864,20 €
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 20000853	734,18 €
		Auftrag 20000855	214,00 €
		Auftrag 20000856	71,96 €
		Auftrag 20000860	122,00 €
		Auftrag 20000866	793,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 20000870	966,80 €
		Auftrag 20000871	966,80 €
		Auftrag 20000872	206,00 €
		Auftrag 20000883	199,83 €
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 20000862	166,00 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	7.444,42 €
<b>21109 - Heinrich-Bokemeyer- Grundschule Immensen</b>			
422202 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.) -Schulbudget	Auftrag 20000573	769,00 €
722202 -		Auftrag 20000574	579,00 €
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 20000756	7.855,00 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	3.159,95 €
<b>21200 - Hauptschule Lehrte</b>			
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	17.432,14 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget		
<b>21500 - Realschule Lehrte</b>			
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 20001118	900,00 €
		Auftrag 20001120	900,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 20001121	700,00 €
		Auftrag 20001122	450,00 €
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	12.388,10 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget		

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>21601 -</b>	<b>Oberschule Lehrte-Ost</b>		
422102 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Schulbudget	Auftrag 20000880	569,00 €
722102 -		Auftrag 20000882	599,00 €
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	16.346,43 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget		
<b>21700 -</b>	<b>Gymnasium Lehrte</b>		
422102 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Schulbudget	Auftrag 20001011	10,00 €
		Auftrag 20001015	900,00 €
722102 -		Auftrag 20001017	142,00 €
422202 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.) -Schulbudget	Auftrag 20001013	400,00 €
722202 -			
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 20000973	3.694,00 €
		Auftrag 20000986	6.664,20 €
		Auftrag 20001010	540,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 20001012	200,00 €
		Auftrag 20001016	120,00 €
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	20.352,73 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget		
<b>21800 -</b>	<b>Integrierte Gesamtschule Lehrte</b>		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 20000718	960,00 €
727102 -			
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	847,28 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget		
<b>24300 -</b>	<b>Schulische Aufgaben</b>		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 20000467	990,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20000909	637,08 €
427107 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ferienbetreuung für Grundschulkinder	Auftrag 20000487	8.000,00 €
727107 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Ferienbetreuung für Grundschulkinder	Auftrag 20000962	974,31 €
427109 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - IcanDo e.V.	Spende für das Projekt IcanDo	4.834,06 €
727109 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - IcanDo e.V.		
<b>26101 -</b>	<b>Bildende Kunst</b>		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 20000878	1.270,00 €
727100 -			
<b>26102 -</b>	<b>Darstellende Kunst und Musik</b>		
		Auftrag 20000543	11.650,00 €
		Auftrag 20000549	10.900,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 20000555	12.050,00 €
		Auftrag 20000557	4.950,00 €
		Auftrag 20000562	9.650,00 €
		Auftrag 20000563	10.500,00 €
		Auftrag 20000565	5.700,00 €
		Auftrag 20000567	10.600,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20000625	10.100,00 €
		Auftrag 20000638	3.350,00 €
		Auftrag 20000640	4.900,00 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>27200 - Stadt- und Schulbibliothek Lehrte</b>			
424100 - 724100 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 20001072	0,03 €
426100 - 726100 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	Auftrag 20001071	72,87 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 20001065	1.500,00 €
		Auftrag 20001066	195,73 €
		Auftrag 20001067	1.650,00 €
		Auftrag 20001081	1.800,00 €
		Auftrag 20001083	300,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20001084	44,73 €
		Auftrag 20001098	0,00 €
		Auftrag 20001099	234,00 €
		Auftrag 20001124	34,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 20001070	6,95 €
		Auftrag 20001096	1.500,00 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 20001097	700,00 €
		Auftrag 20001101	0,00 €
<b>31190 - Verwaltung der Sozialhilfe</b>			
422210 - 722210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)- OE 1.2	Auftrag 20000080	2.302,88 €
<b>35100 - Sonstige freiwillige soziale Hilfen und Leistungen</b>			
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Seniorenfahrt	Beschaffung von Desinfektionsmitteln und FFP2-Masken	1.643,48 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen Seniorenfahrt		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Öffentlichkeitsarbeit/ Veranstaltungen	Auftrag 20000910	600,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Öffentlichkeitsarbeit/ Veranstaltungen		
427106 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Teilhabe - Sprachförderung	Restaufwendungen für Deutschsprachkurse	844,19 €
727106 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Teilhabe - Sprachförderung		
431801 - 731801 -	Zuschüsse an übrige Bereiche - Teilhabe	Zuweisung des Landes Niedersachsen für bürgerliches Engagement.	2.570,47 €
433900 - 733900 -	Sonstige soziale Leistungen	Bildung von Rücklagen für eine barrierefreie Umbaumaßnahme	3.961,00 €
<b>36110 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen</b>			
426106 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Sprachförderung	Auftrag 20000219	1.904,00 €
		Auftrag 20000407	3.550,00 €
		Auftrag 20000408	5.550,00 €
		Auftrag 20000498	170,00 €
		Auftrag 20000534	2.200,00 €
		Auftrag 20000535	480,00 €
		Auftrag 20000538	920,00 €
		Auftrag 20000541	400,00 €
		Auftrag 20000542	3.300,00 €
		Auftrag 20000545	2.017,00 €
726106 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte Sprachförderung	Auftrag 20000546	1.094,80 €
		Auftrag 20000600	2.017,00 €
		Auftrag 20000604	1.200,00 €
		Auftrag 20000605	1.094,80 €

## Jahresabschluss 2020

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>36110 -</b>	<b>Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen</b>		
431832 - 731832 -	Zuschüsse an freie Träger - Richtlinie Qualität	Haushaltsmittel aus der Förderrichtlinie Quik wurden noch nicht vollständig abgerufen	185.448,51 €
433164 -	Zuschüsse zu Gebühren - § 90 SGB VIII	Auftrag 20000032	7.940,51 €
		Auftrag 20000645	2.653,75 €
		Auftrag 20000647	322,50 €
733164 -		Auftrag 20000650	12.682,50 €
		Auftrag 20000409	700,00 €
		Auftrag 20000410	4.600,00 €
443101 -	Geschäftsaufwendungen- Fachberatungen	Auftrag 20000411	2.458,00 €
		Auftrag 20000412	1.300,00 €
		Auftrag 20000413	1.300,00 €
		Auftrag 20000414	1.300,00 €
		Auftrag 20000427	158,00 €
		Auftrag 20000530	29,00 €
		Auftrag 20000537	1.040,00 €
743101 -	Geschäftsauszahlungen- Fachberatungen	Auftrag 20000539	4.016,25 €
		Auftrag 20000572	3.681,48 €
		Auftrag 20000599	732,00 €
		Auftrag 20000706	29,00 €
		Auftrag 20000707	55,00 €
		Auftrag 20000210	286,60 €
		Auftrag 20000358	3.133,60 €
443105 -	Geschäftsaufwendungen - Aufgaben als örtlicher Träger der öffentlichen Jugendhilfe	Auftrag 20000536	2.600,00 €
		Auftrag 20000542	4.000,00 €
		Auftrag 20000544	2.272,64 €
		Auftrag 20000564	1.000,00 €
743105 -	Geschäftsauszahlungen - Aufgaben als örtlicher Träger der öffentlichen Jugendhilfe	Auftrag 20000598	1.000,00 €
		Auftrag 20000603	720,00 €
		Auftrag 20000701	1.000,00 €
		Auftrag 20001025	22.287,00 €
		Verbesserung der Qualität in Lehrter KiTas	4.269,43 €
445701 - 745701 -	Betriebskostenzuschuss Kitas außerhalb Lehrtes (Unternehmen)	Auftrag 20000657	4.350,00 €
445801 - 745801 -		Betriebskostenzuschuss Kitas außerhalb Lehrtes (Vereine)	Auftrag 20000027
	Auftrag 20000029		1.800,00 €
431820 - 731820 -	Betriebskostenzuschuss ev.-luth. Markus-Kita ""Am Stadtpark""	Auftrag 20001117	600,00 €
<b>36120 -</b>	<b>Förderung von Kindern in Tagespflege</b>		
433170 -	Förderung und Beratung (SGB VIII)	Auftrag 20000200	250,00 €
		Auftrag 20000202	1.900,00 €
		Auftrag 20000203	1.900,00 €
		Auftrag 20000304	480,00 €
		Auftrag 20000477	540,00 €
733170 -		Auftrag 20000734	420,00 €
	Auftrag 20000915	500,00 €	
<b>36220 -</b>	<b>Kinder- und Jugendberufshilfe</b>		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 20000611	500,00 €
		Auftrag 20000612	1.000,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20000613	600,00 €
431800 - 731800 -	Zuschüsse an übrige Bereiche	Auftrag 20000764	160,00 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>36310 -</b>	<b>Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz</b>		
		Auftrag 20000426	350,00 €
		Auftrag 20000571	7.200,00 €
433184 -		Auftrag 20000608	3.184,36 €
		Auftrag 20000641	588,32 €
		Auftrag 20000642	100,00 €
	Maßnahmen der Sucht- und Gewaltprävention (SGB VIII)	Auftrag 20000643	6.000,00 €
		Auftrag 20000644	3.300,00 €
		Auftrag 20000646	750,00 €
733184 -		Auftrag 20000963	100,00 €
		Auftrag 20000964	100,00 €
		Auftrag 20000966	60,00 €
		Auftrag 20000977	4.000,00 €
<b>36320 -</b>	<b>Förderung der Erziehung in der Familie</b>		
		Auftrag 20000425	1.700,00 €
		Auftrag 20000439	1.219,60 €
		Auftrag 20000440	1.426,80 €
		Auftrag 20000442	112,50 €
433135 -		Auftrag 20000443	200,00 €
		Auftrag 2000609	926,50 €
		Auftrag 20000610	655,40 €
	Projekt Frühe Hilfen, freiwillige Aufgaben f. Kinder von 0 - 6 Jahren	Auftrag 20000649	200,00 €
		Auftrag 20000710	7.300,00 €
		Auftrag 20000749	800,00 €
		Auftrag 20000750	14,62 €
		Auftrag 20000751	1.000,00 €
733135 -		Auftrag 20000752	1.000,00 €
		Auftrag 20000753	25,00 €
		Auftrag 20000754	0,06 €
		Auftrag 20000895	300,00 €
		Eltern-Kind-Kurs von 2020 findet im Jahr 2021 statt	3.000,00 €
433297 -	Freiwillige Aufgaben f. Kinder über 6 Jahre	Eltern-Kind-Kurs von 2020 findet im Jahr 2021 statt	3.000,00 €
733297 -			
<b>36330 -</b>	<b>Hilfe zur Erziehung</b>		
433100 -	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von	Maßnahmen 2020 sollen in 2021 nachgeholt werden	1.670,80 €
733100 -	Einrichtungen		
<b>36501 -</b>	<b>Städt. Kindertagesstätte Hohnhorstweg</b>		
422100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 20001021	400,00 €
722100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		
		Auftrag 20000974	640,00 €
		Auftrag 20000976	976,22 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 20000979	167,43 €
		Auftrag 20001044	116,47 €
		Auftrag 20001047	65,67 €
		Auftrag 20001048	75,00 €
		Auftrag 20001050	702,96 €
		Auftrag 20001051	500,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20001054	300,00 €
		Auftrag 20001055	580,00 €
		Auftrag 20001057	530,00 €

## Jahresabschluss 2020

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
427151 - 727151 -	Bezug von Mittagessen	Auftrag 20000998	4.200,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 20001019	75,00 €
		Auftrag 20001053	368,65 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 20001056	162,00 €
<b>36502 -</b>	<b>Städt. Kindertagesstätte Marktstraße</b>		
		Auftrag 20000509	1.921,89 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 20000695	120,00 €
		Auftrag 20000696	99,60 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20000703	40,71 €
		Auftrag 20000736	550,00 €
427151 - 727151 -	Bezug von Mittagessen	Auftrag 20000697	3.500,00 €
433166 - 733166 -	Therapiemittel/ Therapietransport (SGB VIII)	Auftrag 20000793	228,00 €
443103 -	Geschäftsaufwendungen- Sprachkita's	Auftrag 20000403	100,00 €
		Auftrag 20000405	685,00 €
		Auftrag 20000418	660,00 €
		Auftrag 20000739	216,83 €
743103 -	Geschäftsauszahlungen- Sprachkita	Auftrag 20000791	55,00 €
		Auftrag 20000792	80,99 €
<b>36504 -</b>	<b>Städt. Kindertagesstätte Dürerring</b>		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 20000989	1.027,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20000995	452,83 €
427151 - 727151 -	Bezug von Mittagessen	Auftrag 20000988	2.400,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 20000996	51,03 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen		
<b>36505 -</b>	<b>Städt. Kindertagesstätte Drosselweg</b>		
421100 - 721100 -	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 20000919	777,76 €
		Auftrag 20000921	723,33 €
		Auftrag 20000922	520,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 20000923	825,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20000957	236,53 €
443103 -	Geschäftsaufwendungen- Sprachkita's	Auftrag 20000441	400,00 €
743103 -	Geschäftsauszahlungen- Sprachkita		
<b>36506 -</b>	<b>Städt. Kindertagesstätte Ahlten- Maschwiesen</b>		
422200 - 722200 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)	Auftrag 20000889	1.029,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 20000527	300,00 €
		Auftrag 20000528	400,00 €
		Auftrag 20000529	350,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20000560	149,97 €
		Auftrag 20000561	240,00 €
427151 - 727151 -	Bezug von Mittagessen	Auftrag 20000526	3.500,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 20000524	50,00 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen		
<b>36508 -</b>	<b>Städt. Kindertagesstätte Aligse</b>		
422100 - 722100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 20000623	663,00 €
		Auftrag 20000885	516,95 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 20000886	206,50 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20000890	1.041,00 €

## Jahresabschluss 2020

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>36509 - Städt. Kindertagesstätte Arpke</b>			
422210 - 722210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)- OE 1.2	Auftrag 20000191	3.950,00 €
427100 - 727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20001111	3.493,30 €
443100 - 743100 -	Geschäftsaufwendungen Geschäftsauszahlungen	Auftrag 20000912	30,00 €
<b>36511 - Städt. Kindertagesstätte Immensen- Arpke I</b>			
422100 - 722100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 20000849	150,00 €
426100 - 726100 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	Auftrag 20000936	830,00 €
		Auftrag 20000758	31,18 €
		Auftrag 20000759	170,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 20000762	208,02 €
		Auftrag 20000763	86,95 €
		Auftrag 20000847	700,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20000857	540,00 €
		Auftrag 20000858	140,00 €
		Auftrag 20000868	4,87 €
427151 - 727151 -	Bezug von Mittagessen	Auftrag 20000755	1.417,05 €
		Auftrag 20000842	100,00 €
443100 - 743100 -	Geschäftsaufwendungen Geschäftsauszahlungen	Auftrag 20000757	100,00 €
<b>36512 - Städt. Kindertagesstätte Sievershausen</b>			
427100 - 727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20000745	47,83 €
		Auftrag 20000811	72,23 €
427151 - 727151 -	Bezug von Mittagessen	Auftrag 20000810	593,30 €
<b>36601 - Städt. Jugendzentren Kernstadt</b>			
422100 - 722100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 20000629	100,00 €
422210 - 722210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)- OE 1.2	Auftrag 20001035	1.000,00 €
425100 - 725100 -	Haltung von Fahrzeugen	Auftrag 20000681	700,00 €
		Auftrag 20000428	360,00 €
		Auftrag 20000620	100,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 20000626	485,44 €
		Auftrag 20000628	200,00 €
		Auftrag 20000630	40,60 €
		Auftrag 20000682	17,70 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20000684	550,00 €
		Auftrag 20000685	1.300,00 €
		Auftrag 20000765	2.000,00 €
		Auftrag 20000614	50,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 20000621	50,00 €
		Auftrag 20000631	50,00 €
		Auftrag 20000767	400,00 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 20000892	575,00 €
		Auftrag 20001088	1.000,00 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>36602 - Städt. Jugendzentren Ortsteile</b>			
421100 - 721100 -	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 20000665	200,00 €
424100 - 724100 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 20000634 Auftrag 20000671 Auftrag 20000429	7,75 € 80,33 € 360,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 20000655 Auftrag 20000674 Auftrag 20000676	100,00 € 24,17 € 50,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20000677 Auftrag 20000766 Auftrag 20000636 Auftrag 20000656	100,00 € 4.000,00 € 50,00 € 50,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 20000667 Auftrag 20000670 Auftrag 20000672	50,00 € 50,00 € 50,00 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 20000678 Auftrag 20000743 Auftrag 20000768 Auftrag 20000893 Auftrag 20001089	50,00 € 60,00 € 1.200,00 € 860,00 € 1.000,00 €
<b>42100 - Sportförderung</b>			
431800 - 731800 -	Zuschüsse an übrige Bereiche	Hilfsfond Corona	2.291,69 €
<b>42401 - Sportstätten</b>			
421100 - 721100 -	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 20000501	20.000,00 €
421200 - 721200 -	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Auftrag 20000353 Auftrag 20000354	515,04 € 1.072,42 €
427100 - 727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 20000357	462,84 €
Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (lfd. Verwaltungstätigkeit)			<b>751.843,26 €</b>
<b>Finanzhaushalt (Investitionstätigkeit)</b>			
<b>21101 - Grundschule Lehrte- Süd</b>			
300231 -	GS Lehrte-Süd Mobile Musikanlage	Auftrag 20001061	2.175,80 €
<b>21102 - Grundschule an der Masch</b>			
300192 -	Grundschule Masch - Anschaffungen	Auftrag 20000552 Fortführung der Maßnahme	6.000,00 € 8.972,82 €
<b>21104 - Albert- Schweitzer- Schule</b>			
300221 -	Albert-Schweitzer-Schule - Umbau NTW-Raum	Auftrag 20000287 Fortführung der Maßnahme	13.078,10 € 1.921,90 €
<b>21500 - Realschule Lehrte</b>			
300072 -	Realschule Lehrte - Neuausstattung Naturwissenschaftsraum	Auftrag 60000659	5.155,48 €
300191 -	Realschule - Anschaffungen	Fortführung der Maßnahme	7.700,00 €
<b>21601 - Oberschule Lehrte-Ost</b>			
240023 -	Oberschule Hämelerwald - Tafeln	Fortführung der Maßnahme	5.000,00 €

## Jahresabschluss 2020

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>21700 -</b>	<b>Gymnasium Lehrte</b>		
300232 -	Gymnasium Lehrte Messverstärker	Auftrag 20001027	1.400,00 €
<b>24300 -</b>	<b>Schulische Aufgaben</b>		
200029 -	Medienbeschaffung/Medienentwicklungsplan	Auftrag 20001005	6.747,30 €
		Auftrag 20000123	25.000,00 €
		Auftrag 20000125	25.000,00 €
		Auftrag 20000126	25.000,00 €
		Auftrag 20000127	25.000,00 €
		Auftrag 20000128	25.000,00 €
		Auftrag 20000129	25.000,00 €
200107 -	Digitalpakt	Auftrag 20000130	25.000,00 €
		Auftrag 20000131	25.000,00 €
		Auftrag 20000132	25.000,00 €
		Auftrag 20000133	25.000,00 €
		Auftrag 20000134	25.000,00 €
		Auftrag 20000135	25.000,00 €
		Auftrag 20000136	25.000,00 €
		Auftrag 20000301	6.775,32 €
<b>26102 -</b>	<b>Darstellende Kunst und Musik</b>		
300086 -	Forum - Bühnentechnik	Auftrag 20000548	12.000,00 €
<b>36110 -</b>	<b>Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen</b>		
200106 -	Umsetzung KiTa-Maßnahmepaket	Auftrag 20000415	22.000,00 €
210013 -	ev.-luth. Martins-Kita Ahlten - Investitionskostenzuschüsse	Auftrag 20000491	5.000,00 €
230007 -	Arpker Kirchenmäuse (SELK) - Investitionskostenzuschuss	Auftrag 20000492	3.000,00 €
230025 -	Arpker Waldzwerge - Investitionskostenzuschuss	Anschluss des Bauwagens	3.476,79 €
240005 -	ev.-luth. Kita Hämelerwald - Investitionskostenzuschuss	Auftrag 20000229	2.250,00 €
		Auftrag 20000493	5.000,00 €
		Auftrag 20000489	1.800,00 €
290001 -	ev.-luth. Kita Steinwedel - Investitionskostenzuschüsse	Auftrag 20000490	16.000,00 €
		Auftrag 20000888	32.500,00 €
300091 -	ev.-luth. Kita Matthäus Lehrte - Investitionskostenzuschuss	Auftrag 20000494	8.500,00 €
300093 -	kath. Kita St.Bernward - Investitionskostenzuschuss	Auftrag 19000004	12.500,00 €
300094 -	Kleine Strolche - Investitionskostenzuschuss	Zuschuss Zaunanlage	598,71 €
<b>36120 -</b>	<b>Förderung von Kindern in Tagespflege</b>		
200031 -	Investitionskostenzuschüsse Tagespflege	Auftrag 20001026	4.760,00 €
<b>36501 -</b>	<b>Städt. Kindertagesstätte Hohnhorstweg</b>		
200106 -	Umsetzung KiTa-Maßnahmepaket	Auftrag 20000400	2.976,30 €
300142 -	KiTa Hohnhorstweg - Ausstattungsgegenstände	Fortführung der Maßnahme	1.200,00 €
<b>36502 -</b>	<b>Städt. Kindertagesstätte Marktstraße</b>		
300141 -	KiTa Marktstr. - Ausstattungsgegenstände	Fortführung der Maßnahme	3.300,00 €
<b>36505 -</b>	<b>Städt. Kindertagesstätte Drosselweg</b>		
300144 -	KiTa Drosselweg - Ausstattungsgegenstände	Fortführung der Maßnahme	8.809,62 €
<b>36510 -</b>	<b>Städt. Kindertagesstätte Hämelerwald</b>		
200106 -	Umsetzung KiTa-Maßnahmepaket	Auftrag 20000400	640,76 €
240012 -	KiTa Hämelerwald - Ausstattungsgegenstände	Fortführung der Maßnahme	12.209,62 €
<b>36511 -</b>	<b>Städt. Kindertagesstätte Immensen- Arpke I</b>		
200055 -	KiTa Immensen-Arpke - Ausstattungsgegenstände	Auftrag 20000771	9.724,22 €
<b>36602 -</b>	<b>Städt. Jugendzentren Ortsteile</b>		
210038 -	Anschaffung Kanus	Auftrag 20000708	4.853,06 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>42100 - Sportförderung</b>			
200062 -	Vereine - Investitionskostenzuschüsse	Es liegen noch nicht alle Abrechnungen vor	20.000,00 €
240024 -	Vereine Hämelerwald - Investitionskostenzuschüsse	Es liegen noch nicht alle Abrechnungen vor	12.100,00 €
300098 -	Vereine Lehrte - Investitionskostenzuschüsse	Es liegen noch nicht alle Abrechnungen vor	34.002,22 €
<b>42401 - Sportstätten</b>			
230022 -	Sportplatz Arpke - Flutlicht	Auftrag 20001091	60.000,00 €
300194 -	Am Pflingstanger - Sportplätze	Auftrag 20000732	5.949,64 €
		Hochsprunganlage	3.050,36 €
300210 -	GS An der Masch - Ausstattungsgegenstände	Auftrag 20001092	5.000,00 €
		Fortführung der Maßnahme	5.000,00 €
Finanzhaushalt (Investitionstätigkeit)			<b>708.128,02 €</b>

**Teilhaushalt 4**

**Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (Ifd. Verwaltungstätigkeit)**

<b>51100 - Stadtplanung</b>			
		Auftrag 20000616	39.817,40 €
		Auftrag 20001106	0,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 20001107	13.664,02 €
		Auftrag 20001108	31.072,09 €
		Auftrag 20001109	5.824,88 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Aufstellung Dorfentwicklungsplan: Beauftragung eines externen Planungsbüros zur Erstellung des Dorfentwicklungsplans in der 2. Phase.	75.000,00 €
		Gutachten und Planunterlagen Baugebiet Steinwedel	25.000,00 €
		Teil-F-Plan Windenergie: Ergänzung der Artenschutzgutachten	30.000,00 €
<b>54100 - Gemeindestraßen</b>			
		Auftrag 19000052	53.244,16 €
		Auftrag 20000280	23.000,00 €
421200 -	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Auftrag 20000299	5.805,57 €
		Auftrag 20000324	1.300,00 €
		Auftrag 20000421	1.252,57 €
		Auftrag 20000465	900,00 €
		Auftrag 20000693	1,89 €
721200 -	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Asphaltdeckensanierungen/ Sanierungsprogramm Plus/ Plus Plus	28.000,00 €
		Umzug Wochenmarkt	3.602,73 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 20000177	16.077,60 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 20000417	19.023,63 €
<b>55101 - Öffentliches Grün und Landschaftsbau</b>			
		Auftrag 19000524	7.540,73 €
421200 -		Auftrag 20000724	18,35 €
		Auftrag 20000769	840,45 €
		Auftrag 20000897	540,26 €
721200 -	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Auftrag 20000899	700,08 €
		Auftrag 20000901	157,60 €
		Auftrag 20000903	51,11 €
		Auftrag 20000904	1.094,32 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>55300 - Friedhofs- und Bestattungswesen</b>			
		Anlage eines Grabfeldes	25.000,00 €
421200 -		Auftrag 20000454	1.258,18 €
		Auftrag 20000466	2.800,00 €
-----	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Auftrag 20000865	285,60 €
721200 -		Auftrag 20000875	2.000,00 €
		Auftrag 20000876	231,81 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Namensschilder für Stelen, Verpflichtung gem. FH-	
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Satzung. Vergabeverfahren ist erst nach	7.000,00 €
		Auftragsvergabe der Stelen (Inv. 240009) möglich.	
443100 -	Geschäftsaufwendungen		
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 20000327	15.000,00 €
<b>56100 - Umweltschutz</b>			
443100 -	Geschäftsaufwendungen		
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Fortführung Lärmaktionsplanung	10.000,00 €
<b>57302 - Baubetriebswesen</b>			
		Auftrag 20000580	1.785,00 €
		Auftrag 20000581	1.785,00 €
421200 -	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Auftrag 20000587	2.485,01 €
		Auftrag 20000820	120,00 €
		Auftrag 20000827	280,96 €
		Auftrag 20000852	160,00 €
721200 -	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Auftrag 20000937	3.268,30 €
		Auftrag 20000999	500,00 €
		Auftrag 20001034	111,35 €
		Auftrag 20000819	50,00 €
422100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 20000828	89,84 €
722100 -		Auftrag 20000867	2.000,00 €
423100 -		Auftrag 20000478	75,00 €
723100 -	Mieten und Pachten	Auftrag 20000588	1.735,10 €
424100 -		Auftrag 20000586	1.692,12 €
724100 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 20001000	7.364,36 €
		Auftrag 20000816	150,00 €
425100 -		Auftrag 20000831	150,00 €
		Auftrag 20000843	100,00 €
-----	Haltung von Fahrzeugen	Auftrag 20000944	140,86 €
		Auftrag 20000984	16.604,24 €
725100 -		Auftrag 20001031	300,00 €
		Auftrag 20001116	15.431,74 €
		Auftrag 21000024	58,12 €
426100 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	Auftrag 20000818	750,00 €
		Auftrag 20000824	232,14 €
726100 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	Auftrag 20000826	7,80 €
		Auftrag 20000836	100,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen		
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 20000844	5,66 €
Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (lfd. Verwaltungstätigkeit)			<b>504.637,63 €</b>

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>Investitionshaushalt</b>			
<b>11111 - Gebäudewirtschaft</b>			
250003 -	KiTa Immensen-Arpke - Rücklage	Fortführung der Maßnahme	3.444,03 €
200004 -	KiTa Immensen-Arpke - Akustikmaßnahmen	Fortführung der Maßnahme	4.070,15 €
200005 -	Inklusion Schulen	Fortführung der Maßnahme	25.100,00 €
		Auftrag 20000069	10.675,60 €
200007 -	Schule - Gesamtentwicklung Gebäude in Lehrte	Auftrag 20000464	20.000,00 €
		Fortführung der Maßnahme	325.757,65 €
200008 -	Schulen - Verbesserung der Akustik	Fortführung der Maßnahme	130.000,00 €
200063 -	Schul toilettenanierung	Fortführung der Maßnahme	260.000,00 €
200088 -	Feuerwehr Gerätehäuser Entwicklung	Fortführung der Maßnahme	150.000,00 €
		Auftrag 19000360	92.126,10 €
210009 -	Grundschule Ahlten - Erweiterungsbau	Auftrag 20000735	4.254,25 €
		Fortführung der Maßnahme	203.619,65 €
230013 -	Kita Arpke Im See - Neubau	Auftrag 19000389	1.802.362,23 €
		Fortführung der Maßnahme	352.364,48 €
		Auftrag 20000111	118.693,75 €
250025 -	Grundschule Immensen - Neubau Mensa (KIP II)	Auftrag 20000112	8.788,27 €
		Auftrag 20000520	17.134,22 €
		Fortführung der Maßnahme	194.855,44 €
		Auftrag 20000040	1.841.891,65 €
300006 -	Feuerwehr Lehrte - Neubau	Auftrag 20000052	999.247,55 €
		Auftrag 20000100	1.372,35 €
		Fortführung der Maßnahme	541.792,56 €
300012 -	KiTa-Familienzentrum Kernstadt	Fortführung der Maßnahme	250.000,00 €
300014 -	Rathaus - Lüftungsanlage Keller	Fortführung der Maßnahme	20.000,00 €
300134 -	Arbeitsplatz Rathaus	Auftrag 18000310	6.243,93 €
		Fortführung der Maßnahme	55.956,07 €
		Auftrag 19001034	3.567,93 €
		Auftrag 20000079	989,95 €
		Auftrag 20000276	1.328,20 €
		Auftrag 20000285	740,15 €
200006 -	Außenanlagen (Spielgeräte, Zäune, u.s.w.)	Auftrag 20000709	12.000,00 €
		Auftrag 20000770	645,10 €
		Auftrag 20000775	615,22 €
		Auftrag 20001058	2.300,00 €
		Fortführung der Maßnahme	34.392,45 €
<b>54100 - Gemeindestraßen</b>			
300109 -	Baugebiet Manskestraße	Auftrag 20000195	30.200,00 €
		Auftrag 19000054	6.198,02 €
200035 -	Ortsdurchfahrten	Auftrag 19000055	6.298,19 €
		Auftrag 20000142	44.890,23 €
		Schlussrechnung steht noch aus	24.713,56 €
200038 -	Vorbereitung von Ausbaumaßnahmen - Baugrunduntersuchungen, Vorplanungskosten	Auftrag 19000271	22.553,97 €
		Verkehrsentwicklungsplan	95.635,29 €
200096 -	Verkehrsentwicklungsplan	Verkehrsentwicklungsplan	100.000,00 €
		Auftrag 18000221	318.783,53 €
		Auftrag 19000145	2.380,00 €
210023 -	Backhausstraße	Auftrag 19000373	274.681,99 €
		Auftrag 20000391	5.053,57 €
		Schlussrechnung steht noch aus	11.536,90 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>54100 -</b>	<b>Gemeindestraßen</b>		
210030 -	Ahlten - Bushaltestellen	Auftrag 19000346	2.736,20 €
230010 -	Im See	Fortführung der Maßnahme	75.116,19 €
230024 -	Arpke - Bushaltestellen	Auftrag 20000322	33.921,53 €
		Schlussrechnung steht noch aus	18.715,83 €
240013 -	KiTa Hämelerwald - Befestigung Seitenstreifen Straße	Auftrag 19000278	2.620,05 €
		Auftrag 18000344	10.170,03 €
		Auftrag 18000353	5.674,16 €
		Auftrag 18000594	977,81 €
300109 -	Baugebiet Manskestraße	Auftrag 18000637	10.974,42 €
		Auftrag 19000632	56.512,12 €
		Auftrag 20000949	21.951,34 €
		Fortführung der Maßnahme	150.509,17 €
300110 -	Umzug Wochenmarkt	Auftrag 19000765	1.595,22 €
		Fortführung der Maßnahme	14.424,93 €
300222 -	Energiesäulen/-poller	Auftrag 20000140	1.271,28 €
300229 -	Parkbänke Burgdorfer Str.	Auftrag 20000531	3.413,00 €
200035 -	Ortsdurchfahrten	Auftrag 21000032	17.000,00 €
230010 -	Im See	Auftrag 20001110	2.000,00 €
<b>55101 -</b>	<b>Öffentliches Grün und Landschaftsbau</b>		
		Auftrag 20000776	2.031,97 €
		Auftrag 20000896	1.217,16 €
200042 -	Ausstattungsgegenstände für Spielplätze und öff. Grünanlagen	Auftrag 20001004	10.914,68 €
		Auftrag 20001006	1.180,78 €
		Auftrag 20001007	975,50 €
		Auftrag 20001008	3.861,85 €
210023 -	Backhausstraße	Auftrag 20000373	18.761,91 €
210023 -	Backhausstraße	Fortführung der Maßnahme	2.898,32 €
210029 -	Bolzkäfig Ahlten	Auftrag 18000508	14.277,35 €
280011 -	Kirchlahe	Fortführung der Maßnahme	15.000,00 €
280013 -	Spielplatz Kirchlahe-Süd	Fortführung der Maßnahme	43.418,91 €
230009 -	An der Bockmühle	Auftrag 19000201	5.111,09 €
		Fortführung der Maßnahme	3.992,95 €
300111 -	Umbau Pfungstanger	Auftrag 18000532	2.426,23 €
<b>55200 -</b>	<b>Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen</b>		
280015 -	Renaturierung Katje-Fuhse	Auftrag 19001105	8.184,17 €
<b>55300 -</b>	<b>Friedhofs- und Bestattungswesen</b>		
240008 -	Friedhof Hämelerwald - Wegebau	Fortführung der Maßnahme	780,17 €
		Auftrag 20000556	1.541,11 €
240009 -	Friedhof Hämelerwald - Stelen	Fortführung der Maßnahme	9.000,00 €
240011 -	Friedhof Hämelerwald - Ruheplatz Abt. R	Lieferung von Bänken	3.800,00 €
		Auftrag 20001001	4.200,00 €
<b>55400 -</b>	<b>Naturschutz und Landschaftspflege</b>		
210027 -	Ausgleichsmaßnahmen Hannoversche Straße	Auftrag 19000081	8.781,20 €
280019 -	Ausgleichsmaßnahmen Kirchlahe-Süd	Auftrag 18000507	30.700,63 €
300155 -	Ausgleichsmaßnahme Manskestraße-Nord	Auftrag 19000080	6.136,33 €
<b>57302 -</b>	<b>Baubetriebswesen</b>		
200115 -	Straßenbegleitgrün aus Klimaschutzprogramm	Fortführung der Maßnahme	21.868,53 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
<b>57302 -</b>	<b>Baubetriebswesen</b>		
		Auftrag 20000884	8.196,64 €
300119 -	Fahrzeugbeschaffung OE 4.6	Auftrag 20000913	8.675,10 €
		Auftrag 20000918	20.926,15 €
300181 -	Gerätebeschaffung OE 4.6	Auftrag 20001002	2.500,00 €
		Auftrag 20001003	9.976,00 €
		Kompressor	15.594,92 €
300184 -	Ausstattung allg. Werkstatt Neubau	Regalsystemen	18.751,71 €
	Investitionshaushalt		<b>9.174.518,82 €</b>
<b>Zusammenfassung</b>			<b>Haushaltsrest</b>
	Teilhaushalt 1 - Ergebnishaushalt		360.890,28 €
	Teilhaushalt 1 - Finanzhaushalt		360.890,28 €
	Teilhaushalt 1 - Investitionshaushalt		351.239,91 €
	Teilhaushalt 2 - Ergebnishaushalt		694.382,24 €
	Teilhaushalt 2 - Finanzhaushalt		694.382,24 €
	Teilhaushalt 2 - Investitionshaushalt		419.684,97 €
	Teilhaushalt 3 - Ergebnishaushalt		751.843,26 €
	Teilhaushalt 3 - Finanzhaushalt		751.843,26 €
	Teilhaushalt 3 - Investitionshaushalt		708.128,02 €
	Teilhaushalt 4 - Ergebnishaushalt		504.637,63 €
	Teilhaushalt 4 - Finanzhaushalt		504.637,63 €
	Teilhaushalt 4 - Investitionshaushalt		9.174.518,82 €
	Gesamt - Ergebnishaushalt		2.311.753,41 €
	Gesamt - Finanzhaushalt		2.311.753,41 €
	Gesamt - Investitionshaushalt		10.653.571,72 €
	<b>Gesamt</b>		<b>15.277.078,54 €</b>

### 8.3. Rückstellungsübersicht 2020 gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Die Rückstellungsübersicht stellt die Entwicklung der einzelnen Rückstellungen dar und wird nach dem verbindlichen Muster 17 zur KomHKVO aufgestellt.

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2020	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herabsetzung	Auflösung	Umbuchung zwischen Rück- stellungen	Bestand am 31.12.2019	Mehr (+) / weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-		-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4		5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen, davon	31.000.435,54	2.233.023,60	748.017,50	0,00	0,00	29.515.429,44	1.485.006,10
1.1 Pensionsrückstellungen	26.747.570,99	1.829.817,00	658.874,00	0,00	0,00	25.576.627,99	1.170.943,00
für Aktive	12.382.201,00	1.454.340,00	115.489,00	0,00	-1.890.131,99	12.933.481,99	-551.280,99
für Versorgungsempfänger	14.365.369,99	375.477,00	543.385,00	0,00	1.890.131,99	12.643.146,00	1.722.223,99
1.2 Beihilferückstellungen	4.252.864,55	403.206,60	89.143,50	0,00	0,00	3.938.801,45	314.063,10
für Aktive	1.968.769,96	285.879,35	17.785,31	0,00	-283.222,89	1.983.898,81	-15.128,85
für Versorgungsempfänger	2.284.094,59	117.327,25	71.358,19	0,00	283.222,89	1.954.902,64	329.191,95
2. Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen, davon	2.133.752,13	855.141,28	548.515,04	0,00	0,00	1.827.125,89	306.626,24
2.1 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.504.246,88	526.056,49	369.303,58	0,00	0,00	1.347.493,97	156.752,91
2.2 für geleistete Überstunden	355.763,93	171.266,59	103.084,30	0,00	0,00	287.581,64	68.182,29
2.3 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	273.741,32	157.818,20	76.127,16	0,00	0,00	192.050,28	81.691,04
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	494.500,00	494.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494.500,00
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	958.128,46	13.592,93	0,00	0,00	0,00	944.535,53	13.592,93
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen, davon	3.168.838,89	2.010.406,89	1.386.048,21	1.550.056,00	0,00	4.094.536,21	-925.697,32
8.1 Restbudget LOB	516.391,41	516.391,41	335.245,71	0,00	0,00	335.245,71	181.145,70
8.2 Kita AG Qualität	404.310,41	404.310,41	0,00	0,00	0,00	0,00	404.310,41
8.3 Abrechnung mit anderen Jugendhilfeträgern	389.207,27	300.207,27	91.646,50	0,00	0,00	180.646,50	208.560,77
8.4 Geschäftsaufwendungen Kita	3.400,00	800,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	800,00
8.5 Abschreibung Investitionskostenanteil	170.100,00	170.100,00	171.850,00	0,00	0,00	171.850,00	-1.750,00
8.6 Heinrich-Behrens-Stiftung	6.825,80	6.825,80	0,00	0,00	0,00	0,00	6.825,80
8.7 Gewerbesteuer	1.614.604,00	547.772,00	787.306,00	1.550.056,00	0,00	3.404.194,00	-1.789.590,00
8.8 Feuerwehr	64.000,00	64.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.000,00
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>37.755.655,02</b>	<b>5.606.664,70</b>	<b>2.682.580,75</b>	<b>1.550.056,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.381.627,07</b>	<b>1.374.027,95</b>

### 8.4. Anlagenspiegel gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Die Anlagenübersicht stellt die Entwicklung der einzelnen Posten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (ohne Forderungen) dar. Die Anlagenübersicht wird nach dem verbindlichen Muster 15 zur KomHKVO aufgestellt.

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuchungen 2020	Stand am 31.12.2020	Stand am 31.12.2019	Abschreibungen 2020	Auflösungen	Zuschreibungen 2020	Stand am 31.12.2020	am 31.12.2020	am 31.12.2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	17.367.547,52	1.284.432,16	132.428,62	27.003,21	18.546.554,27	4.611.743,45	608.397,65	8.302,67	61,74	5.211.776,69	13.334.777,58	12.755.804,07
<b>2. Sachvermögen <sup>1)</sup></b>	<b>315.373.395,63</b>	<b>27.754.998,92</b>	<b>768.975,57</b>	<b>-27.003,21</b>	<b>342.332.415,77</b>	<b>115.671.661,72</b>	<b>6.365.587,77</b>	<b>483.858,39</b>	<b>2.463,49</b>	<b>121.550.927,61</b>	<b>220.781.488,16</b>	<b>199.701.733,91</b>
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.353.981,06	41.736,50	177.343,64	5.303,62	11.223.677,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.223.677,54	11.353.981,06
2.1.1 Grünflächen	1.967.833,48	0,00	13.887,09	0,00	1.953.946,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.953.946,39	1.967.833,48
2.1.2 Ackerland	1.856.802,71	0,00	0,00	-87,70	1.856.715,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.856.715,01	1.856.802,71
2.1.3 Wald, Forsten	321.948,19	0,00	0,00	0,00	321.948,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321.948,19	321.948,19
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	7.207.396,68	41.736,50	163.456,55	5.391,32	7.091.067,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.091.067,95	7.207.396,68
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	127.586.734,31	19.215,98	29.516,90	88.405,40	127.664.838,79	54.330.017,26	2.112.584,40	25.681,51	0,00	56.416.920,15	71.247.918,64	73.256.717,05
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	4.387.551,13	2.836,70	0,00	0,00	4.390.387,83	1.172.113,04	75.759,31	0,00	0,00	1.247.872,35	3.142.515,48	3.215.438,09
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	14.139.177,93	8.822,31	3.835,39	63.915,45	14.208.080,30	4.078.580,90	265.169,10	0,00	0,00	4.343.750,00	9.864.330,30	10.060.597,03
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	67.055.029,37	0,00	0,00	9.634,75	67.064.664,12	37.207.519,06	1.147.681,27	0,00	0,00	38.355.200,33	28.709.463,79	29.847.510,31
2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	21.907.206,09	7.556,97	25.681,51	14.855,20	21.903.936,75	7.173.323,12	206.354,51	25.681,51	0,00	7.353.996,12	14.549.940,63	14.733.882,97
2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	13.326.680,56	0,00	0,00	0,00	13.326.680,56	1.019.231,91	259.323,44	0,00	0,00	1.278.555,35	12.048.125,21	12.307.448,65
2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	6.771.089,23	0,00	0,00	0,00	6.771.089,23	3.679.249,23	158.296,77	0,00	0,00	3.837.546,00	2.933.543,23	3.091.840,00
2.3 Infrastrukturvermögen	155.316.448,57	14.359.957,09	1.645,78	806.349,42	170.481.109,30	52.214.164,80	2.982.908,23	1.207,85	6,83	55.195.858,35	115.285.250,95	103.102.283,77
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	56.937.963,45	18.906,47	171,81	-4.521,01	56.952.177,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.952.177,10	56.937.963,45
2.3.2 Brücken und Tunnel	16.072.782,28	6.406,84	0,00	0,00	16.079.189,12	5.812.619,14	233.399,25	0,00	0,00	6.046.018,39	10.033.170,73	10.260.163,14
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	402.664,59	0,00	0,00	0,00	402.664,59	402.664,59	0,00	0,00	0,00	402.664,59	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.072.917,74	0,00	0,00	0,00	2.072.917,74	548.372,27	90.405,80	0,00	0,00	638.778,07	1.434.139,67	1.524.545,47
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	77.027.151,15	14.334.643,78	266,12	792.697,92	92.154.226,73	44.227.857,92	2.607.356,92	0,00	6,83	46.835.208,01	45.319.018,72	32.799.293,23
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Jahresabschluss 2020**

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuchungen 2020	Stand am 31.12.2020	Stand am 31.12.2019	Abschreibungen 2020	Auflösungen	Zuschreibungen 2020	Stand am 31.12.2020	am 31.12.2020	am 31.12.2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	2.041.694,90	0,00	1.207,85	9.192,66	2.049.679,71	688.624,34	20.033,46	1.207,85	0,00	707.449,95	1.342.229,76	1.353.070,56
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	761.274,46	0,00	0,00	8.979,85	770.254,31	534.026,54	31.712,80	0,00	0,00	565.739,34	204.514,97	227.247,92
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.324,98	0,00	0,00	0,00	2.324,98	2.324,98	0,00	0,00	0,00	2.324,98	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	255.804,98	0,00	0,00	0,00	255.804,98	31.771,93	1.599,56	0,00	0,00	33.371,49	222.433,49	224.033,05
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.482.114,32	184.880,28	155.409,60	840.270,99	10.351.855,99	5.280.402,12	617.137,72	57.826,83	2.433,63	5.837.279,38	4.514.576,61	4.201.712,20
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.160.788,28	884.617,56	402.756,56	0,00	7.642.649,28	3.812.980,63	651.357,86	399.142,20	23,03	4.065.173,26	3.577.476,02	3.347.807,65
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.215.199,13	12.264.591,51	2.303,09	-1.767.332,64	14.710.154,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.710.154,91	4.215.199,13
<b>3. Finanzvermögen <sup>2)</sup></b>	<b>15.454.116,12</b>	<b>4.724.412,96</b>	<b>256.660,49</b>	<b>0,00</b>	<b>19.921.868,59</b>	<b>900.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>900.000,00</b>	<b>19.021.868,59</b>	<b>14.554.116,12</b>
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.027.185,38	4.114.558,46	0,00	0,00	5.141.743,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.141.743,84	1.027.185,38
3.2 Beteiligungen	53.779,19	0,00	0,00	0,00	53.779,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.779,19	53.779,19
3.3 Sondervermögen	11.535.004,96	500.000,00	0,00	0,00	12.035.004,96	900.000,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	11.135.004,96	10.635.004,96
3.4 Ausleihungen	1.776.569,67	0,00	256.660,49	0,00	1.519.909,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.519.909,18	1.776.569,67
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6 Sonstige Vermögensgegenstände	1.061.576,92	109.854,50	0,00	0,00	1.171.431,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.171.431,42	1.061.576,92
<b>insgesamt</b>	<b>348.195.059,27</b>	<b>33.763.844,04</b>	<b>1.158.064,68</b>	<b>0,00</b>	<b>380.800.838,63</b>	<b>121.183.405,17</b>	<b>6.973.985,42</b>	<b>492.161,06</b>	<b>2.525,23</b>	<b>127.662.704,30</b>	<b>253.138.134,33</b>	<b>227.011.654,10</b>

<sup>1)</sup> ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände

<sup>2)</sup> ohne Forderungen

## 8.5. Forderungs- und Schuldenübersicht 2020

### Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Die Forderungsübersicht bildet die Forderungen der Stadt Lehrte anhand der aufgezeigten Restlaufzeiten ab. Die Aufstellung der Forderungsübersicht richtet sich nach der Gliederung der Bilanz nach dem verbindlichen Muster 18 der KomHKVO.

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2020 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2019 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	<b>3.268.189,72</b>	3.257.010,43	5.268,52	5.910,77	<b>3.032.648,02</b>	235.541,70
2. Forderungen aus Transferleistungen	<b>2.991.216,24</b>	2.987.855,39	3.360,85	0,00	<b>2.355.393,18</b>	635.823,06
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	<b>523.921,39</b>	498.475,57	8.047,95	17.397,87	<b>565.791,28</b>	-41.869,89
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>6.783.327,35</b>	<b>6.743.341,39</b>	<b>16.677,32</b>	<b>23.308,64</b>	<b>5.953.832,48</b>	<b>829.494,87</b>

### Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Die Schuldenübersicht bildet die Restlaufzeiten der einzelnen Verbindlichkeiten der Stadt Lehrte ab. Die Werte der Schuldenübersicht decken sich mit den Verbindlichkeiten der Bilanz zum 31. Dezember 2020. Die Schuldenübersicht wird nach dem verbindlichen Muster 16 der KomHKVO aufgestellt.

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2020 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2019 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	<b>26.223.569,88</b>	0,00	0,00	26.223.569,88	<b>14.939.054,47</b>	12.745.084,79
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	26.223.569,88	0,00	0,00	26.223.569,88	14.939.054,47	11.284.515,41
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.460.569,38
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<b>1.020.468,41</b>	1.020.420,41	48,00	0,00	<b>219.113,70</b>	-515.247,26
4. Transferverbindlichkeiten	<b>593.276,79</b>	593.276,79	0,00	0,00	<b>272.325,98</b>	-244.300,52
5. Sonstige Verbindlichkeiten	<b>684.734,79</b>	684.734,79	0,00	0,00	<b>-295.744,38</b>	1.045.260,29
<b>Schulden insgesamt</b>	<b>28.522.049,87</b>	<b>2.298.431,99</b>	<b>48,00</b>	<b>26.223.569,88</b>	<b>15.134.749,77</b>	<b>13.030.797,30</b>

## 8.6. Übersicht über das außerordentliche Ergebnis 2020

Das im Jahresabschluss 2020 ausgewiesene außerordentl. Ergebnis ist im Anhang zum Jahresabschluss zu erläutern.

### Außerordentliches Ergebnis Teilhaushalt 1

Stichtag: 31.12.2020

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ansatz 2020	mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
<b>22. außerordentliche Erträge</b>	<b>3.488.631,61</b>	<b>1.748.689,24</b>	<b>524.200,00</b>	<b>1.224.489,24</b>
501200 Empfangene Schadensersatzleistungen u. a.	0,00	0,00	0,00	0,00
501900 Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
502200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	570.000,00	1.550.056,00	0,00	1.550.056,00
502500 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	24.956,05	0,00	24.956,05
531101 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen - Baugebiete u. a. -	2.918.631,61	173.677,19	0,00	173.677,19
531102 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen - Baugebiete u. a. - PLANUNG	0,00	0,00	524.200,00	-524.200,00
<b>23. außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>96,15</b>	<b>0,00</b>	<b>96,15</b>
513100 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
513200 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
532100 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	96,15	0,00	96,15
532200 Aufwendungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>3.488.631,61</b>	<b>1.748.593,09</b>	<b>524.200,00</b>	<b>1.224.393,09</b>

### Außerordentliches Ergebnis Teilhaushalt 2

Stichtag: 31.12.2020

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ansatz 2020	mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
<b>22. außerordentliche Erträge</b>	<b>5.781,82</b>	<b>32.485,33</b>	<b>12.500,00</b>	<b>-9.179,11</b>
501201 Empfangene Schadensersatzleistungen u. a. für Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00
501900 Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
502500 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	29.164,44	0,00	
531200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	0,00	4.500,00	-4.500,00
531201 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	0,00	8.000,00	-8.000,00
531202 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen ohne Inventarisierung	5.300,00	750,00	0,00	750,00
531500 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	481,82	2.570,89	0,00	2.570,89
<b>23. außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.814,76</b>	<b>5.319,32</b>	<b>0,00</b>	<b>5.342,35</b>
513100 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	1.814,76	5.319,32	0,00	5.319,32
532100 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
532200 Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	23,03	0,00	23,03
532400 Aufwendungen aus der Veräußerung von Festeinbauten außerhalb von Gebäuden	0,00	-23,03	0,00	-23,03
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>3.967,06</b>	<b>27.166,01</b>	<b>12.500,00</b>	<b>-14.521,46</b>

**Außerordentliches Ergebnis Teilhaushalt 3**
**Stichtag: 31.12.2020**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2019 -Euro-	Ergebnis 2020 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
<b>22. außerordentliche Erträge</b>	<b>127.292,00</b>	<b>47.500,91</b>	<b>0,00</b>	<b>47.500,91</b>
501200 Empfangene Schadensersatzleistungen u. a.	81.992,00	0,00	0,00	0,00
501201 Empfangene Schadensersatzleistungen u. a. für Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00
502200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	45.300,00	0,00	0,00	0,00
502500 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	47.444,86	0,00	47.444,86
531200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	0,00	0,00	0,00
531500 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	56,05	0,00	56,05
<b>23. außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.794,00</b>	<b>4.270,71</b>	<b>0,00</b>	<b>4.270,71</b>
511100 Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen und ähnlichen Ereignissen	0,00	0,00	0,00	0,00
512200 Nachholung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
513100 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	1.794,00	4.270,71	0,00	4.270,71
532100 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
532200 Aufwendungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>125.498,00</b>	<b>43.230,20</b>	<b>0,00</b>	<b>43.230,20</b>

**Außerordentliches Ergebnis Teilhaushalt 4**
**Stichtag: 31.12.2020**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2019 -Euro-	Ergebnis 2020 -Euro-	Ansatz 2020 -Euro-	mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
<b>22. außerordentliche Erträge</b>	<b>670.620,82</b>	<b>19.183,75</b>	<b>7.500,00</b>	<b>11.683,75</b>
501200 Empfangene Schadensersatzleistungen u. a.	625.000,00	0,00	0,00	0,00
501298 Empfangene Schadensersatzleistungen Korrektur Forderungskonto	25.780,82	0,00	0,00	0,00
502500 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	9.663,75	0,00	9.663,75
531201 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	520,00	7.500,00	-6.980,00
531202 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen ohne Inventarisierung	19.840,00	9.000,00	0,00	9.000,00
531500 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23. außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>409.856,97</b>	<b>659,45</b>	<b>0,00</b>	<b>659,45</b>
511100 Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen und ähnlichen Ereignissen	0,00	0,00	0,00	0,00
511300 Geleisteter Schadensersatz und anderes	0,00	0,00	0,00	0,00
512200 Nachholung von Rückstellungen	27.384,38	0,00	0,00	0,00
513100 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	308.377,28	659,45	0,00	659,45
532100 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	74.095,31	0,00	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>260.763,85</b>	<b>18.524,30</b>	<b>7.500,00</b>	<b>11.024,30</b>

## 8.7. Produktübersicht nach der Organisationsstruktur der Stadt Lehrte 2020

### Fachbereich 1 - Steuerung - Bürgermeister Frank Prüße

Fachdienst Steuerungsunterstützung - Fabian Nolting

- 11101 - Unterstützung politischer Arbeit
- 11107 - Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
- 57100 - Wirtschaftsförderung

Fachdienst Zentraler Service - Sven Proges

- 11102 - Verwaltungsleitung
- 11113 - Informations- und Kommunikationstechnik
- 11114 - Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Fachdienst Personalservice - Ulrike Brendes

- 11105 – Personalwesen

Fachdienst Finanzen und Liegenschaften - Anja Stecker

- 11104 - Controlling
- 11108 - Finanzverwaltung
- 11109 - Kassen- und Rechnungsgeschäfte
- 11110 - Liegenschaftsverwaltung
- 11115 - Verwaltung nicht rechtsfähiger Stiftungen
- 52200 - Wohnungsbauförderung
- 53100 - Elektrizitätsversorgung
- 53200 - Gasversorgung
- 57301 - Allgemeine Einrichtungen u. Unternehmen
- 61100 - Steuern, Zuweisungen und Umlagen
- 61200 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Gleichstellungsbeauftragte - Dr. Freya Markowis

- 11106 - Gleichstellung und Teilhabe

Personalrat - Andrea Jeschke

- 11103 – Personalrat

Personal- und Organisationsentwicklung – Andrea Buhndorf

- 11116 – Personal- und Organisationsentwicklung

Rechnungsprüfungsamt – Tanja Losert (seit 01.08.2020)

- 11112 - Rechnungsprüfung

### Fachbereich 2 - Bürgerservice - Michael Großmann

Fachdienst Ordnung - Michael Großmann

- 12100 - Wahlen
- 12201 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung
- 12600 - Brandschutz
- 12800 - Ziviler Bevölkerungsschutz
- 31520 - Einrichtungen für Wohnungslose
- 31550 - Einrichtungen f. Aussiedler und Ausländer
- 57303 - Märkte
- 57304 - Werkstattbetrieb

Fachdienst Bürgerbüro - Michael Großmann

- 12202 – Bürgerbüro

Fachdienst Standesamt - Michael Großmann

- 12203 – Personenstandswesen

### Fachbereich 3 - Bildung und Familie – Erster Stadtrat Uwe Bee

#### Fachdienst Schule, Sport und Kultur - Eckhard Otto

- 21101 - Grundschule Lehrte Süd
- 21102 - Grundschule An der Masch
- 21103 - St. Bernward Schule
- 21104 - Albert-Schweitzer-Schule
- 21105 - Grundschule Ahlten
- 21106 - Aueschule Verlässliche GS Aligse/Steinwedel
- 21107 - Grundschule im Hainhoop Arpke
- 21108 - Grundschule Hämelerwald
- 21109 - Heinrich-Bokemeyer-Grundschule Immensen
- 21110 - Grundschule im Kleegarten Sievershausen
- 21200 - Hauptschule Lehrte
- 21500 - Realschule Lehrte
- 21601 - Oberschule Lehrte-Ost
- 21700 - Gymnasium Lehrte
- 21800 - Integrierte Gesamtschule Lehrte
- 22100 - Berthold-Otto-Schule
- 24300 - Schulische Aufgaben
- 25200 - Stadtarchiv
- 26101 - Bildende Kunst
- 26102 - Darstellende Kunst und Musik
- 27200 - Stadt- und Schulbibliothek Lehrte
- 27300 - Bildungseinrichtungen
- 28100 - Heimat- und sonstige Kulturpflege
- 42100 - Sportförderung
- 42401 - Sportstätten

#### Fachdienst Jugend und Soziales – Eberhardt Baildon

- 31110 - Hilfe zum Lebensunterhalt
- 31120 - Hilfe zur Pflege
- 31140 - Hilfen zur Gesundheit
- 31150 - Hilfe z. Überw. bes. soz. Schw./Hilfen in and. Lebensl.
- 31160 - Grundsicherung i. Alter u. bei Erwerbsminderung
- 31180 - Hilfe zur Pflege
- 31190 - Verwaltung der Sozialhilfe
- 31310 - Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)
- 31410 - Eingliederungshilfe nach dem Neunten Sozialgesetzbuch (SGB IX)
- 31510 - Altagestagesstätte
- 34100 - Unterhaltsvorschuss
- 34600 - Wohngeld
- 35100 - Sonstige freiwillige soziale Hilfen und Leistungen
- 36110 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
- 36120 - Förderung von Kindern in Tagespflege
- 36220 - Kinder- und Jugendberufshilfe
- 36250 - Sonstige Jugendarbeit
- 36310 - Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
- 36320 - Förderung der Erziehung in der Familie
- 36330 - Hilfe zur Erziehung
- 36340 - Hilfen f. junge Vollj. / Inobhutnahme / Eingliederungshilfe (§ 35a)
- 36350 - Amtspflegschaft- u. Vormundschaft / Beistandschaft / Gerichtshilfen
- 36360 - Sonstige Maßnahmen
- 36362 - sonstige Aufgaben des überörtlichen Trägers
- 36390 - Verwaltung der Jugendhilfe
- 36501 - Städt. Kindertagesstätte Hohnhorstweg
- 36502 - Städt. Kindertagesstätte Marktstraße
- 36503 - Städt. Hort im Schulpark
- 36504 - Städt. Kindertagesstätte Dürerring
- 36505 - Städt. Kindertagesstätte Drosselweg
- 36506 - Städt. Kindertagesstätte Ahlten-Maschwiesen
- 36507 - Städt. Kindertagesstätte Ahlten-Saturnring
- 36508 - Städt. Kindertagesstätte Aligse
- 36509 - Städt. Kindertagesstätte Arpke
- 36510 - Städt. Kindertagesstätte Hämelerwald
- 36511 - Städt. Kindertagesstätte Immensen-Arpke
- 36512 - Städt. Kindertagesstätte Sievershausen
- 36513 - Städt. Hort Friedrichstraße
- 36515 - Städt. Kindertagesstätte mit Familienzentrum
- 36601 - Städt. Jugendzentren Kernstadt
- 36602 - Städt. Jugendzentren Ortsteile

#### **Fachbereich 4 - Städtebau und Umwelt - Stadtbaurat Christian Bollwein**

Fachdienst Stadtplanung - Anja Hampe

51100 - Stadtplanung und Städtebau

Fachdienst Bauordnung - Marion Stamm

52100 - Bauordnung

Fachdienst Gebäudewirtschaft - Stewart Hartmann

11111 - Gebäudewirtschaft

Fachdienst Straßen und Verkehr - Markus Baumgarten

12204 - Verkehrswesen

54100 - Gemeindestraßen

54500 - Straßenreinigung

54800 - Industriestammgleis

Fachdienst Grünplanung und Umwelt – N. N.

55101 - Öffentliches Grün u. Landschaftsbau

55102 - Umweltgutachten

55300 - Friedhofs- und Bestattungswesen

55400 - Naturschutz u. Landschaftspflege

56100 - Umweltschutz

Fachdienst Baubetrieb - Jürgen Suchopar

57302 - Baubetriebswesen

Eigenbetrieb Stadtentwässerung - Thomas Olbricht

55200 - Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

## 8.8. Übersicht der Haushaltsvermerke

### 1. Übersicht über die gebildeten Budgets (§ 1 Abs. 2 Nr. 12 KomHKVO)

Der Haushaltsplan der Stadt Lehrte gliedert sich nach § 4 Abs. 1 KomHKVO in vier Teilhaushalte entsprechend der Organisationsstruktur der Stadt Lehrte. In den Teilhaushalten werden die ihnen zugeordneten Produkte abgebildet.

Nach § 4 Abs. 3 KomHKVO können Produkte ganz oder teilweise zu einer Bewirtschaftungseinheit (Budget) erklärt werden. Das Budget bildet einen vorgegebenen Finanzrahmen. Die starre Bindung an die Haushaltsansätze auf Produktkonten wird durch die Bildung eines Budgets aufgehoben und somit eine flexiblere Mittelbewirtschaftung ermöglicht.

Grundsätzlich bilden die Aufwandskonten jedes Produktes im Haushalt der Stadt Lehrte ein eigenes Budget. Ausgenommen davon sind die unter 2.2. b) aufgeführten Konten.

Die Budgetverantwortung liegt bei der produktverantwortlichen Fachdienstleitung.

In Anlage 1 zu den Haushalts- und Budgetvermerken befindet sich eine Aufstellung der gebildeten Budgets und den dazugehörigen Produktkonten.

### 2. Deckungsregeln innerhalb der Budgets

#### 2.1 Zweckbindung (unechte Deckungsfähigkeit) nach § 18 KomHKVO

Die Zweckbindung nach § 18 KomHKVO bildet die Ausnahme zum Gesamtdeckungsprinzip nach § 17 KomHKVO. Dies bedeutet, dass eingehende finanzielle Mittel nur für bestimmte Zwecke (kraft Gesetz oder kraft Haushaltsvermerk) verwendet werden dürfen und nicht der Gesamtdeckung dienen.

- a) Im Sinne des § 18 Abs. 1 S. 3 KomHKVO dürfen zweckgebundene Mehrerträge innerhalb eines Budgets für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind. Dies gilt insbesondere für Erträge, die in direktem Zusammenhang mit einer Aufwendung stehen (z.B. zweckgebundene Zuwendungen, Schadensersatzleistungen durch Versicherungen oder sonstige Dritte, Spenden u. ä.). Diese Mehraufwendungen gelten nicht als überplanmäßig. Unter einer rechtsverbindlichen Zusage ist beispielsweise der Erhalt eines Zuwendungsbescheides zu verstehen.

Folgende Konten weisen eine unechte Deckungsfähigkeit auf:

- Alle Konten der Produkte 11115, 34100, 36120, 61100
- Produktkonto 36110.314108 mit 36110.431832 (Förderrichtlinie QuiK)
- Konten für die Sprachbildung im Bereich der Kindertagesstätten
- Konto 314xxx mit 427100
- Konto 3811xx mit 4811xx
- Konto 5012xx mit 511xxx
- Zuführung und Auflösung von Rückstellungen
- Konten für die Frühbetreuung und den päd. Spätdienst im Rahmen des Projektes LeNa - Lehrter Nachmittagsbetreuung an Grundschulen

- b) Zweckgebundene Mindererträge innerhalb eines Budgets verringern die jeweilige Aufwendungsermächtigung entsprechend.

Die Regelungen unter a) und b) gelten für Zweckbindungen im Finanzhaushalt bei Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend.

## 2.2 Deckungsfähigkeit nach § 19 KomHKVO

- a) Innerhalb eines Budgets sind die Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Ermächtigungsübertragungen grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig.
- b) Von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit innerhalb eines Budgets sind ausgenommen:
- Verfügungsmittel des Bürgermeisters
  - Personal- und Versorgungsaufwendungen (Kontengruppen 40 u. 41)
  - Abschreibungen (Kontengruppe 47)
  - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (Konto 426100)
  - Aufwendungen für Tagegelder und Dienstreisen (Konto 443111)
  - Geschäfts-, Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwendungen in zentraler Bewirtschaftung durch den FD 1.2 (Konten 421110, 422110, 422210 und 443110)
  - Schulbudgets
  - Aufwendungen im Zusammenhang mit zweckgebundenen Erträgen
  - Außerordentliche Aufwendungen
  - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
  - Aufwendungen (Bezug von Mittagessen) innerhalb eines KiTa-Produktes
- c) Die gegenseitige Deckungsfähigkeit innerhalb des Budgets ist für Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zulässig.  
Im Finanzhaushalt sind Verpflichtungsermächtigungen nach § 19 Abs. 3 KomHKVO sowie Investitionen innerhalb der Investitionsmaßnahme für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
- d) Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget können gem. § 19 Abs. 4 KomHKVO zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitionstätigkeit innerhalb des Budgets genutzt werden. Aus der Inanspruchnahme folgt die Sperre des entsprechenden Aufwandsansatzes in Höhe der Auszahlung.
- e) Zahlungswirksame Mehrerträge aus laufender Verwaltungstätigkeit dürfen innerhalb des Budgets für unerhebliche Auszahlungen für Investitionstätigkeit verwendet werden.
- f) Unerheblich im Sinne der Ausführungen zu d) und e) ist eine Auszahlung, wenn sie den Betrag von 20.000 € nicht übersteigt.
- g) Ausgenommen von den Regelungen unter d) und e) ist das Schulbudget.

## 2.3 Übertragbarkeit nach § 20 KomHKVO

- a) Im Haushaltsjahr nicht in Anspruch genommene Aufwandsermächtigungen werden grundsätzlich nicht in das Folgejahr übertragen.
- b) Ausnahmen:
- Die Ermächtigungen für Aufwendungen und damit verbundene Auszahlungen der folgenden Budgets dürfen in der erforderlichen Höhe in das Folgejahr übertragen werden und bleiben bis längstens ein Jahr nach Schluss des Haushaltsjahres

verfügbar:

- 11101 – Unterstützung politischer Arbeit
  - 36501 bis 36512 – Städtische Kindertagesstätten
- Nicht in Anspruch genommene Ermächtigungen der Schulbudgets können grundsätzlich bis zu maximal 50 % des Ansatzes in das Folgejahr übertragen werden und bleiben bis längstens ein Jahr nach Schluss des Haushaltsjahres verfügbar.
  - Bei zweckgebundenen Erträgen nach § 18 KomHKVO bleiben die Ermächtigungen für die entsprechenden Aufwendungen bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar und können dementsprechend übertragen werden.
- c) Die Ermächtigungen für Auszahlungen von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen bleiben bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, wenn mit der Investition oder Investitionsfördermaßnahme vor Ablauf des übernächsten Haushaltsjahres begonnen wird.
- d) Darüber hinaus können zeitliche Übertragungen von Aufwands- und damit verbundenen Auszahlungsermächtigungen der Kontengruppen 42 - 44 in begründeten Ausnahmefällen bei dem Fachdienst Finanzen und Liegenschaften beantragt werden. Hierüber entscheidet die Fachdienstleitung Finanzen und Liegenschaften.

### 3. Deckungsregeln außerhalb der Budgets

#### 3.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

Nach § 19 Abs. 2 KomHKVO werden die folgenden Ansätze für Aufwendungen im Ergebnisplan und damit verbundene Auszahlungen im Finanzplan aufgrund ihres sachlichen Zusammenhangs produktübergreifend für gegenseitig deckungsfähig erklärt:

- Personalaufwendungen (Kontengruppe 40)
- Rückstellungen für Pensionen und Beihilfe (Konten 405100, 406100, 415100, 416100)
- Rückstellungen für Resturlaub, Überstunden und Altersteilzeit (Konten 407100, 407200, 407300)
- Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 41)
- Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (Konto 426100)
- Aufwendungen für Tagegelder und Dienstreisen (Konto 443111)
- Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (Konto 441100)
- Abschreibungen (Kontengruppe 47)
- Interne Leistungsverrechnungen (Kontengruppen 38 und 48)
- Geschäftsaufwendungen, Bewirtschaftungs- und Unterhaltungskonten mit zentraler Bewirtschaftung durch FD 1.2 (Konten 421110, 422110, 422210 und 443110)
- Ganztagschulbetrieb (Konto 442902)
- Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen – Stadtbudget der Schulen (Konto 427101)
- Mieten und Pachten der Schulen (Produktkonten 423100 der Schulen sowie des Produktes Schulische Aufgaben)
- Geschäftsaufwendungen – EDV – Mittel vom Land (Konto 443140)
- Transferaufwendungen Soziales (Produkte 31110 – 31160, 31310)
- Transferaufwendungen Jugend (Produkte 36310 – 36362)

### 3.2 Investitionstätigkeit

Nach § 19 Abs. 2 KomHKVO in Verbindung mit § 19 Abs. 3 KomHKVO werden die folgenden Auszahlungsansätze für Investitionstätigkeit im Finanzplan bis zu der in § 6 der Haushaltsatzung der Stadt Lehrte festgelegten Höhe (für Einzelinvestitionen) aufgrund ihres sachlichen Zusammenhangs budgetübergreifend für gegenseitig deckungsfähig erklärt:

- Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung durch FD 1.2 (Konto 783113)

### 4. Sonderregelungen

Abweichende Regelungen für einzelne Produkte, Produktkonten, Leistungen und Investitionsmaßnahmen werden durch entsprechenden Vermerk in den jeweiligen Produkten im Haushaltsplan gesondert ausgewiesen.

### 5. Durchlaufende Posten (Verwahrungen und Vorschüsse)

Bezeichnung	Produktkonto	Finanzeinzahlungs-konto	Finanzauszahlungs-konto	Produktverantwortung
Sozialhilfeeerstattung durch die Region Hannover	31190.272901	679001	779001	FDL 3.2
Per Nachnahme erhobene Gebühren	12203.272902	679002	779002	FDL 1.2
Mündelgelder	36350.272904	679004	779004	FDL 3.2
Einziehungsersuchen fremder Behörden	11109.272905	679005	779005	FDL 1.4
Verschiedene Verwahrgelder	11109.272906	679006	779006	FDL 1.4
Kfz.-Gebühren	12202.272907	679007	779007	FDL 2.3
Abfallgebühren	11108.272908	679008	779008	FDL 1.4
Vorbuch SFIRM	11109.272909	679009	779009	FDL 1.4
Privatabzüge Personalkosten-abrechnung	11105.272910	679010	779010	FDL 1.2
Verschiedene Verwahrgelder	31XXX.272900	679000	779000	FDL 3.2
Vorschüsse	11109.165151	679510	779510	FDL 1.4

## 6. Regelungen zur Bewirtschaftung des Haushaltsplanes der Stadt Lehrte

### 6.1 Zuständigkeiten und Verantwortung

- a) Die Verantwortung für den Gesamthaushalt der Stadt Lehrte liegt bei der Fachdienstleitung Finanzen und Liegenschaften. Bezüglich des Stellenplanes liegt die Verantwortung bei der Fachdienstleistung Personalservice.
- b) Verantwortlich für die Teilhaushalte sind die jeweiligen Fachbereichsleitungen.
- c) Die Verantwortung für die Budgets tragen die jeweiligen Fachdienstleitungen. Diese bewirtschaften ihre Budgets im Rahmen der haushaltsrechtlichen Vorgaben eigenverantwortlich und sind für die Einhaltung der Budgets verantwortlich.
- d) Es ist Aufgabe der Budgetverantwortlichen, sich über den Stand und die voraussichtliche Aufgabenerfüllung im Rahmen der Budgets zu informieren und bei erkennbaren Abweichungen und gravierenden Veränderungen den Fachdienst Finanzen und Liegenschaften umgehend zu informieren, damit rechtzeitig steuernd eingegriffen werden kann.
- e) Beschlussvorlagen, die haushaltswirtschaftliche Auswirkungen haben (können), sind vor Anmeldung für die Beratung in einem Fachausschuss der Fachdienstleitung Finanzen und Liegenschaften zur Mitzeichnung vorzulegen. Hierunter fallen insbesondere Maßnahmen, die einen Nachtrag oder eine Änderung des Investitionsprogramms erforderlich machen (können).

### 6.2 Bewirtschaftung der Mittel

- a) Jede Fachbereichs- und jede Fachdienstleitung hat darauf zu achten, dass die der jeweiligen Organisationseinheit zur Verfügung stehenden Mittel so bewirtschaftet werden, dass die Erfüllung der Aufgaben des entsprechenden Bereichs gewährleistet ist. Im Laufe des Haushaltsjahres auftretende Budgetabweichungen sind vorrangig innerhalb des Budgets aufzufangen.
- b) Bei Auftragserteilung ist vorab sicherzustellen, dass ausreichend Haushaltsmittel zur Verfügung stehen und diese durch den Fachdienst Finanzen und Liegenschaften freigegeben wurden.
- c) Auftragserteilungen ohne entsprechende Haushaltsmittel können zu Regressforderungen der Stadt gegen den Verursacher führen.

### 6.3 Abweichender Mittelbedarf

- a) Ergibt sich ein Mehrbedarf, der nicht durch vorhandene Deckungsvermerke im Budget aufgefangen werden kann, muss ein Antrag auf Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen beim Fachdienst Finanzen und Liegenschaften gestellt werden. Die Zulässigkeitsvoraussetzungen richten sich nach § 117 NKomVG.
- b) Jeder Antrag muss eine Begründung enthalten, warum die Aufwendungen und Auszahlungen zeitlich und sachlich unabweisbar sind und unvorhersehbar sind. Darüber hinaus muss ein Deckungsvorschlag angegeben sein. Dieser ist vorzugsweise aus einem Budget in der Verantwortung der antragstellenden Fachdienstleitung, ersatzweise aus dem zugehörigen Teilhaushalt zu erbringen.

- c) Die Deckung eventueller Mehraufwendungen/-auszahlungen sollte möglichst durch Minderaufwendungen/-auszahlungen an anderer Stelle erfolgen. Notfalls können auch Mehrerträge/-einzahlungen als Deckung herangezogen werden.
- d) Der Fachdienstleitung Finanzen und Liegenschaften obliegt die Zustimmung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen bis zu einem Betrag von 20.000 €, bis zu einem Betrag 50.000 € obliegt sie dem Bürgermeister, darüber hinaus entscheidet der Rat.
- e) Die Auftragserteilung darf erst nach Zustimmung und Bereitstellung der über- oder außerplanmäßig benötigten Mittel erfolgen. Auf Punkt 6.2 c) wird verwiesen.

#### **6.4 Berichtswesen**

- a) Über die Einhaltung und Entwicklung des Gesamthaushaltes und der Teilhaushalte wird zu den Stichtagen 31.05., 31.08. und 31.12. durch die zuständigen Fachbereichsleitungen regelmäßig berichtet.
- b) Die Berichte enthalten eine Prognose zur voraussichtlichen Einhaltung der Budgets und zeigen Ursachen für zu erwartende Abweichungen auf.
- c) Des Weiteren werden Sachstände zu wichtigen Investitionsmaßnahmen abgebildet und Informationen zum Stand der Liquidität gegeben.

## Anlage 1 zu den Haushalts- und Budgetvermerken

### 0001 - Produkt 11101 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Steuerungsunterstützung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11101.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
11101.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
11101.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
11101.442100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	742100
11101.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
11101.445800	Erstattungen an übrige Bereiche	745800

### 0011 - Produkt 11102 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Zentraler Service

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11102.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100

### 0021 - Produkt 11103 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11103.426100	Fortbildung	726100
11103.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
11103.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

### 0041 - Produkt 11105 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11105.402109	Zuführung an die Versorgungsrücklage für Beamte	702109
11105.427100	Ehrungen, Jubiläen, Nachrufe	727100
11105.431300	Beitrag an das Nds. Studieninstitut	731300
11105.431600	Beitrag an das Nds. Studieninstitut	731600
11105.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

### 0051 - Produkt 11106 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Gleichstellung und Teilhabe

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11106.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
11106.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
11106.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
11106.427101	Veranstaltung/Infoarbeit Integration	727101
11106.427106	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Sprachförderung	727106
11106.427107	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Deutschkurse m. Zertifizierung	727107
11106.431200	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	731200
11106.431700	Zuschüsse an private Unternehmen	731700
11106.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
11106.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

### 0061 - Produkt 11107 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Steuerungsunterstützung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11107.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
11107.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
11107.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
11107.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0071 - Produkt 11108 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Finanzen und Liegenschaften**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11108.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0081 - Produkt 11109 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Finanzen und Liegenschaften**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11109.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
11109.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

**0091 - Produkt 11110 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Finanzen und Liegenschaften**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11110.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
11110.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
11110.423100	Mieten und Pachten	723100
11110.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
11110.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0101 - Produkt 11111 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Gebäudewirtschaft**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11111.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
11111.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
11111.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
11111.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
11111.423100	Mieten und Pachten	723100
11111.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
11111.425100	Haltung von Fahrzeugen	725100
11111.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
11111.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
11111.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0121 - Produkt 11113 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Zentraler Service**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11113.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
11113.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
11113.423100	Mieten und Pachten	723100
11113.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
11113.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
11113.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0131 - Produkt 11114 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Zentraler Service**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11114.421100	Baul. Unterhaltung VNST	721100
11114.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
11114.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
11114.423100	Mieten und Pachten	723100
11114.423200	Leasing	723200
11114.424100	Bew.-Kosten VNST	724100
11114.424110	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Verwaltung	724110
11114.425100	Unterhaltung Dienstfahrzeuge	725100
11114.426100	Gesundheitsmanagement	726100
11114.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
11114.441101	Gesundheitsmanagement	741101
11114.441102	Betriebliche Kommission SUE	741102
11114.441103	Vorschlagswesen	741103
11114.441104	JobCard	741104
11114.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
11114.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
11114.444100	Versicherungen	744100

**0141 - Produkt 12100 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Ordnung**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
12100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
12100.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
12100.445200	Erstattung Zensus 2011	745200

**0151 - Produkt 12201 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Ordnung**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
12201.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
12201.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
12201.425100	Haltung von Fahrzeugen	725100
12201.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
12201.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
12201.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
12201.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0161 - Produkt 12202 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Bürgerbüro**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
12202.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
12202.445000	Erstattungen an den Bund	745000
12202.445800	Erstattungen an übrige Bereiche	745800

**0171 - Produkt 12203 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Standesamt**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
12203.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
12203.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0181 - Produkt 12204 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Straßen und Verkehr**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
12204.423100	Mieten und Pachten	723100
12204.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
12204.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0191 - Produkt 12600 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Ordnung**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
12600.348700	Erstattungen von privaten Unternehmen	
12600.426101	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kinder- und Jugendfeuerwehr	726101
12600.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Kinder- und Jugendfeuerwehr	727101
12600.443101	Geschäftsaufwendungen- Kinder- und Jugendfeuerwehr	743101

**0194 - Produkt 12600 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Ordnung**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
12600.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
12600.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
12600.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
12600.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
12600.423100	Mieten und Pachten	723100
12600.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
12600.425100	Haltung von Fahrzeugen	725100
12600.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
12600.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
12600.442100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	742100
12600.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
12600.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
12600.445200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	745200

**0201 - Produkt 12800 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Ordnung**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
12800.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
12800.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100

**0211 - Produkt 21101 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21101.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
21101.423100	Mieten und Pachten	723100
21101.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
21101.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
21101.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

**0214 - Produkt 21101 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21101.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21101.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21101.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21101.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21101.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21101.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

**0221 - Produkt 21102 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21102.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
21102.423100	Mieten und Pachten	723100
21102.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100

**0224 - Produkt 21102 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21102.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21102.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21102.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21102.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21102.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21102.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21102.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

**0231 - Produkt 21103 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21103.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
21103.423100	Mieten und Pachten	723100

**0234 - Produkt 21103 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21103.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21103.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21103.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21103.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21103.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21103.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21103.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108
21103.444102	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Schulbudget	744102

**0241 - Produkt 21104 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21104.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
21104.423100	Mieten und Pachten	723100
21104.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

**0244 - Produkt 21104 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21104.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21104.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21104.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21104.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21104.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21104.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21104.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

**0251 - Produkt 21105 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21105.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
21105.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
21105.422101	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Stadtbudget	722101
21105.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
21105.423100	Mieten und Pachten	723100
21105.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
21105.448200	Säumniszuschläge	748200

**0254 - Produkt 21105 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21105.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21105.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21105.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21105.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21105.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21105.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

**0261 - Produkt 21106 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21106.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
21106.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
21106.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
21106.423100	Mieten und Pachten	723100
21106.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100

**0264 - Produkt 21106 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21106.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21106.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21106.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21106.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21106.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21106.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21106.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

**0271 - Produkt 21107 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21107.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
21107.423100	Mieten und Pachten	723100

**0274 - Produkt 21107 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21107.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21107.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21107.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget	724102
21107.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21107.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21107.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

**0281 - Produkt 21108 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21108.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
21108.423100	Mieten und Pachten	723100
21108.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

**0284 - Produkt 21108 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21108.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21108.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21108.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21108.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21108.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21108.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21108.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

**0291 - Produkt 21109 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21109.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
21109.423100	Mieten und Pachten	723100
21109.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
21109.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100

**0294 - Produkt 21109 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21109.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21109.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21109.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21109.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21109.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21109.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21109.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

**0301 - Produkt 21110 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21110.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
21110.423100	Mieten und Pachten	723100
21110.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
21110.449100	Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	749100

**0304 - Produkt 21110 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21110.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21110.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21110.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21110.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21110.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21110.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21110.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

**0311 - Produkt 21200 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21200.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
21200.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
21200.423100	Mieten und Pachten	723100
21200.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
21200.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
21200.443101	Geschäftsaufwendungen- Stadtbudget	743101

**0314 - Produkt 21200 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21200.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21200.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21200.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21200.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21200.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21200.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

**0321 - Produkt 21500 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21500.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
21500.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
21500.423100	Mieten und Pachten	723100
21500.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
21500.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800

**0324 - Produkt 21500 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21500.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21500.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21500.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21500.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21500.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21500.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21500.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

**0341 - Produkt 21700 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21700.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
21700.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
21700.422101	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Stadtbudget	722101
21700.423100	Mieten und Pachten	723100
21700.423102	Mieten und Pachten - Schulbudget	723102
21700.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
21700.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
21700.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

**0344 - Produkt 21700 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21700.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21700.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21700.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21700.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21700.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21700.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21700.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

**0351 - Produkt 21800 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21800.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
21800.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
21800.422101	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Stadtbudget	722101
21800.423100	Mieten und Pachten	723100
21800.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
21800.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
21800.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0354 - Produkt 21800 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21800.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21800.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21800.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21800.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21800.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21800.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21800.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

**0361 - Produkt 22100 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
22100.423100	Mieten und Pachten	723100
22100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
22100.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800

**0364 - Produkt 22100 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
22100.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
22100.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
22100.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
22100.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102

**0371 - Produkt 24300 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Personalservice**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
24300.401940	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte- 40 -Hausaufgabenhilfe	701940
24300.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
24300.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
24300.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
24300.423100	Mieten und Pachten	723100
24300.423200	Leasing	723200
24300.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
24300.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
24300.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
24300.442900	Kooperationskosten - offener Ganztagsbetrieb	742900
24300.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
24300.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108
24300.443140	Geschäftsaufwendungen - EDV - Mittel vom Land	743140
24300.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
24300.445200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	745200

**0381 - Produkt 25200 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
25200.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
25200.423100	Mieten und Pachten	723100
25200.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
25200.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0391 - Produkt 26101 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
26101.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
26101.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
26101.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
26101.423100	Mieten und Pachten	723100
26101.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
26101.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
26101.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0401 - Produkt 26102 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
26102.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
26102.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
26102.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
26102.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
26102.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
26102.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
26102.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0411 - Produkt 27200 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
27200.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
27200.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
27200.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
27200.423100	Mieten und Pachten	723100
27200.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
27200.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
27200.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
27200.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
27200.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

**0421 - Produkt 27300 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
27300.431300	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	731300
27300.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
27300.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900

**0431 - Produkt 28100 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
28100.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
28100.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
28100.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
28100.423100	Mieten und Pachten	723100
28100.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
28100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
28100.431700	Zuschüsse an private Unternehmen	731700
28100.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
28100.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0521 - Produkt 31510 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
31510.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
31510.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
31510.423100	Mieten und Pachten	723100
31510.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
31510.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
31510.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
31510.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0531 - Produkt 31520 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Ordnung**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
31520.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
31520.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
31520.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
31520.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
31520.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100

**0541 - Produkt 31530 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Ordnung**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
31530.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
31530.421101	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Flüchtlingsunterkünfte	721101
31530.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
31530.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
31530.423100	Mieten und Pachten	723100
31530.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
31530.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
31530.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0551 - Produkt 34100 - (echte und unechte Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
34100.321100	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	621100
34100.321200	Übergeleitete Ansprüche und Unterhaltsansprüche gegen burgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	621200
34100.348100	Erstattungen vom Land	648100
34100.348200	Zuweisung der Region	648200
34100.348202	Erstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	648202
34100.433900	Sonstige soziale Leistungen	733900
34100.448200	Säumniszuschläge	748200

**0561 - Produkt 34600 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
34600.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0571 - Produkt 35100 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
35100.427100	Seniorenfahrt	727100
35100.427101	Flüchtlingssozialarbeit	727101
35100.427102	Öffentlichkeitsarbeit / Veranstaltungen	727102
35100.433900	Sonstige soziale Leistungen	733900

**0581 - Produkt 36110 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36110.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36110.427110	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Familienservicebüro	727110
36110.443105	Geschäftsaufwendungen- Maßnahmen AG Qualität	743105

**0583 - Produkt 36110 - (echte und unechte Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36110.314108	Zuweisungen vom Land Förderrichtlinie Quik	614108
36110.431832	Zuschuss Förderrichtlinie Quik	731832

**0601 - Produkt 36220 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36220.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100

**0631 - Produkt 36320 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36320.433135	Projekt Frühe Hilfen, freiwillige Aufgaben f. Kinder von 0 - 6 Jahren	733135
36320.433142	Einzelleistung in der allgemeinen Betreuung (§ 8b Beratung)	733142
36320.443100	Geschäftsaufwendungen Netzwerkarbeit BKiSchG	743100

**0641 - Produkt 36330 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36330.433900	Sonstige soziale Leistungen	733900

**0671 - Produkt 36360 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Personalservice**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36360.426101	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte- Führungszeugnis	726101

**0691 - Produkt 36501 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36501.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36501.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36501.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36501.423100	Mieten und Pachten	723100
36501.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36501.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36501.433188	BuT Ausflüge	733188
36501.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36501.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
36501.445100	Erstattungen an das Land	745100

Jahresabschluss 2020

**0701 - Produkt 36502 - (echte gegenseitige Deckung)**

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36502.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36502.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36502.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36502.423100	Mieten und Pachten	723100
36502.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36502.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36502.433188	BuT Ausflüge	733188
36502.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36502.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

**0711 - Produkt 36503 - (echte gegenseitige Deckung)**

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36503.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36503.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36503.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36503.423100	Mieten und Pachten	723100
36503.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36503.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
36503.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36503.433188	BuT Ausflüge	733188
36503.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36503.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
36503.445100	Erstattungen an das Land	745100

**0721 - Produkt 36504 - (echte gegenseitige Deckung)**

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36504.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36504.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36504.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36504.423100	Mieten und Pachten	723100
36504.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36504.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36504.433188	BuT Ausflüge	733188
36504.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36504.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

**0731 - Produkt 36505 - (echte gegenseitige Deckung)**

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36505.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36505.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36505.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36505.423100	Mieten und Pachten	723100
36505.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36505.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36505.433188	BuT Ausflüge	733188
36505.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36505.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

**0741 - Produkt 36506 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36506.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36506.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36506.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36506.423100	Mieten und Pachten	723100
36506.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36506.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36506.433188	BuT Ausflüge	733188
36506.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36506.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

**0751 - Produkt 36507 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36507.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36507.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36507.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36507.423100	Mieten und Pachten	723100
36507.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36507.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36507.433188	BuT Ausflüge	733188
36507.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36507.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

**0761 - Produkt 36508 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36508.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36508.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36508.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36508.423100	Mieten und Pachten	723100
36508.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36508.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36508.433188	BuT Ausflüge	733188
36508.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36508.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
36508.445100	Erstattungen an das Land	745100

**0771 - Produkt 36509 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36509.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36509.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36509.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36509.423100	Mieten und Pachten	723100
36509.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36509.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36509.433188	BuT Ausflüge	733188
36509.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36509.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

**0781 - Produkt 36510 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36510.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36510.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36510.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36510.423100	Mieten und Pachten	723100
36510.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36510.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36510.433188	BuT Ausflüge	733188
36510.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36510.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
36510.445100	Erstattungen an das Land	745100

**0791 - Produkt 36511 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36511.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36511.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36511.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36511.423100	Mieten und Pachten	723100
36511.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36511.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36511.433188	BuT Ausflüge	733188
36511.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36511.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

**0801 - Produkt 36512 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36512.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36512.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36512.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36512.423100	Mieten und Pachten	723100
36512.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36512.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
36512.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36512.433188	BuT Ausflüge	733188
36512.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36512.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

**0811 - Produkt 36513 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36513.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36513.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36513.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36513.423100	Mieten und Pachten	723100
36513.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36513.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36513.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36513.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

**0821 - Produkt 36601 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Personalservice**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36601.401950	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte - OE 50	701950
36601.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36601.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
36601.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36601.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36601.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36601.425100	Haltung von Fahrzeugen	725100
36601.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36601.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0831 - Produkt 36602 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Personalservice**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36602.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36602.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36602.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36602.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36602.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36602.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0841 - Produkt 42100 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
42100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
42100.427110	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen -Mission Olympic-	727110
42100.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800

**0851 - Produkt 42401 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
42401.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
42401.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
42401.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
42401.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
42401.423100	Mieten und Pachten	723100
42401.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
42401.425100	Haltung von Fahrzeugen	725100
42401.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
42401.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
42401.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
42401.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0861 - Produkt 51100 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Stadtplanung**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
51100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
51100.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0871 - Produkt 52100 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Bauordnung**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
52100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
52100.445100	Erstattungen an das Land	745100
52100.445200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	745200

**0901 - Produkt 54100 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Straßen und Verkehr**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
54100.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
54100.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
54100.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
54100.423100	Mieten und Pachten	723100
54100.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
54100.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
54100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
54100.429100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	729100
54100.431300	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	731300
54100.431500	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	731500
54100.431600	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	731600
54100.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
54100.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
54100.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
54100.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
54100.445500	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	745500

**0911 - Produkt 54500 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Straßen und Verkehr**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
54500.461101	Zuführung Sonderposten Gebührenaussgleich Winterdienst	799989
54500.461102	Zuführung Sonderposten Gebührenaussgleich Kehrdienst	799989

**0921 - Produkt 54800 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Straßen und Verkehr**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
54800.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
54800.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100

**0931 - Produkt 55101 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Grünplanung und Umwelt**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
55101.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
55101.423100	Mieten und Pachten	723100
55101.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
55101.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
55101.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
55101.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0941 - Produkt 55102 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Grünplanung und Umwelt**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
55102.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
55102.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0951 - Produkt 55300 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Grünplanung und Umwelt**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
55300.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
55300.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
55300.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
55300.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
55300.423100	Mieten und Pachten	723100
55300.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
55300.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
55300.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
55300.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0961 - Produkt 55400 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Grünplanung und Umwelt**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
55400.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
55400.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
55400.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
55400.423100	Mieten und Pachten	723100
55400.423101	Mieten und Pachten	723101
55400.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
55400.431300	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	731300
55400.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800

**0971 - Produkt 56100 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Grünplanung und Umwelt**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
56100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
56100.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

**0981 - Produkt 57100 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Steuerungsunterstützung**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
57100.421266	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens- 66	721266
57100.423100	Mieten und Pachten	723100
57100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
57100.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
57100.451000	Zinsaufwendungen an Bund	751000

**0991 - Produkt 57301 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Finanzen und Liegenschaften**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
57301.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
57301.451000	Zinsaufwendungen an Bund	751000

**1001 - Produkt 57302 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Baubetrieb**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
57302.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
57302.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
57302.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
57302.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
57302.423100	Mieten und Pachten	723100
57302.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
57302.425100	Haltung von Fahrzeugen	725100
57302.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
57302.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
57302.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
57302.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

**1011 - Produkt 57303 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Ordnung**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
57303.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
57303.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
57303.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100

**1021 - Produkt 61100 - (echte und unechte Deckung)**

**Organisationseinheit Finanzen und Liegenschaften**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
61100.301300	Gewerbesteuer	601300
61100.302100	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	602100
61100.302200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	602200
61100.311100	Schlüsselzuweisungen vom Land	611100
61100.313100	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	613100
61100.434100	Gewerbesteuerumlage	734100
61100.437100	Allgemeine Umlagen an das Land - Entschuldungsfond -	737100
61100.437200	Regionsumlage (bis HH 2015)	737200
61100.437210	Regionsumlage (ab HH 2016)	737210
61100.459200	Verzinsung von Steuererstattungen	759200

**1031 - Produkt 61200 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Finanzen und Liegenschaften**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
61200.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
61200.451700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	751700
61200.451800	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	751800
61200.452100	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	752100

**1041 - Produkt 31190 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
31190.425100	Haltung von Fahrzeugen	725100
31190.427100	Abwicklung Wertgutschein- verfahren Asyl	727100
31190.442900	Mitgliedbeiträge	742900

**1061 - Jugend - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36320.433297	Projekt Frühe Hilfen, freiwillige Aufgaben f. Kinder über 6 Jahren	733297
36330.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36330.433130	Kinder- und Jugendhilfe nach SGB VIII - Gewaltprävention	733130
36360.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
36360.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36360.427110	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Familienservicebüro	727110
36360.433100	Soziale Leistungen an natürliche Personen	733100
36360.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
36360.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36360.443101	Geschäftsaufwendungen- FSB und Familienfest	743101
36360.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
36390.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36390.425100	Haltung von Fahrzeugen	725100
36390.426101	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte- Führungszeugnis	726101
36390.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36390.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
36390.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36390.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

**1081 - Produkt 34600 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
34600.433900	Sonstige soziale Leistungen - Miet- u. Lastenzuschuss -	733900

**1091 - Produkt 35100 - (echte gegenseitige Deckung)**

**Organisationseinheit Jugend und Soziales**

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
35100.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
35100.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

## 8.9. Kennzahlenübersicht der Stadt Lehrte

Ab dem HHJ 2012 ist die Stadt Lehrte verpflichtet, in ihrem Jahresabschluss Kennzahlen anzugeben, damit die Region Hannover als Kommunalaufsichtsbehörde die Grundsätze einer geordneten Haushaltswirtschaft sowie die dauernde Leistungsfähigkeit der Kommune beurteilen kann. Durch die aufsichtsrechtliche Prüfung soll neben der Einhaltung des haushaltsrechtlichen Rahmens auch eine nachhaltige Haushaltswirtschaft der Stadt Lehrte erreicht werden. Ziel ist es, Gefährdungen der geordneten Haushaltswirtschaft und Risiken für ihre Zukunft mithilfe der aufsichtsrechtlichen Prüfung frühzeitig zu erkennen.

Kennzahlen stellen in diesem Zusammenhang Zahlen dar, die in aggregierter Form über relevante Sachverhalte und Entwicklungen informieren. Die im Folgenden beschriebenen Kennzahlen sollen eine Bewertung des kommunalen Haushaltes und der wirtschaftlichen Lage der Stadt Lehrte nach einheitlichen Kriterien vereinfachen. Bei deren Anwendung ist jedoch zu beachten, dass sie nur einen Ausschnitt aus der Realität abbilden und somit nur in Zusammenhang mit anderen Kennzahlen und/ oder weiteren Informationen interpretiert werden können. Nur so kann eine konkrete (fehlerarme) Aussage über den Haushalt der Stadt Lehrte getroffen werden.

Des Weiteren werden im Folgenden die Kennzahlen des aktuellen Jahres und der Vorjahre gebildet und betrachtet, um spezifische Erkenntnisse für die mittel- und langfristige Entwicklung zu gewinnen.

### 1. Kennzahlen des Ministeriums für Inneres und Sport

#### 1.1. Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Stadt Lehrte im HHJ „selbst“ finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Stadt Lehrte in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

Benötigte Daten:

- Steuererträge und ähnliche Abgaben – siehe Zeile 1 der ErgR
- Ordentliche Gesamtaufwendungen – siehe Zeile 20 der ErgR

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Steuererträge und ähnliche Abgaben} * 100}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

$$\text{Berechnung 2020: } \frac{60.610.260,36 \text{ €} * 100}{102.725.941,54 \text{ €}} = 59,00 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	53,96 %	61,80 %	65,55 %	57,06 %	59,00 %	<b>59,47 %</b>

#### 1.2. Personalintensität

Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.

Benötigte Daten:

- Personalaufwendungen – siehe Zeile 13 der ErgR
- Ordentliche Gesamtaufwendungen – siehe Zeile 20 der ErgR

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Personalaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

$$\text{Berechnung 2020: } \frac{35.088.822,58 \text{ €} * 100}{102.725.941,54 \text{ €}} = 34,16 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	30,96 %	31,49 %	31,94 %	32,04 %	34,16 %	<b>32,12 %</b>

### 1.3. Abschreibungsintensität

Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Stadt Lehrte durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.

Benötigte Daten:

- Abschreibungen auf Sachvermögen + immaterielles Vermögen:
  - Jahresabschreibungen – siehe Zeile 16 der ErgR abzgl.
  - Forderungsberichtigung (Konten 472)
- Ordentliche Gesamtaufwendungen – siehe Zeile 20 der ErgR

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Jahresabschreibungen auf Sachvermögen + immaterielles Vermögen} * 100}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

$$\text{Berechnung 2020: } \frac{(7.157.680,79 - 310.845,85) * 100}{102.725.941,54 \text{ €}} = 6,67 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	7,33 %	6,97 %	6,87 %	6,73 %	6,67 %	<b>6,91 %</b>

### 1.4. Zinslastquote

Diese Kennzahl gibt die anteilmäßige Belastung der Stadt Lehrte durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Stadt Lehrte im HHJ und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.

Benötigte Daten:

- Zinsaufwendungen – siehe Zeile 17 der ErgR
- Ordentliche Gesamtaufwendungen – siehe Zeile 20 der ErgR

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Zinsaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

$$\text{Berechnung 2020: } \frac{1.330.464,56 \text{ €} * 100}{102.725.941,54 \text{ €}} = 1,30 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	0,79 %	0,81 %	0,65 %	1,08 %	1,30 %	<b>0,93 %</b>

### 1.5. Liquiditätskreditquote

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Je höher die Kennzahl, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsfähigkeit der Stadt Lehrte.

Benötigte Daten:

- Höhe der Liquiditätskredite – siehe Bilanz – Passiva – 2.1.3
- Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit – siehe Zeile 10 der FinR

Berechnung: 
$$\frac{\text{Höhe der Liquiditätskredite} * 100}{\text{Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit}}$$

Berechnung 2020: 
$$\frac{0,00 \text{ €} * 100}{100.616.181,40\text{€}} = 0,00 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
		0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

### 1.6. Reinvestitionsquote

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im HHJ ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 % für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 % werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreibungen verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden bzw. darf das Eigenkapital nicht sinken.

Bei der Interpretation dieser Kennzahl sind ggf. Ausgliederungen, Rationalisierungseffekte, Erweiterungen des Vermögens infolge von Aufgabenübertragungen, gezielte Vermögensveräußerungen (oder gezielt unterbleibende Reinvestitionen) infolge wegfallender Aufgaben, verstärktes Leasing sowie der demografische Wandel zu berücksichtigen.

Benötigte Daten:

- Bruttoinvestitionen – siehe Zeile 31 der FinR
- Abschreibungen auf Sachvermögen + immaterielles Vermögen:
  - Jahresabschreibungen – siehe Zeile 16 der ErgR abzgl.
  - Forderungsberichtigung (Konten 472)

Berechnung: 
$$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} * 100}{\text{Abschreibungen auf Sachvermögen} + \text{immaterielles Vermögen}}$$

Berechnung 2020: 
$$\frac{14.602.606,10 \text{ €} * 100}{(7.157.680,79 \text{ €} - 310.845,85 \text{ €})} = 213,28 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
		100,23 %	85,15 %	247,28 %	246,43 %	213,28 %

### 1.7. Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad gibt Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Durch die Aufnahme von Krediten bzw. die Bildung von Rückstellungen erhöht sich der Verschuldungsgrad. Grundsätzlich gilt: je höher der Verschuldungsgrad, desto abhängiger ist die Stadt Lehrte von den Gläubigern und desto höher ist die Belastung der künftigen Generationen durch Rückzahlungs- und Zinsverpflichtungen.

Benötigte Daten:

- Schulden inkl. Rückstellungen – siehe Bilanz – Passiva – 2. + 3.
- Bilanzsumme – siehe Bilanz

Berechnung: 
$$\frac{\text{Schulden inkl. Rückstellungen} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

$$\text{Berechnung 2020: } \frac{66.277.704,89 \text{ €} * 100}{277.779.046,05} = 23,86 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	22,77 %	23,49 %	21,47 %	21,23 %	23,86 %	<b>22,56 %</b>

## 2. Weitere Kennzahlen

### 2.1. Anlagendeckungsgrad I

Der Anlagendeckungsgrad I zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen (Immaterielles Vermögen und Sachvermögen) durch die Nettosition (das kommunale „Eigenkapital“) gedeckt wird. Bei einem Anlagendeckungsgrad I von 100 % wäre das gesamte Anlagevermögen durch die Nettosition eigenfinanziert.

Benötigte Daten:

- Nettosition – siehe Bilanz – Passiva – 1.
- Anlagevermögen – siehe Bilanz – Aktiva – 1. und 2.

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Nettosition} * 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

$$\text{Berechnung 2020: } \frac{211.382.874,13 \text{ €} * 100}{234.116.265,74 \text{ €}} = 90,29 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	85,73 %	93,48 %	93,99 %	89,74 %	90,29 %	<b>90,65 %</b>

### 2.2. Anlagendeckungsgrad II

Der Anlagendeckungsgrad II stellt fest, inwieweit das Anlagevermögen durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital gedeckt ist. Der Anlagendeckungsgrad sollte im kommunalen Bereich den Wert von 100 % übersteigen. Zum langfristigen Fremdkapital zählen Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von mehr als 5 Jahren (siehe Schuldenübersicht).

Benötigte Daten:

- Nettosition und langfristig gebundenes Fremdkapital – siehe Bilanz – Passiva – 1. und 2.1.2
- Anlagevermögen – siehe Bilanz – Aktiva – 1. und 2.

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Nettosition} + \text{langfristige Fremdkapital} * 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

$$\text{Berechnung 2020: } \frac{(211.382.874,13 \text{ €} + 26.223.569,88 \text{ €}) * 100}{234.116.265,74 \text{ €}} = 101,49 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	95,06 %	102,44 %	102,10 %	96,77 %	101,49 %	<b>99,57 %</b>

### 2.3. Sachanlagenintensität

Diese gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig in der Stadt Lehrte gebundenen Sachanlagevermögens am Gesamtvermögen ist.

Bei einer hohen Anlagenintensität besteht ein hoher Anteil an Fixkosten aus der Vermögensunterhaltung. Generell macht das Sachanlagevermögen den Hauptbestandteil des Vermögens einer Kommune aus. Dies führt zu hohen Instandhaltungs- und Unterhaltungskosten. Da ein Großteil des

kommunalen Vermögens nicht veräußerbar ist, hat die Stadt Lehrte auf die Sachanlagenintensität kaum eine Einwirkungsmöglichkeit.

Benötigte Daten:

- Unterhaltung Sachvermögen – siehe Bilanz – Aktiva – 2.
- Gesamtvermögen – siehe Bilanzsumme

Berechnung: 
$$\frac{\text{Unterhaltung Sachvermögen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Berechnung 2020: 
$$\frac{220.781.488,16 \text{ €} * 100}{277.779.046,05} = 79,48 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	84,20 %	76,49 %	78,40 %	82,30 %	79,48 %	<b>80,17 %</b>

#### 2.4. Drittfinanzierungsquote

Bei der Drittfinanzierungsquote werden die Auflösungserträge aus Sonderposten mit den Abschreibungen ins Verhältnis gesetzt. Die Drittfinanzierungsquote gibt somit den Anteil des über Dritte finanzierten Vermögens an.

Benötigte Daten:

- Auflösungserträge aus Sonderposten – siehe Zeile 3 der ErgR
- Gesamtabschreibungen – siehe Zeile 16 der ErgR

Berechnung: 
$$\frac{\text{Auflösungserträge aus Sonderposten} * 100}{\text{Gesamtabschreibungen}}$$

Berechnung 2020: 
$$\frac{2.877.694,24 \text{ €} * 100}{7.157.680,79 \text{ €}} = 40,20 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	46,16 %	47,51 %	46,27 %	41,28 %	40,20 %	<b>44,28 %</b>

#### 2.5. Infrastrukturquote

Die Infrastrukturquote gibt Auskunft über den Anteil des Infrastrukturvermögens am gesamten Vermögen (= Bilanzsumme) der Stadt Lehrte an.

Benötigte Daten:

- Infrastrukturvermögen – siehe Bilanz – Aktiva – 2.3
- Gesamtvermögen – siehe Bilanzsumme

Berechnung: 
$$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Berechnung 2020: 
$$\frac{115.285.250,95 \text{ €}}{277.779.046,05 \text{ €}} = 41,50 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	47,26 %	43,27 %	41,75 %	42,49 %	41,50 %	<b>43,26 %</b>

## 2.6. Liquidität 1. Grades

Die Liquidität 1. Grades gibt das Verhältnis der liquiden Mittel zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten (siehe Schuldenübersicht) an und lässt somit die Analyse zu, inwieweit die kurzfristigen Verbindlichkeiten allein durch liquide Mittel erfüllt werden können. Zielwert für diese Kennzahl ist ein Wert von 50 %. Wird dieser Wert erzielt, reichen die liquiden Mittel aus, um die Hälfte der kurzfristigen Verbindlichkeiten (Laufzeit bis zu einem Jahr) zu decken, für den Fall das sämtliche kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag fällig wären.

Benötigte Daten:

- Liquide Mittel – siehe Bilanz – Aktiva – 4.
- kurzfristige Verbindlichkeiten – siehe Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO (Restlaufzeit < 1 Jahr)

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Liquide Mittel} * 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

$$\text{Berechnung 2020: } \frac{15.834.820,37 \text{ €} * 100}{2.298.431,99 \text{ €}} = 688,94 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
		15,23 %	505,91 %	1584,37 %	4692,42 %	688,94 %

## 2.7. Liquidität 2. Grades

Bei der Liquidität 2. Grades werden die liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen (Forderungsübersicht) mit den kurzfristigen Verbindlichkeiten ins Verhältnis gesetzt. Der zu erreichende Zielwert sollte 100 % betragen, um die Liquidität zu sichern.

Benötigte Daten:

- Liquide Mittel – siehe Bilanz – Aktiva – 4.
- Kurzfristige Forderungen – siehe Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO (Restlaufzeit < 1 Jahr)
- kurzfristige Verbindlichkeiten – siehe Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO (Restlaufzeit < 1 Jahr)

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} * 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

$$\text{Berechnung 2020: } \frac{(15.834.820,37 \text{ €} + 6.743.341,39 \text{ €}) * 100}{2.298.431,99 \text{ €}} = 982,33 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
		134,97 %	633,93 %	1990,95 %	7705,66 %	982,33 %

## 2.8. Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Je höher die Eigenkapitalquote, desto unabhängiger ist die Stadt Lehrte tendenziell von Fremdkapitalgebern. Mit einer höheren Eigenkapitalquote gehen i. d. R. auch niedrigere Zinsbelastungen durch Fremdkapital einher.

Benötigte Daten:

- Eigenkapital (Nettoposition) – siehe Bilanz – Passiva – 1.
- Gesamtvermögen – siehe Bilanzsumme

Berechnung: 
$$\frac{\text{Eigenkapital (Nettoposition)} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Berechnung 2020: 
$$\frac{211.382.874,13 \text{ €} * 100}{277.779.046,05 \text{ €}} = 76,10 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
		76,44 %	75,83 %	78,31 %	78,58 %	76,10 %

### 2.9. Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote zeigt an, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist. Im Allgemeinen gilt, dass es umso besser ist, je geringer die Fremdkapitalquote der Stadt Lehrte ist. Dies hat u. a. den Grund, dass bei einer hohen Fremdkapitalquote auch die zu zahlenden Zinssätze vergleichsweise hoch sind.

Benötigte Daten:

- Fremdkapital – siehe Bilanz – Passiva – 2. + 3. + 4.
- Gesamtvermögen – siehe Bilanzsumme

Berechnung: 
$$\frac{\text{Fremdkapital} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Berechnung 2020: 
$$\frac{66.396.171,92 \text{ €} * 100}{277.779.046,05 \text{ €}} = 23,90 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
		23,56 %	24,17 %	21,69 %	21,42 %	23,90 %

### 2.10. Eigenkapitalveränderungsquote

Zur Bewertung der Nettoposition wird die Eigenkapitalveränderungsrate herangezogen. Diese gibt an, wie sich die Nettoposition im Zeitablauf seit Aufstellung der ersten Eröffnungsbilanz verändert. Ist dieser Wert größer als 100 %, so hat sich die Nettoposition insg. erhöht.

Die Eigenkapitalveränderungsrate weist auf die Erreichung der intergenerativen Gerechtigkeit hin. Zielwert ist es, das in der Eröffnungsbilanz ausgewiesene Eigenkapital zu erhalten.

Benötigte Daten:

- Nettoposition aktuelles Jahr – siehe Bilanz – Passiva – 1.
- Nettoposition Eröffnungsbilanz – siehe Eröffnungsbilanz – Passiva – 1.

Berechnung: 
$$\frac{\text{Nettoposition aktuelles Jahr} * 100}{\text{Nettoposition Eröffnungsbilanz}}$$

Berechnung 2020: 
$$\frac{211.382.874,13 \text{ €} * 100}{178.040.096,59 \text{ €}} = 118,73 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
		94,76 %	102,61 %	107,81 %	107,09 %	118,73 %

### 2.11. Kreditstruktur

Die Kreditstruktur zeigt das Verhältnis von kurzfristig zur Verfügung stehendem Fremdkapital zum langfristigen Fremdkapital an. Ein Wert von unter 100 % bedeutet, dass der größte Teil des Fremdkapitals nicht im Laufe des Jahres fällig wird.

Benötigte Daten:

- Kurzfristiges Fremdkapital – siehe Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO (Restlaufzeit < 1 Jahr)
- Langfristiges Fremdkapital – siehe Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO (Restlaufzeit > 5 Jahre)

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Kurzfristiges Fremdkapital} * 100}{\text{Langfristiges Fremdkapital}}$$

$$\text{Berechnung 2020: } \frac{2.298.431,99 \text{ €} * 100}{26.223.569,88 \text{ €}} = 8,76 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	25,27 %	24,22 %	7,21 %	1,31 %	8,76 %	<b>13,36 %</b>

### 2.12. Rückstellungsquote

Um die Höhe der Rückstellungen zu beurteilen, wird die Rückstellungsquote gebildet. Diese Kennzahl gibt den prozentualen Anteil der Rückstellungen am Gesamtkapital (Bilanzsumme) an.

Benötigte Daten:

- Rückstellungen – siehe Bilanz – Passiva – 3.
- Gesamtvermögen – siehe Bilanzsumme

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Rückstellungen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

$$\text{Berechnung 2020: } \frac{37.755.655,02 \text{ €} * 100}{277.779.046,05 \text{ €}} = 13,59 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	12,35 %	14,46 %	14,23 %	14,99 %	13,59 %	<b>13,92 %</b>

### 2.13. Pensionsrückstellungsquote

Die Pensionsrückstellungsquote zeigt an, wie viel Prozent der Bilanzsumme in zukünftigen Pensionsverpflichtungen oder ähnlichen Verpflichtungen gebunden ist. Auch wenn die fälligen Auszahlungen an die Pensionsberechtigten i. d. R. erst deutlich später erfolgen, so lässt sich anhand dieser Kennzahl ablesen, wie hoch diese zukünftig den Haushalt belasten werden.

Benötigte Daten:

- Pensionsrückstellungen – siehe Bilanz – Passiva – 3.1
- Gesamtvermögen – siehe Bilanzsumme

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Pensionsrückstellungen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

$$\text{Berechnung 2020: } \frac{31.000.435,54 \text{ €} * 100}{277.779.046,05 \text{ €}} = 11,16 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	11,54 %	11,14 %	11,19 %	12,16 %	11,16 %	<b>11,44 %</b>

### 2.14. Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

Zur Beurteilung der Einhaltung der intergenerativen Gerechtigkeit dient der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad. Das Verhältnis zw. den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen wird durch den Aufwandsdeckungsgrad abgebildet. Im Mehrjahreshorizont sollte der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad bei über 100 % liegen. Wird dieser Zielwert nicht erreicht, so wird die intergenerative Gerechtigkeit nicht (vollständig) eingehalten.

Benötigte Daten:

- Ordentliche Erträge – siehe Zeile 12 der ErgR
- Ordentliche Aufwendungen – siehe Zeile 20 der ErgR

Berechnung: 
$$\frac{\text{Ordentliche Erträge} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Berechnung 2020: 
$$\frac{105.200.821,73 \text{ €} * 100}{102.725.941,54 \text{ €}} = 102,41 \%$$

Kennzahlenreihe	2016	2017	2018	2019	2020	Ø
	95,63 %	115,58 %	111,93 %	95,09 %	102,41 %	<b>104,13 %</b>

## **8.10. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

Gem. § 117 Abs. 1 NKomVG sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind; ihre Deckung muss gewährleistet sein. In den Fällen von unerheblicher Bedeutung entscheidet die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister; der Rat und der Verwaltungsausschuss sind spätestens mit der Vorlage des Jahresabschlusses zu unterrichten.

In der folgenden Übersicht sind alle – auch die im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgten – Genehmigungen zusammengefasst. Eine Unterteilung erfolgt in Ergebnis- inkl. Finanzhaushalt (lfd. Verwaltungstätigkeit) und Investitionen.

In dieser Aufstellung sind auch diejenigen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen aufgeführt, die auf Grundlage der Ausnahme des § 117 Abs. 5 NKomVG vom Bürgermeister genehmigt worden sind. Hierunter fallen zum einen alle nicht im Haushaltsplan veranschlagten Abschreibungen oder die veranschlagten Abschreibungen überschreitenden Abschreibungen, zum anderen nicht im Haushaltsplan veranschlagte oder die Veranschlagung überschreitenden Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen für Beamtinnen und Beamte und zu Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen. Diese werden vom Bürgermeister ermittelt und in die Erstellung des Jahresabschlusses einbezogen. Der Abs. 1 ist hierbei nicht anzuwenden, das heißt eine Deckung wird nicht benötigt. Weiterhin sind die Wertgrenzen nicht zu beachten.

Wird für ein zahlungswirksames Aufwandskonto ein Mehrbedarf benötigt, so wird bei der Buchung der über- oder außerplanmäßigen Aufwendung neben der Ermächtigung für das Ergebniskonto auch die Ermächtigung für das entsprechende Finanzrechnungskonto bereitgestellt. In der folgenden Übersicht werden hier lediglich die Aufwandskonten ausgewiesen.

Eine über- oder außerplanmäßige Erhöhung, die nur das Aufwandskonto betrifft, wird entsprechend gekennzeichnet.

### Nachweisung - laufende Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2020

Zur Übersichtlichkeit wurden grundsätzlich nur die Produktkonten des Ergebnishaushalts angegeben. Die 4er Aufwandskonten entsprechen dabei den 7er Auszahlungskonten. Bei den in der Deckungen angegebenen 3er Ertragskonten gilt das 6er Einzahlungskonto ebenso. Abweichungen sind gekennzeichnet.

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Deckung	
			von	am			Produktkonto	Bezeichnung
<b>Teilhaushalt 1</b>								
<b>11103 Personalrat</b>								
<b>Schulung der PR-Mitglieder und Referent Klausur</b>								
11103.426100	Personalrat - besondere Aufwendungen für Beschäftigte	12.000 €	FDL	15.07.2020	2.000,00 €	2.000,00 €	61200.452100	Allgemeine Finanzwirtschaft - Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite
<b>11105 - Personalwesen</b>								
<b>Sitzung der Findungskommission war im größeren Personenkreis nur im Ratssaal möglich</b>								
11105.443100	Geschäftsaufwendungen	75.000 €	FDL	09.12.2020	203,00 €	203,00 €	11105.348400	Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen
<b>Stellenausschreibungen</b>								
11105.443100	Geschäftsaufwendungen	75.000 €	FDL	02.12.2020	12.607,73 €	12.607,73 €	11105.348400	Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen
11105.443100	Geschäftsaufwendungen	75.000 €	FDL	09.12.2020	2.244,60 €	2.244,60 €	11105.348400	Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen
11105.443100	Geschäftsaufwendungen	75.000 €	FDL	09.12.2020	861,65 €	861,65 €	11105.348400	Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen
11105.443100	Geschäftsaufwendungen	75.000 €	BGM	17.12.2020	14.544,47 €	14.544,47 €	11105.348400	Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen
<b>Jahresabschlussarbeiten 2020: Bildung der Rückstellung für Resturlaub</b>								
11105.407100 DK 9998	Zuführung zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Resturlaub	550.000 €	BGM	25.02.2021	35.000,00 €	35.000,00 €	61200.451700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute
<b>11110 - Liegenschaftsverwaltung</b>								
<b>Jahresabschlussarbeiten 2020: Das Konto ist auszugleichen</b>								
11110.532100	Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0 €	FDL	11.01.2021	96,15 €	96,15 €	11110.531101	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen beweglichen Vermögensgegenständen - Baugebiete u.a. -
<b>11114 - Einrichtungen für die gesamte Verwaltung</b>								
<b>politisch geforderte Corona-Tests für Kita-Personal</b>								
11114.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	100.000 €	FDL	28.07.2020	20.000,00 €	20.000,00 €	61200.452100	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Deckung		
			von	am		Höhe	Produktkonto	Bezeichnung
<b>11115 - Verwaltung nicht rechtsfähiger Stiftungen</b>								
<b>Bildung einer Rückstellung über die Auszahlung der erwirtschafteten Kapitalerträge aus der Heinrich-Behrens-Stiftung</b>								
11115.431800	Verwaltung nicht rechtsfähiger Stiftungen - Zuschüsse an übrige Bereiche	5.500 €	FDL	20.01.2021	825,80 €	825,80 €	61100.459200	Verzinsung von Steuererstattungen
Summe Aufwand/Auszahlung					88.383,40 €			
Summe Außerordentlich					96,15 €			
Summe Gesamt					88.479,55 €			

<b>Teilhaushalt 2</b>								
<b>12201 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung</b>								
<b>Bekleidung für den städtischen Ordnungsdienst</b>								
12201.426100	Öffentliche Sicherheit und Ordnung - besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0 €	FDL	16.07.2020	1.500,00 €	1.500,00 €	31550.424100	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer - Bewirtschaftung der Grundstücke
<b>12600 - Brandschutz</b>								
<b>Jahresabschlussarbeiten 2020: Das Konto ist auszugleichen</b>								
12600.532200	Aufwendungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 € bei Anschaffung oder Herstellung	0 €	FDL	11.01.2021	23,03 €	23,03 €	12600.532400	Aufwendungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen
<b>Außerplanmäßige Abschreibungen</b>								
12600.513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0 €	BGM	11.01.2021	5.319,32 €			Keine Deckung notwendig gem. § 117 Abs. 5 NKomVG
Summe Aufwand/Auszahlung					1.500,00 €			
Summe Außerordentlich					5.342,35 €			
Summe Gesamt					6.842,35 €			

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto	Deckung	Bezeichnung
			von	am					
<b>Teilhaushalt 3</b>									
<b>21104 - Albert-Schweitzer-Schule</b>									
<b>Außerplanmäßige Abschreibungen</b>									
21104.513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0 €	BGM	11.01.2021	632,64 €				Keine Deckung notwendig gem. § 117 Abs. 5 NKomVG
<b>21700 - Gymnasium Lehrte</b>									
<b>Außerplanmäßige Abschreibung</b>									
21700.513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0 €	BGM	11.01.2021	194,18 €				Keine Deckung notwendig gem. § 117 Abs. 5 NKomVG
<b>21800 Integrierte Gesamtschule Lehrte</b>									
<b>Außerplanmäßige Abschreibung</b>									
21800.513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0 €	BGM	11.01.2021	1.044,12 €				Keine Deckung notwendig gem. § 117 Abs. 5 NKomVG
<b>24300 - Schulische Aufgaben</b>									
<b>Außerplanmäßige Abschreibungen</b>									
24300.513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0 €	BGM	11.01.2021	2.317,27 €				Keine Deckung notwendig gem. § 117 Abs. 5 NKomVG
<b>26102 - Darstellende Kunst und Musik</b>									
<b>Hilfen für Vereine bei Corona-bedingten Ausfällen</b>									
26102.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	600 €	FDL	01.12.2020	17.520,65 €	17.520,65 €	61200.462100		Deckungsreserve - Planungskonto -
<b>31160 - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung</b>									
<b>Weiterleitung erzielter Erträge an die Region Hannover</b>									
31160.445204 (DK 9017/9117)	Transferaufwendungen/-auszahlungen	22.500 €	BGM (i. V. ESR)	05.08.2020	20.142,32 €	20.142,32 €	61200.452100		Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite
31160.445204 (DK 9017/9117)	Transferaufwendungen/-auszahlungen	22.500 €	BGM	02.12.2020	46.320,34 €	46.320,34 €	61200.452100		Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite
31160.445204 (DK 9017/9117)	Tranferaufwendungen/-auszahlungen	22.500 €	BGM	13.01.2021	117.954,74 €	117.954,74 €	61100.459200		Verzinsung von Steuererstattungen

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto	Deckung	Bezeichnung
			von	am					
<b>34100 - Unterhaltsvorschuss</b>									
<b>Fallzahlen konnten nicht konkret eingeschätzt werden</b>									
34100.433900	Unterhaltsvorschuss - Sonstige soziale Leistungen	1.500.000 €	BGM	11.11.2020	30.000,00 €	30.000,00 €	36330.348200	Hilfe zur Erziehung - Erstattungen von Gemeinden	
<b>36511 - Städt. Kindertagesstätte Immensen-Aprke</b>									
<b>Beförderung eines Integrationskindes</b>									
365111.433166	Therapiemittel/ Therapietransport	4.000 €	FDL	09.09.2020	2.182,58 €	2.182,58 €	36506.433106	Therapiemittel/ Therapietransport	
<b>36602 - Städt. Jugendzentren Ortsteile</b>									
<b>Außerplanmäßige Abschreibungen</b>									
36602.513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0 €	BGM	11.01.2021	82,50 €			keine Deckung notwendig gem. § 117 Abs. 5 NKomVG	
<b>42100 - Sportförderung</b>									
<b>Hilfen für Vereine bei Corona-bedingten Ausfällen</b>									
42100.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	241.900 €	BGM	02.12.2020	32.479,33 €	32.479,33 €	61200.462100	Deckungsreserve - Planungskonto -	
<b>42401 - Sportstätten</b>									
<b>Neuverkabelung der Flutlichtmasten im Stadion "Am Pfingstanger"</b>									
42401.42110	Unterhaltungen der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.000 €	BGM	10.09.2020	20.000,00 €	20.000,00 €	24300.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	
Summe Aufwand/Auszahlung					286.599,96 €				
Summe Außerordentlich					4.270,71 €				
Summe Gesamt					290.870,67 €				

<b>Teilhaushalt 4</b>									
<b>11111 - Gebäudewirtschaft</b>									
<b>Bildung von Instandhaltungsrückstellungen</b>									
11111.421243	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens - Gebäudewirtschaft	0 €	BGM	03.03.2021	369.060,53 €	369.060,53 €	61100.437210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbänden - Regionsumlagen	
<b>Wertveränderungen durch unterlassene Instandhaltung</b>									
11111.447100	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0 €	BGM	25.03.2021	124.300,00 €	124.300,00 €	61100.437210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbänden - Regionsumlagen	

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Deckung		
			von	am		Höhe	Produktkonto	Bezeichnung
<b>12204 - Verkehrswesen</b>								
<b>Umsetzen eines Fahrzeugs</b>								
12204.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500 €	FDL	19.03.2020	45,92 €	45,92 €	54100.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
<b>Ohne Zulassung abgestellte Fahrzeuge mussten entsorgt werden</b>								
12204.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500 €	FDL	28.05.2020	535,50 €	535,50 €	54100.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
<b>Pkw in der Bahnhofstraße musste umgesetzt werden</b>								
12204.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500 €	FDL	30.07.2020	228,38 €	228,38 €	54100.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
<b>Pkw auf dem Marktplatz musste umgesetzt werden</b>								
12204.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500 €	FDL	07.09.2020	266,08 €	266,08 €	54100.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
<b>Pkw auf dem Marktplatz musste umgesetzt werden</b>								
12204.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500 €	FDL	11.09.2020	266,08 €	266,08 €	54100.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
<b>Pkw auf dem Marktplatz musste umgesetzt werden</b>								
12204.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500 €	FDL	15.09.2020	266,08 €	266,08 €	54100.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
<b>In Hämelerwald abgestelltes Fahrzeug sollte im Einvernehmen mit dem ESR am 09.09.2020 umgesetzt werden</b>								
12204.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500 €	FDL	28.09.2020	228,38 €	228,38 €	54100.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
<b>Pkw auf dem Marktplatz musste umgesetzt werden</b>								
12204.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500 €	FDL	15.10.2020	303,63 €	303,63 €	54100.421100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
<b>Umsetzen, Sicherstellen und Aufbewahren diverser Fahrzeuge</b>								
12204.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500 €	BGM	16.12.2020	30.000,00 €	30.000,00 €	54100.421100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
<b>55300 - Friedhofs- und Bestattungswesen</b>								
<b>Außerplanmäßige Abschreibungen</b>								
55300.513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0 €	BGM	11.01.2021	301,17 €			Keine Deckung notwendig gem. § 117 Abs. 5 NKomVG

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto	Deckung	Bezeichnung
			von	am					
<b>57302 - Baubetriebswesen</b>									
<b>Außerplanmäßige Abschreibungen</b>									
57302.513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0 €	BGM	11.01.2021	358,28 €			Keine Deckung notwendig gem. § 117 Abs. 5 NKomVG	
Summe Aufwand/Auszahlung					525.500,58 €				
Summe Außerordentlich					659,45 €				
Summe Gesamt					526.160,03 €				

Gesamtsumme Aufwand/Auszahlung					901.983,94 €				
Gesamtsumme Außerordentlich					10.368,66 €				
Gesamtsumme					912.352,60 €				

**Nachweisung - Investitionstätigkeit  
für das Haushaltsjahr 2020**

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto / Investnr.	Deckung	
			von	am				Bezeichnung	
<b>Teilhaushalt 1</b>									
<b>11105 - Personalwesen</b>									
<b>Versorgungsrücklage - erhöhte freiwillige Zuführung</b>									
300001	Versorgungsrücklage	84.000 €	FDL	10.08.2020	4.421,25 €	4.421,25 €	DK 9002	Dienstaufwendungen für Beamte (Verwaltung) Besoldung und Steuer	
<b>Buchung der Zinserträge zum Bestand der Versorgungsrücklage im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2020</b>									
300001	Versorgungsrücklage	84.000 €	FDL	12.03.2021	13.956,60 €	13.956,60 €	61100.669100	Verzinsung von Steuernachforderungen	
<b>11113 - Informations- und Kommunikationstechnik</b>									
<b>diverse Sicherheitsvorfälle machen die Beschaffung notwendig</b>									
300220	Netzwerksicherheit - Sperren der USB-Ports	0 €	FDL	18.02.2020	20.000,00 €	20.000,00 €	11113.783110 300015	Dokumenten-Management-System / Archivierung	
<b>Installation einer Online-Terminvergabe, Mehrkosten</b>									
300226	Onlineterminvereinbarung Bürgerbüro	10.000 €	FDL	22.07.2020	10.000,00 €	10.000,00 €	11110.782100 200002	An- und Verkauf Gewerbeflächen	
300226	Onlineterminvereinbarung Bürgerbüro	10.000 €	FDL	10.08.2020	1.525,06 €	1.525,06 €	11110.782100 200002	An- und Verkauf Gewerbeflächen	
<b>Politisch gewünschte Maßnahme</b>									
300228	IT-Infrastruktur Sitzungszimmer	36.500 €	BGM	05.11.2020	4.500,00 €	4.500,00 €	11110.782100 200002	An- und Verkauf Gewerbeflächen	
<b>Diesjährige Umsetzung aufgrund der Entscheidung von Herrn Prüße</b>									
200110	WLAN in städtischen Gebäuden	6.000 €	FDL	17.11.2020	9.000,00 €	6000 € 3000 €	36220.427100 11113.783110 200011	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen/ Sonstige Hardware für externe Standorte	
<b>Anschaffung zweier Backup-Server</b>									
300131	Backup Allgemein	27.600 €	FDL	18.11.2020	6.156,00 €	6.156,00 €	11113.783110 300017	Erweiterung/ Erneuerung der Netzwerkumgebung	
Summe Investitionen Teilhaushalt 1					69.558,91 €				

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Deckung		
			von	am		Höhe	Produktkonto / Investnr.	Bezeichnung
<b>Teilhaushalt 2</b>								
<b>12600 - Brandschutz</b>								
<b>Zulassung / Kennzeichen</b>								
300213	Ölschadenanhänger	0 €	FDL	26.05.2020	150,00 €	150,00 €	12600.725100	Haltung von Fahrzeugen
<b>Beschaffung eines Abrollbehälters Mulde-Wasser</b>								
300203	Abrollbehälter Mulde-Wasser	20.000 €	FDL	22.07.2020	10.000,00 €	10.000,00 €	11110.782100 200002	An- und Verkauf Gewerbeflächen
<b>Beschaffung eines Abrollbehälters Hygiene</b>								
300202	Abrollbehälter Hygiene (Einsatzstellen-Hygiene)	7.000 €	Rat	23.09.2020	85.000,00 €	85.000,00 €	11110.782100 200002	An- und Verkauf Gewerbeflächen
<b>Einrichtung einer Sondersignalanlage im Privat KFZ des Stadtbrandmeisters</b>								
200052	Geleistete Investitionszuwendungen	0 €	FDL	26.08.2020	2.500,00 €	2.500,00 €	12600.725100	Haltung von Fahrzeugen
<b>Mittel reichen für Beschaffung nicht aus</b>								
300208	Atenschutz Einsatzstellen-Hygiene	45.000 €	FDL	27.10.2020	5.000,00 €	5.000,00 €	12600.783110 200017	Ausrüstungsgegenstände
<b>Errichtung einer Sirenenanlage auf dem Feuerwehrhaus Hämelerwald</b>								
240028	Sirene Feuerwehrhaus Hämelerwald	0 €	FDL	13.11.2020	10.500,00 €	10.500,00 €	12600.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
<b>Beschaffung eines zweiten Prüfstands zur Gewährleistung der Einsatzbereitschaft</b>								
300230	Atenschutzwerkstatt - Prüfstand	0 €	FDL	24.11.2020	15.000,00 €	15.000,00 €	12600.722203	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne Ust.) - Ausstattung Neubau FW
<b>Ausschreibungsergebnis höher als Planwert</b>								
210024	MTW Ahlten (Verpflichtungsermächtigung)	0 €	BGM	10.02.2021	33.000,00 €	33.000,00 €	11111.787100 200088	Feuerwehr Gerätehäuser Entwicklung (Verpflichtungsermächtigung)
Summe Investitionen Teilhaushalt 2					161.150,00 €			

<b>Teilhaushalt 3</b>								
<b>21101 Grundschule Lehrte Süd</b>								
<b>GS Lehrte-Süd benötigt eine mobile Musikanlage mit Handmikro</b>								
300231	GS Lehrte-Süd Mobile Musikanlage	0 €	FDL	26.11.2020	2.175,80 €	2.175,80 €	21101.727102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

Jahresabschluss 2020

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto / Investnr.	Deckung	Bezeichnung
			von	am					
<b>21106 - Aueschule Verlässliche GS Aligse/Steinwedel</b>									
200109	Aueschule Verlässliche GS Aligse/Steinwedel - Ausstattungsgegenstände	0 €	FDL	16.07.2020	6.368,86 €	6.368,86 €	24300.727101	Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Inklusion	
<b>21700 - Gymnasium Lehrte</b>									
300232	Gymnasium Lehrte Messverstärker	0 €	FDL	22.12.2020	1.400,00 €	1.400,00 €	21700.743102	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget	
<b>24300 - Schulische Aufgaben</b>									
200027	Inklusion (Inventarbeschaffung)	2.500 €	FDL	14.07.2020	1.668,00 €	1400,00€ 268,00€	21103.743108 24300.743108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	
<b>36110 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen</b>									
230025	Kita "Arpker Waldzwerge"	0 €	FDL	30.03.2020	5.000,00 €	5.000,00 €	36110.781801 200106	Umsetzung Kita-Maßnahmepaket	
300091	ev.-luth. Kita Matthäus Lehrte - Investitionskostenzuschuss	41.400 €	FDL	06.04.2020	190,80 €	190,80 €	36110.781801 200106	Umsetzung Kita-Maßnahmepaket	
290001	ev.-luth. Kita Steinwedel	19.100 €	BGM	11.11.2020	32.500,00 €	32.500,00 €	36110.783110 200106	Umsetzung Kita-Maßnahmepaket	
300094	Kleine Strolche - Investitionskostenzuschuss	0 €	FDL	03.12.2020	2.100,00 €	2.100,00 €	36110.783110 200106	Umsetzung Kita-Maßnahmepaket	
300094	Kleine Strolche - Investitionskostenzuschuss	0 €	FDL	30.12.2020	1.376,79 €	1.376,79 €	36110.783110 200106	Umsetzung Kita-Maßnahmepaket	
230025	Kita "Arpker Waldzwerge"	0 €	FDL	14.01.2021	106,90 €	106,90 €	36110.781801 200106	Umsetzung Kita-Maßnahmepaket	
<b>36120 - Förderung von Kindern in Tagespflege</b>									
200031	Investitionskostenzuschüsse Tagespflege	0 €	FDL	22.12.2020	4.760,00 €	4.760,00 €	36120.731800	Zuschüsse an übrige Bereiche - Tagespflegepersonen	

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto / Investnr.	Deckung Bezeichnung
			von	am				
<b>36505 Kindertagesstätte Drosselweg</b>								
<b>Planungsbeauftragung der neuen Küche</b>								
300144	KiTa Drosselweg - Ausstattungsgegenstände	7.700 €	FDL	13.01.2021	2.793,62 €	2.793,62 €	36110.783110 200106	Umsetzung Kita-Maßnahmepaket
<b>36510 Kindertagesstätte Hämelerwald</b>								
<b>Planungsbeauftragung der neuen Küche</b>								
240012	KiTa Hämelerwald - Ausstattungsgegenstände	9.400 €	FDL	13.01.2021	2.809,62 €	2.809,62 €	36110.783110 200106	Umsetzung Kita-Maßnahmepaket
<b>36511 - Kindertagesstätte Immensen-Arpke</b>								
<b>Maßnahme wurde durch Preiserhöhungen teurer</b>								
200055	KiTa Immensen-Arpke - Ausstattungsgegenstände	9.000 €	FDL	16.12.2020	724,22 €	724,22 €	36511.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
<b>36601 - Städt. Jugendzentren Kernstadt</b>								
<b>Mehrkosten Einbau Sitzbank</b>								
300177	Unterstand Jugendplatz	0 €	FDL	29.01.2020	55,37 €	55,37 €	36601.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens
<b>Rechnung höher als Angebot</b>								
300177	Unterstand Jugendplatz	0 €	FDL	18.02.2020	178,13 €	178,13 €	36601.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens
<b>42100 - Sportförderung</b>								
<b>Anschaffung eines Rasenmähers</b>								
300098	Vereine Lehrte - Investitionskostenzuschüsse - FC Lehrte	59.000 €	FDL	27.10.2020	2.500,00 €	2.500,00 €	42100.731800	Zuschüsse an übrige Bereiche
Summe Investitionen Teilhaushalt 3					66.708,11 €			

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto / Investnr.	Deckung	Bezeichnung
			von	am					
<b>Teilhaushalt 4</b>									
<b>54100 - Gemeindestraßen</b>									
<b>Vollständige Erneuerung einer Brücke</b>									
300219	Erneuerung Brücken	0 €	FDL	29.01.2020	6.406,84 €	6.406,84 €	54100.721200		Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
<b>Erneuerung einer Sitzbank an der Haltestelle Beethovenring</b>									
200113	Bushaltestellen	0 €	FDL	03.02.2020	1.100,00 €	1.100,00 €	54100.787200		Manskestraße
<b>Mehrkosten durch Bodenaustausch</b>									
280011	Kirchlahe	15.000 €	VA	25.03.2020	62.793,02 €	62.793,02 €	54100.787200		Manskestraße
<b>Korrektur eines Übertragungsfehlers beim Jahreswechsel 2019/2020</b>									
300222	Energiesäulen/ -poller	0 €	FDL	25.06.2020	3.026,77 €	3.026,77 €	54100.787200 300212		Elektronische Steuerbearbeitung proDoppik
<b>Nachzahlung Erdarbeiten 4. BA</b>									
300102	Manskestraße	319.000 €	FDL	22.09.2020	3.883,45 €	3.883,45 €	54100.787200		Manskestraße
<b>55200 - Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen</b>									
<b>Anspruch auf Zahlung eines Zuschusses</b>									
300233	Investitionskostenzuschuss Stadtentwässerung	0 €	BGM	27.01.2021	27.837,77 €	27.837,77 €	55200.781500 300117		Investitionskostenzuschuss Stadtwerke Lehrte
Summe Investitionen Teilhaushalt 4					105.047,85 €				
Gesamtsumme Investitionen					402.464,87 €				