



Jahresabschluss der Stadt Lehrte zum 31.12.2021

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	8
3.2.2. Bestandteile des Jahresabschlusses	9
4. Schlussbilanz der Stadt Lehrte zum 31.12.2021	12
5. Ergebnisrechnungen zum 31.12.2021	16
5.1 Ergebnisrechnungen zum 31.12.2021 (aktuelle Muster)	17
5.2 Ergebnisrechnungen zum 31.12.2021 (alte Muster)	27
6. Finanzrechnungen zum 31.12.2021	38
6.1 Finanzrechnungen zum 31.12.2021 (aktuelle Muster)	38
6.2 Finanzrechnungen zum 31.12.2021 (alte Muster)	49
7. Anhang	61
7.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2021	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	66
7.5. Sonderregelungen für die epidemische Lage (§ 182 NKomVG)	68
7.6. Erläuterung der Bilanz und der Jahresabschlussrechnung	68
7.6.1 Vermögenslage (Aktiva)	68
7.6.1.1. Immaterielles Vermögen	69
7.6.1.2. Sachvermögen	69
7.6.1.3. Finanzvermögen	76
7.6.1.4. Liquide Mittel	78

7.6.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung	79
7.6.2. Kapitalstruktur (Passiva)	79
7.6.2.1. Nettoposition	80
7.6.2.2. Schulden	82
7.6.2.3. Rückstellungen	84
7.6.2.4. Passive Rechnungsabgrenzung	86
7.6.3. Jahresergebnis zum 31. Dezember 2021.....	86
7.6.3.1. Ordentliche Erträge	86
7.6.3.2. Ordentliche Aufwendungen.....	90
7.6.3.3. Außerordentliche Erträge	95
7.6.3.4. Außerordentliche Aufwendungen.....	96
8. Anlagen zum Anhang 2021	98
8.1. Rechenschaftsbericht	98
8.1.1. Betrachtung der Bilanz	98
8.1.2. Betrachtung der Ergebnisrechnung.....	101
8.1.3. Betrachtung der Finanzrechnung	104
8.1.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	106
8.1.5. Schlussbetrachtung	107
8.2. Übertragene Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2022	110
8.3. Rückstellungsübersicht 2021 gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO	132
8.4. Anlagenspiegel gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO.....	133
8.5. Forderungs- und Schuldenübersicht 2021	135
8.6. Übersicht über das außerordentliche Ergebnis 2021.....	136
8.7. Produktübersicht nach der Organisationsstruktur der Stadt Lehrte 2021	138
8.8. Übersicht der Haushaltsvermerke.....	141
8.9. Kennzahlenübersicht der Stadt Lehrte.....	173
8.10. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	182

1. Vollständigkeitserklärung

Lehrte, den 13. Mai 2022

Nach § 129 Abs. 1 Satz 2 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) stelle ich die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 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
ATZ	Altersteilzeit
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, ursprünglich, ursprünglich, ursprünglich
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 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz
NKomVG	Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
SGB	Sozialgesetzbuch
UStG	Umsatzsteuergesetz

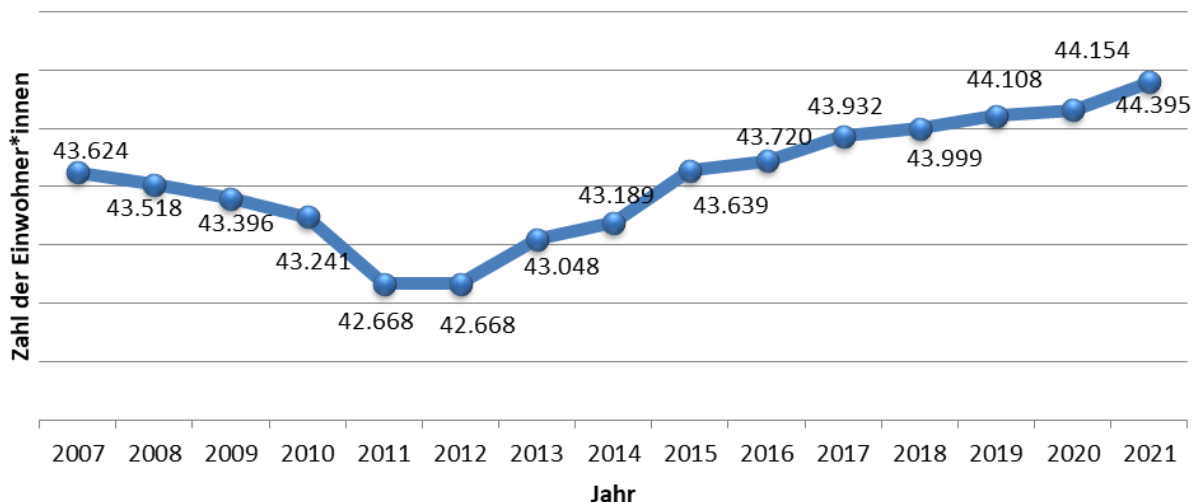
3. Einleitung

3.1. Daten und Fakten

Einwohner*innen der Stadt Lehrte

In der regionsangehörigen Stadt Lehrte leben insg. 44.395 Einwohner*innen (Grundlage: LSN; Stand: 30.09.2021) auf 127,67 qkm Stadtfläche. Dies entspricht 347,73 Einwohner*innen je Quadratkilometer. Dieser Wert liegt über dem Durchschnitt des Landes Niedersachsen von 167,8 Einwohner*innen je Quadratkilometer, was sich insb. durch die Nähe zur Landeshauptstadt Hannover begründen lässt.

Entwicklung der Zahl der Einwohner*innen der Stadt Lehrte



Die Zahl der Einwohner*innen war seit dem Jahr 2002 bis leicht rückläufig. Durch den im HHJ 2011 durchgeführten Zensus wurde die amtliche Zahl auf 42.688 festgestellt. Im Jahr 2012 ist die Zahl der Einwohner*innen entsprechend der ersten Fortschreibung des LSN auf Grundlage des Zensus 2011 mit 42.668 Einwohner*innen identisch geblieben. Seit dem Jahr 2013 ist ein stetiger Anstieg zu verzeichnen.

Die nächste Überprüfung der Zahl der Einwohner*innen 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.

Mitarbeiter*innen der Stadtverwaltung Lehrte

Laut Stellenplan 2021 bestehen in der Stadtverwaltung Lehrte insg. 672 Stellen: 76,5 Stellen für Beamte*innen und 595,5 Stellen für Beschäftigte.

Laut Teil A des Stellenplans (Beamte) sind zum einen 73,5 Stellen für Laufbahnbeamte*innen vorhanden, von denen zum 30. Juni 2021 insg. 60 Stellen besetzt waren. Zum anderen gibt es 3 Stellen für Beamte*innen auf Zeit, von denen zum 30. Juni 2021 insg. 2 Stellen besetzt waren. Die Stelle der Ersten Stadträtin ist erst zum 1. November 2021 wieder besetzt worden.

Laut Teil B des Stellenplans (Beschäftigte) bestehen insg. 595,5 Stellen für Beschäftigte, von denen zum 30. Juni 2021 lediglich 547 Stellen besetzt waren; 48,5 Stellen blieben unbesetzt.

Zur Sicherung der zukünftigen Aufgabenwahrnehmung standen im Jahr 2021 insg. 16 Ausbildungsstellen bei der Stadt Lehrte zur Verfügung, von denen zum 1. Oktober 2021 insg. 14 Stellen besetzt waren.

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2021

Der Haushalt 2021 war in seiner urspr. Planung defizitär: Es wurde ein Fehlbetrag i. H. v. -7,45 Mio. € geplant.

Der Haushalt der Stadt Lehrte wurde am 11. November 2020 eingebracht. Der Rat der Stadt Lehrte hat in seiner Sitzung vom 17. Februar 2021 diesen Haushalt beschlossen. Die Genehmigung erteilte die Region Hannover mit Schreiben vom 25. März 2021, so dass der Haushalt am 15. April 2021 rechtskräftig wurde.

3.2. Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 wurde vom Rat der Stadt Lehrte in seiner Sitzung am 13. Oktober 2021 beschlossen. Die gesetzliche Frist nach § 129 NKomVG, nach welcher der Rat der Stadt Lehrte über den Jahresabschluss 2020 und die Entlastung des Bürgermeisters bis spätestens 31. Dezember 2021 zu beschließen hatte, 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. Zuletzt sind im August 2021 die für den Jahresabschluss relevanten Muster 12, 13b, 14, 15 und 18 (FinR, Teilfinanzrechnung, Bilanz, Anlagenübersicht, Forderungsübersicht) geändert worden.

Der Jahresabschluss ist gem. § 129 Abs. 1 NKomVG innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Diese Frist konnte in diesem Jahr aufgrund fehlender personeller Ressourcen nicht eingehalten werden.

Durch die Vollständigkeitserklärung des Bürgermeisters vom 13. Mai 2022 wird die ordnungsgemäße Erstellung des Jahresabschlusses 2021 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 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:

- Nettoposition
- 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 bewertete Werteverzehre 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 zum Jahresabschluss werden diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der ErgR, der FinR 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 beigefügt, 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 31.12.2021

4. Schlussbilanz der Stadt Lehrte zum 31.12.2021

	31.12.2020 -Euro-	31.12.2021 -Euro-
<u>AKTIVA</u>		
1. Immaterielles Vermögen	13.334.777,58	13.209.676,48
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	383.925,47	359.865,42
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	12.950.852,11	12.829.811,06
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	20.000,00
2. Sachvermögen	220.781.488,16	221.427.597,14
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.223.677,54	12.499.899,63
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	71.247.918,64	78.006.740,00
2.3 Infrastrukturvermögen	115.285.250,95	113.777.663,71
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	222.433,49	229.894,13
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	4.514.576,61	4.184.492,33
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.577.476,02	6.598.474,32
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.710.154,91	6.130.433,02
3. Finanzvermögen	25.805.195,94	25.778.402,71
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	5.141.743,84	5.141.743,84
3.2 Beteiligungen	53.779,19	53.779,19
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	11.135.004,96	11.205.004,96
3.4 Ausleihungen	1.519.909,18	1.276.993,08
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.268.189,72	4.276.660,72
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	2.991.216,24	2.115.832,30
3.8 Privatrechtliche Forderungen	523.921,39	372.585,30
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	1.171.431,42	1.335.803,32
4. Liquide Mittel	15.834.820,37	24.497.579,09
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	2.022.764,00	633.905,48
Bilanzsumme	277.779.046,05	285.547.160,90
<u>PASSIVA</u>		
1. Nettoposition	211.382.874,13	221.064.027,72
1.1 Basisreinvermögen	140.580.012,35	140.586.817,35
1.1.1 Reinvermögen	140.580.012,35	140.586.817,35
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	31.827.636,14	36.101.815,59
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	25.039.556,09	27.406.221,94
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	6.288.080,05	8.125.593,65
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	500.000,00	570.000,00
1.3 Jahresergebnis	4.312.393,79	11.501.950,24
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.1 Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§182	0,00	0,00

	31.12.2020 -Euro-	31.12.2021 -Euro-
Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG)		
1.3.1.2 Fehlbeträge aus anderen Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (in Klammern)	4.312.393,79 (2.311.753,41)	11.501.950,24 (2.445.649,74)
1.4 Sonderposten	34.662.831,85	32.873.444,54
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	24.420.565,05	23.019.741,31
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	8.517.802,12	7.641.773,25
1.4.3 Gebührenausschlag	354.629,00	462.843,34
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	917.035,02	1.336.558,60
1.4.6 Sonstige Sonderposten	452.800,66	412.528,04
2. Schulden	28.522.049,87	24.393.572,12
2.1 Geldschulden	26.223.569,88	22.871.720,72
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	26.223.569,88	22.871.720,72
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.020.468,41	1.647.620,06
2.4 Transferverbindlichkeiten	593.276,79	842.379,85
2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	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	22.898,62	90.441,10
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	33.289,17	0,00
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	537.089,00	751.938,75
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	684.734,79	-968.148,51
3. Rückstellungen	37.755.655,02	39.874.332,73
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	31.000.435,54	32.915.945,50
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	2.133.752,13	2.437.911,56
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	494.500,00	766.463,70
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	958.128,46	0,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	19.726,19
3.8 Andere Rückstellungen	3.168.838,89	3.734.285,78
4. Passive Rechnungsabgrenzung	118.467,03	215.228,33
Bilanzsumme	277.779.046,05	285.547.160,90

Lehrte, 13. Mai 2022

Bürgermeister

Prüße

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.

Übertragene Haushaltsermächtigungen in das Jahr 2022 (Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen)	21.817.136,13 € (Vorjahr: 10.653.571,72 €)
Bürgschaften	9.538.481,28 € (Vorjahr: 10.217.841,26 €)
• Ausfallbürgschaft Stadtwerke Lehrte GmbH zu Gunsten des Eigenbetriebs Stadtentwässerung vom 25.05.2008 • Ausfallbürgschaft Stadtwerke Lehrte GmbH zu Gunsten des Eigenbetriebs Stadtentwässerung vom 27.02.2009 • Ausfallbürgschaft Stadtwerke Lehrte GmbH zu Gunsten des Eigenbetriebs Stadtentwässerung vom 06.07.2010 • Ausfallbürgschaft Parkhausgesellschaft Lehrte mbH vom 26.07.2016 • Ausfallbürgschaft Stadtwerke Lehrte GmbH vom 07.07.2017 • Ausfallbürgschaft / Zwischenfinanzierungsbürgschaft Stadtwerke Lehrte GmbH zu Gunsten des Eigenbetriebs Stadtentwässerung vom 17.05.2018 (nachrichtlich zum 31.12.2021: 2.692.217,26 €) • Ausfallbürgschaft Stadtwerke Lehrte GmbH zu Gunsten des Eigenbetriebs Stadtentwässerung vom 11.05.2020	412.200,03 € 1.092.298,17 € 1.031.610,07 € 1.142.856,00 € 89.100,00 € 3.000.000,00 € 5.770.417,01 €
Gewährleistungsverträge	0,00 €
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	274.486,90 € (Vorjahr: 146.900,00 €)
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	84.222,54 € (Vorjahr: 600.820,65 €)
Über das Jahr hinaus gestundete Beträge	998.910,61 € (Vorjahr: 1.379.015,17 €)

Ergebnisrechnung

zum

31.12.2021

5. Ergebnisrechnungen zum 31.12.2021

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) grundlegend 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.). Hierbei ist zu beachten, dass die minimalen Anpassungen aus den Musteränderungen aus dem August 2021 sowohl in den „alten“ als auch in den „neuen“ Mustern übernommen wurden.

5.1 Ergebnisrechnungen zum 31.12.2021 (aktuelle Muster)

Gesamtergebnisrechnung

Stichtag: 31.12.2021
(aktuelles Muster 11)
Verantwortlich: Bürgermeister Prübe

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	60.610.260,36	64.109.000,00	0,00	77.625.810,43	13.516.810,43	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.734.128,64	24.151.900,00	0,00	24.772.651,09	620.751,09	304,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.877.694,24	2.860.800,00	0,00	2.877.112,73	16.312,73	0,00	
4. sonstige Transfererträge	983.144,77	758.000,00	0,00	651.180,62	-106.819,38	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.828.039,09	4.357.700,00	0,00	3.645.777,99	-711.922,01	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	463.787,25	395.000,00	0,00	374.769,26	-20.230,74	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.851.752,92	6.106.600,00	0,00	6.989.538,66	882.938,66	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	349.932,32	120.600,00	0,00	-9.160,02	-129.760,02	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	10.041,97	20.000,00	0,00	38.146,46	18.146,46	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	3.492.040,17	2.781.800,00	0,00	4.236.373,87	1.454.573,87	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	105.200.821,73	105.661.400,00	0,00	121.202.201,09	15.540.801,09	304,00	
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	35.088.822,58	37.211.200,00	0,00	37.255.718,97	44.518,97	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	492.804,25	0,00	0,00	425.514,95	425.514,95	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.095.964,64	18.014.200,00	0,00	17.122.791,63	-891.408,37	1.335.869,73	
16. Abschreibungen	7.157.680,79	8.510.000,00	0,00	7.441.100,35	-1.068.899,65	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.330.464,56	1.177.300,00	0,00	253.615,22	-923.684,78	0,00	
18. Transferaufwendungen	37.740.608,14	44.531.400,00	0,00	44.705.192,98	173.792,98	298.193,80	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.819.596,58	5.283.000,00	0,00	4.287.463,84	-995.536,16	677.689,88	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	102.725.941,54	114.727.100,00	0,00	111.491.397,94	-3.235.702,06	2.311.753,41	
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	2.474.880,19	-9.065.700,00	0,00	9.710.803,15	18.776.503,15	-2.311.449,41	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
22. außerordentliche Erträge	1.847.859,23	1.889.100,00	0,00	1.808.616,83	-80.483,17	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	10.345,63	0,00	0,00	17.469,74	17.469,74	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1.837.513,60	1.889.100,00	0,00	1.791.147,09	-97.952,91	0,00	
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)	4.312.393,79	-7.176.600,00	0,00	11.501.950,24	18.678.550,24	-2.311.449,41	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1**Stichtag: 31.12.2021****(aktuelles Muster 13 – Teil A)****Verantwortlich: Erste Stadträtin Lange**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	60.610.260,36	64.109.000,00	0,00	77.625.810,43	13.516.810,43	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.734.802,00	11.996.000,00	0,00	12.892.916,03	896.916,03	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	388.844,58	259.200,00	0,00	380.635,90	121.435,90	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.542,00	900,00	0,00	790,00	-110,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	109.364,17	75.200,00	0,00	129.356,18	54.156,18	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.628.526,07	3.123.900,00	0,00	2.986.720,51	-137.179,49	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	346.993,18	118.100,00	0,00	-11.707,85	-129.807,85	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	3.209.948,01	2.549.200,00	0,00	3.638.000,80	1.088.800,80	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	83.030.280,37	82.231.500,00	0,00	97.642.522,00	15.411.022,00	0,00	
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	9.361.966,56	10.421.500,00	0,00	9.814.710,87	-606.789,13	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	492.804,25	0,00	0,00	425.514,95	425.514,95	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.191.264,95	1.096.900,00	0,00	1.748.698,59	651.798,59	151.710,69	
16. Abschreibungen	477.266,62	578.100,00	0,00	519.010,82	-59.089,18	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.330.464,56	1.177.300,00	0,00	253.615,22	-923.684,78	0,00	
18. Transferaufwendungen	22.312.221,35	26.262.900,00	0,00	27.653.034,80	1.390.134,80	23.060,91	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.506.140,43	1.860.200,00	0,00	1.704.303,44	-155.896,56	186.118,68	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	36.672.128,72	41.396.900,00	0,00	42.118.888,69	721.988,69	360.890,28	
21. ordentliches Ergebnis	46.358.151,65	40.834.600,00	0,00	55.523.633,31	14.689.033,31	-360.890,28	
22. außerordentliche Erträge	1.748.689,24	1.871.600,00	0,00	1.511.191,00	-360.409,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	96,15	0,00	0,00	2.462,69	2.462,69	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
24. außerordentliches Ergebnis	1.748.593,09	1.871.600,00	0,00	1.508.728,31	-362.871,69	0,00	
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	48.106.744,74	42.706.200,00	0,00	57.032.361,62	14.326.161,62	-360.890,28	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	61.372,36	66.600,00	0,00	78.936,15	12.336,15	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	67.442,56	585.000,00	0,00	6.217,21	-578.782,79	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.070,20	-518.400,00	0,00	72.718,94	591.118,94	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	48.100.674,54	42.187.800,00	0,00	57.105.080,56	14.917.280,56	-360.890,28	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2**Stichtag: 31.12.2021****(aktuelles Muster 13 – Teil A)****Verantwortlich: Bürgermeister Prüße**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.481,52	91.000,00	0,00	182.390,73	91.390,73	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	55.342,91	34.200,00	0,00	52.199,24	17.999,24	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.369.646,37	2.398.800,00	0,00	2.119.923,05	-278.876,95	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	9.174,46	6.200,00	0,00	10.407,33	4.207,33	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	213.803,57	157.100,00	0,00	225.750,42	68.650,42	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	29.646,45	28.200,00	0,00	52.968,48	24.768,48	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	2.763.095,28	2.715.500,00	0,00	2.643.639,25	-71.860,75	0,00	
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.932.353,37	2.291.200,00	0,00	2.140.388,87	-150.811,13	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.654.562,80	2.193.200,00	0,00	2.840.145,72	646.945,72	690.882,24	
16. Abschreibungen	478.538,71	615.800,00	0,00	592.215,41	-23.584,59	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	40.250,00	47.000,00	0,00	65.721,75	18.721,75	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	509.094,85	435.700,00	0,00	419.471,05	-16.228,95	3.500,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.614.799,73	5.582.900,00	0,00	6.057.942,80	475.042,80	694.382,24	
21. ordentliches Ergebnis	-2.851.704,45	-2.867.400,00	0,00	-3.414.303,55	-546.903,55	-694.382,24	
22. außerordentliche Erträge	32.485,33	10.000,00	0,00	32.666,43	22.666,43	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	5.319,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
24. außerordentliches Ergebnis	27.166,01	10.000,00	0,00	32.666,43	22.666,43	0,00	
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.824.538,44	-2.857.400,00	0,00	-3.381.637,12	-524.237,12	-694.382,24	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	311.464,24	889.800,00	0,00	56.432,58	-833.367,42	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-311.464,24	-888.600,00	0,00	-56.432,58	832.167,42	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.136.002,68	-3.746.000,00	0,00	-3.438.069,70	307.930,30	-694.382,24	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3**Stichtag: 31.12.2021****(aktuelles Muster 13 – Teil A)****Verantwortlich: Bürgermeister Prüße/ Erste Stadträtin Lange**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.796.420,12	11.959.300,00	0,00	11.150.733,44	-808.566,56	304,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	123.053,41	75.800,00	0,00	193.852,05	118.052,05	0,00	
4. sonstige Transfererträge	983.144,77	758.000,00	0,00	651.180,62	-106.819,38	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	456.975,16	1.044.500,00	0,00	569.984,34	-474.515,66	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	92.370,25	122.400,00	0,00	131.335,49	8.935,49	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.935.067,08	2.800.400,00	0,00	3.749.729,21	949.329,21	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.939,14	2.500,00	0,00	2.547,83	47,83	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	50.890,18	20.900,00	0,00	89.671,65	68.771,65	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	15.440.860,11	16.783.800,00	0,00	16.539.034,63	-244.765,37	304,00	
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	16.135.658,87	16.668.200,00	0,00	17.289.582,83	621.382,83	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.217.515,83	2.906.200,00	0,00	9.318.214,22	6.412.014,22	269.124,45	
16. Abschreibungen	525.823,85	598.400,00	0,00	721.760,15	123.360,15	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	15.264.824,23	18.094.300,00	0,00	16.870.643,07	-1.223.656,93	275.132,89	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.226.179,13	1.798.000,00	0,00	1.703.884,51	-94.115,49	207.585,92	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	43.370.001,91	40.065.100,00	0,00	45.904.084,78	5.838.984,78	751.843,26	
21. ordentliches Ergebnis	-27.929.141,80	-23.281.300,00	0,00	-29.365.050,15	-6.083.750,15	-751.539,26	
22. außerordentliche Erträge	47.500,91	0,00	0,00	93.860,86	93.860,86	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	4.270,71	0,00	0,00	697,38	697,38	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
24. außerordentliches Ergebnis	43.230,20	0,00	0,00	93.163,48	93.163,48	0,00	
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-27.885.911,60	-23.281.300,00	0,00	-29.271.886,67	-5.990.586,67	-751.539,26	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.259.447,33	6.947.500,00	0,00	241.087,94	-6.706.412,06	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.259.447,33	-6.947.500,00	0,00	-241.087,94	6.706.412,06	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-29.145.358,93	-30.228.800,00	0,00	-29.512.974,61	715.825,39	-751.539,26	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4**Stichtag: 31.12.2021****(aktuelles Muster 13 – Teil A)****Verantwortlich: Stadtbaurat Bollwein**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.425,00	105.600,00	0,00	546.610,89	441.010,89	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.310.453,34	2.491.600,00	0,00	2.250.425,54	-241.174,46	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	999.875,56	913.500,00	0,00	955.080,60	41.580,60	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	252.878,37	191.200,00	0,00	103.670,26	-87.529,74	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.356,20	25.200,00	0,00	27.338,52	2.138,52	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	10.041,97	20.000,00	0,00	38.146,46	18.146,46	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	201.555,53	183.500,00	0,00	455.732,94	272.232,94	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	3.966.585,97	3.930.600,00	0,00	4.377.005,21	446.405,21	0,00	
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	7.658.843,78	7.830.300,00	0,00	8.011.036,40	180.736,40	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.032.621,06	11.817.900,00	0,00	3.215.733,10	-8.602.166,90	224.152,35	
16. Abschreibungen	5.676.051,61	6.717.700,00	0,00	5.608.113,97	-1.109.586,03	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	123.312,56	127.200,00	0,00	115.793,36	-11.406,64	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	578.182,17	1.189.100,00	0,00	459.804,84	-729.295,16	280.485,28	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	17.069.011,18	27.682.200,00	0,00	17.410.481,67	-10.271.718,33	504.637,63	
21. ordentliches Ergebnis	-13.102.425,21	-23.751.600,00	0,00	-13.033.476,46	10.718.123,54	-504.637,63	
22. außerordentliche Erträge	19.183,75	7.500,00	0,00	170.898,54	163.398,54	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	659,45	0,00	0,00	14.309,67	14.309,67	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
24. außerordentliches Ergebnis	18.524,30	7.500,00	0,00	156.588,87	149.088,87	0,00	
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-13.083.900,91	-23.744.100,00	0,00	-12.876.887,59	10.867.212,41	-504.637,63	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.155.057,74	12.050.100,00	0,00	3.316.069,55	-8.734.030,45	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.578.075,97	3.693.600,00	0,00	3.091.267,97	-602.332,03	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.576.981,77	8.356.500,00	0,00	224.801,58	-8.131.698,42	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-11.506.919,14	-15.387.600,00	0,00	-12.652.086,01	2.735.513,99	-504.637,63	

5.2 Ergebnisrechnungen zum 31.12.2021 (alte Muster)

Gesamtergebnisrechnung

Stichtag: 31.12.2021
(altes Muster 11)
Verantwortlich: Bürgermeister Prüße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR)	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	60.610.260,36	64.109.000,00	0,00	1.187.353,75	65.296.353,75	0,00	65.296.353,75	77.625.810,43	12.329.456,68	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.734.128,64	24.151.900,00	0,00	1.198.720,23	25.350.620,23	304,00	25.350.924,23	24.772.651,09	-578.273,14	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.877.694,24	2.860.800,00	0,00	0,00	2.860.800,00	0,00	2.860.800,00	2.877.112,73	16.312,73	
4. sonstige Transfererträge	983.144,77	758.000,00	0,00	0,00	758.000,00	0,00	758.000,00	651.180,62	-106.819,38	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.828.039,09	4.357.700,00	0,00	0,00	4.357.700,00	0,00	4.357.700,00	3.645.777,99	-711.922,01	
6. privatrechtliche Entgelte	463.787,25	395.000,00	0,00	0,00	395.000,00	0,00	395.000,00	374.769,26	-20.230,74	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.851.752,92	6.106.600,00	0,00	216.591,69	6.323.191,69	0,00	6.323.191,69	6.989.538,66	666.346,97	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	349.932,32	120.600,00	0,00	2.107,52	122.707,52	0,00	122.707,52	-9.160,02	-131.867,54	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	10.041,97	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	38.146,46	18.146,46	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	3.492.040,17	2.781.800,00	0,00	227.661,01	3.009.461,01	0,00	3.009.461,01	4.236.373,87	1.226.912,86	
12. = Summe ordentliche Erträge	105.200.821,73	105.661.400,00	0,00	2.832.434,20	108.493.834,20	304,00	108.494.138,20	121.202.201,09	12.708.062,89	
Ordentliche Aufwendungen										
13. Personalaufwendungen	35.088.822,58	37.211.200,00	0,00	285.015,83	37.496.215,83	0,00	37.496.215,83	37.255.718,97	-240.496,86	
14. Versorgungsaufwendungen	492.804,25	0,00	0,00	425.514,95	425.514,95	0,00	425.514,95	425.514,95	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.095.964,64	18.014.200,00	0,00	884.173,93	18.898.373,93	1.335.869,73	20.234.243,66	17.122.791,63	-3.111.452,03	
16. Abschreibungen	7.157.680,79	8.510.000,00	0,00	0,00	8.510.000,00	0,00	8.510.000,00	7.441.100,35	-1.068.899,65	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.330.464,56	1.177.300,00	0,00	-839.168,68	338.131,32	0,00	338.131,32	253.615,22	-84.516,10	
18. Transferaufwendungen	37.740.608,14	44.531.400,00	0,00	1.628.338,94	46.159.738,94	298.193,80	46.457.932,74	44.705.192,98	-1.752.739,76	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.819.596,58	5.283.000,00	0,00	490.559,23	5.773.559,23	677.689,88	6.451.249,11	4.287.463,84	-2.163.785,27	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	102.725.941,54	114.727.100,00	0,00	2.874.434,20	117.601.534,20	2.311.753,41	119.913.287,61	111.491.397,94	-8.421.889,67	
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	2.474.880,19	-9.065.700,00	0,00	-42.000,00	-9.107.700,00	-2.311.449,41	-11.419.149,41	9.710.803,15	21.129.952,56	

Jahresabschluss 2021

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR)	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
22. außerordentliche Erträge	1.847.859,23	1.889.100,00	0,00	1.962,30	1.891.062,30	0,00	1.891.062,30	1.808.616,83	-82.445,47	
23. außerordentliche Aufwendungen	10.345,63	0,00	0,00	17.981,38	17.981,38	0,00	17.981,38	17.469,74	-511,64	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1.837.513,60	1.889.100,00	0,00	-16.019,08	1.873.080,92	0,00	1.873.080,92	1.791.147,09	-81.933,83	
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)	4.312.393,79	-7.176.600,00	0,00	-58.019,08	-7.234.619,08	-2.311.449,41	-9.546.068,49	11.501.950,24	21.048.018,73	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1**Stichtag: 31.12.2021****(altes Muster 13 – Teil A)****Verantwortlich: Erste Stadträtin Lange**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR)	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	60.610.260,36	64.109.000,00	0,00	1.187.353,75	65.296.353,75	0,00	65.296.353,75	77.625.810,43	12.329.456,68	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.734.802,00	11.996.000,00	0,00	840.010,34	12.836.010,34	0,00	12.836.010,34	12.892.916,03	56.905,69	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	388.844,58	259.200,00	0,00	0,00	259.200,00	0,00	259.200,00	380.635,90	121.435,90	
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	1.542,00	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	790,00	-110,00	
6. privatrechtliche Entgelte	109.364,17	75.200,00	0,00	0,00	75.200,00	0,00	75.200,00	129.356,18	54.156,18	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.628.526,07	3.123.900,00	0,00	32.062,36	3.155.962,36	0,00	3.155.962,36	2.986.720,51	-169.241,85	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	346.993,18	118.100,00	0,00	2.107,52	120.207,52	0,00	120.207,52	-11.707,85	-131.915,37	
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	3.209.948,01	2.549.200,00	0,00	215.452,38	2.764.652,38	0,00	2.764.652,38	3.638.000,80	873.348,42	
12. = Summe ordentliche Erträge	83.030.280,37	82.231.500,00	0,00	2.276.986,35	84.508.486,35	0,00	84.508.486,35	97.642.522,00	13.134.035,65	
Ordentliche Aufwendungen										
13. Personalaufwendungen	9.361.966,56	10.421.500,00	0,00	-366.299,09	10.055.200,91	0,00	10.055.200,91	9.814.710,87	-240.490,04	
14. Versorgungsaufwendungen	492.804,25	0,00	0,00	425.514,95	425.514,95	0,00	425.514,95	425.514,95	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.191.264,95	1.096.900,00	0,00	1.010.170,55	2.107.070,55	151.710,69	2.258.781,24	1.748.698,59	-510.082,65	
16. Abschreibungen	477.266,62	578.100,00	0,00	-23.017,21	555.082,79	0,00	555.082,79	519.010,82	-36.071,97	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.330.464,56	1.177.300,00	0,00	-839.168,68	338.131,32	0,00	338.131,32	253.615,22	-84.516,10	
18. Transferaufwendungen	22.312.221,35	26.262.900,00	0,00	1.655.636,84	27.918.536,84	23.060,91	27.941.597,75	27.653.034,80	-288.562,95	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.506.140,43	1.860.200,00	0,00	279.862,12	2.140.062,12	186.118,68	2.326.180,80	1.704.303,44	-621.877,36	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	36.672.128,72	41.396.900,00	0,00	2.142.699,48	43.539.599,48	360.890,28	43.900.489,76	42.118.888,69	-1.781.601,07	
21. ordentliches Ergebnis	46.358.151,65	40.834.600,00	0,00	134.286,87	40.968.886,87	-360.890,28	40.607.996,59	55.523.633,31	14.915.636,72	
außerordentliche Erträge										
22. außerordentliche Erträge	1.748.689,24	1.871.600,00	0,00	1.962,30	1.873.562,30	0,00	1.873.562,30	1.511.191,00	-362.371,30	
23. außerordentliche Aufwendungen										
23. außerordentliche Aufwendungen	96,15	0,00	0,00	2.974,33	2.974,33	0,00	2.974,33	2.462,69	-511,64	
24. außerordentliches Ergebnis	1.748.593,09	1.871.600,00	0,00	-1.012,03	1.870.587,97	0,00	1.870.587,97	1.508.728,31	-361.859,66	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR)	Gesamtermäch- tigungen	Ergebnis	mehr(+)/ weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	48.106.744,74	42.706.200,00	0,00	133.274,84	42.839.474,84	-360.890,28	42.478.584,56	57.032.361,62	14.553.777,06	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	61.372,36	66.600,00	0,00	12.336,15	78.936,15	0,00	78.936,15	78.936,15	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	67.442,56	585.000,00	0,00	-13.856,92	571.143,08	0,00	571.143,08	6.217,21	-564.925,87	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.070,20	-518.400,00	0,00	26.193,07	-492.206,93	0,00	-492.206,93	72.718,94	564.925,87	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	48.100.674,54	42.187.800,00	0,00	159.467,91	42.347.267,91	-360.890,28	41.986.377,63	57.105.080,56	15.118.702,93	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2**Stichtag: 31.12.2021****(altes Muster 13 – Teil A)****Verantwortlich: Bürgermeister Prüße**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR)	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Ordentliche Erträge										
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	85.481,52	91.000,00	0,00	4.700,00	95.700,00	0,00	95.700,00	182.390,73	86.690,73	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	55.342,91	34.200,00	0,00	0,00	34.200,00	0,00	34.200,00	52.199,24	17.999,24	
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	2.369.646,37	2.398.800,00	0,00	0,00	2.398.800,00	0,00	2.398.800,00	2.119.923,05	-278.876,95	
6. privatrechtliche Entgelte	9.174,46	6.200,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	10.407,33	4.207,33	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	213.803,57	157.100,00	0,00	0,00	157.100,00	0,00	157.100,00	225.750,42	68.650,42	
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	29.646,45	28.200,00	0,00	0,00	28.200,00	0,00	28.200,00	52.968,48	24.768,48	
12. = Summe ordentliche Erträge	2.763.095,28	2.715.500,00	0,00	4.700,00	2.720.200,00	0,00	2.720.200,00	2.643.639,25	-76.560,75	
Ordentliche Aufwendungen										
13. Personalaufwendungen	1.932.353,37	2.291.200,00	0,00	-150.804,31	2.140.395,69	0,00	2.140.395,69	2.140.388,87	-6,82	
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	2.654.562,80	2.193.200,00	0,00	649.921,94	2.843.121,94	690.882,24	3.534.004,18	2.840.145,72	-693.858,46	
16. Abschreibungen	478.538,71	615.800,00	0,00	-23.584,59	592.215,41	0,00	592.215,41	592.215,41	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	40.250,00	47.000,00	0,00	21.793,25	68.793,25	0,00	68.793,25	65.721,75	-3.071,50	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	509.094,85	435.700,00	0,00	21.914,12	457.614,12	3.500,00	461.114,12	419.471,05	-41.643,07	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.614.799,73	5.582.900,00	0,00	519.240,41	6.102.140,41	694.382,24	6.796.522,65	6.057.942,80	-738.579,85	
21. ordentliches Ergebnis	-2.851.704,45	-2.867.400,00	0,00	-514.540,41	-3.381.940,41	-694.382,24	-4.076.322,65	-3.414.303,55	662.019,10	
22. außerordentliche Erträge	32.485,33	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	32.666,43	22.666,43	
23. außerordentliche Aufwendungen	5.319,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	27.166,01	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	32.666,43	22.666,43	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR)	Gesamtermäch- tigungen	Ergebnis	mehr(+)/ weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.824.538,44	-2.857.400,00	0,00	-514.540,41	-3.371.940,41	-694.382,24	-4.066.322,65	-3.381.637,12	684.685,53	
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	311.464,24	889.800,00	0,00	10.196,18	899.996,18	0,00	899.996,18	56.432,58	-843.563,60	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-311.464,24	-888.600,00	0,00	-10.196,18	-898.796,18	0,00	-898.796,18	-56.432,58	842.363,60	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.136.002,68	-3.746.000,00	0,00	-524.736,59	-4.270.736,59	-694.382,24	-4.965.118,83	-3.438.069,70	1.527.049,13	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3**Stichtag: 31.12.2021****(altes Muster 13 – Teil A)****Verantwortlich: Bürgermeister Prüße/ Erste Stadträtin Lange**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR)	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Ordentliche Erträge										
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	10.796.420,12	11.959.300,00	0,00	354.009,89	12.313.309,89	304,00	12.313.613,89	11.150.733,44	-1.162.880,45	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	123.053,41	75.800,00	0,00	0,00	75.800,00	0,00	75.800,00	193.852,05	118.052,05	
4. sonstige Transfererträge	983.144,77	758.000,00	0,00	0,00	758.000,00	0,00	758.000,00	651.180,62	-106.819,38	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	456.975,16	1.044.500,00	0,00	0,00	1.044.500,00	0,00	1.044.500,00	569.984,34	-474.515,66	
6. privatrechtliche Entgelte	92.370,25	122.400,00	0,00	0,00	122.400,00	0,00	122.400,00	131.335,49	8.935,49	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.935.067,08	2.800.400,00	0,00	184.529,33	2.984.929,33	0,00	2.984.929,33	3.749.729,21	764.799,88	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.939,14	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.547,83	47,83	
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	50.890,18	20.900,00	0,00	0,00	20.900,00	0,00	20.900,00	89.671,65	68.771,65	
12. = Summe ordentliche Erträge	15.440.860,11	16.783.800,00	0,00	538.539,22	17.322.339,22	304,00	17.322.643,22	16.539.034,63	-783.608,59	
Ordentliche Aufwendungen										
13. Personalaufwendungen	16.135.658,87	16.668.200,00	0,00	621.382,83	17.289.582,83	0,00	17.289.582,83	17.289.582,83	0,00	
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	9.217.515,83	2.906.200,00	0,00	7.459.895,68	10.366.095,68	269.124,45	10.635.220,13	9.318.214,22	-1.317.005,91	
16. Abschreibungen	525.823,85	598.400,00	0,00	123.360,15	721.760,15	0,00	721.760,15	721.760,15	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	15.264.824,23	18.094.300,00	0,00	-49.091,14	18.045.208,86	275.132,89	18.320.341,75	16.870.643,07	-1.449.698,68	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.226.179,13	1.798.000,00	0,00	182.600,71	1.980.600,71	207.585,92	2.188.186,63	1.703.884,51	-484.302,12	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	43.370.001,91	40.065.100,00	0,00	8.338.148,23	48.403.248,23	751.843,26	49.155.091,49	45.904.084,78	-3.251.006,71	
21. ordentliches Ergebnis	-27.929.141,80	-23.281.300,00	0,00	-7.799.609,01	-31.080.909,01	-751.539,26	-31.832.448,27	-29.365.050,15	2.467.398,12	
außerordentliche Erträge										
22. außerordentliche Erträge	47.500,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.860,86	93.860,86	
außerordentliche Aufwendungen										
23. außerordentliche Aufwendungen	4.270,71	0,00	0,00	697,38	697,38	0,00	697,38	697,38	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	43.230,20	0,00	0,00	-697,38	-697,38	0,00	-697,38	93.163,48	93.860,86	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR)	Gesamtermäch- tigungen	Ergebnis	mehr(+)/ weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-27.885.911,60	-23.281.300,00	0,00	-7.800.306,39	-31.081.606,39	-751.539,26	-31.833.145,65	-29.271.886,67	2.561.258,98	
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	1.259.447,33	6.947.500,00	0,00	3.982,40	6.951.482,40	0,00	6.951.482,40	241.087,94	-6.710.394,46	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.259.447,33	-6.947.500,00	0,00	-3.982,40	-6.951.482,40	0,00	-6.951.482,40	-241.087,94	6.710.394,46	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-29.145.358,93	-30.228.800,00	0,00	-7.804.288,79	-38.033.088,79	-751.539,26	-38.784.628,05	-29.512.974,61	9.271.653,44	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4**Stichtag: 31.12.2021****(altes Muster 13 – Teil A)****Verantwortlich: Stadtbaurat Bollwein**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR)	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.425,00	105.600,00	0,00	0,00	105.600,00	0,00	105.600,00	546.610,89	441.010,89	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.310.453,34	2.491.600,00	0,00	0,00	2.491.600,00	0,00	2.491.600,00	2.250.425,54	-241.174,46	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	999.875,56	913.500,00	0,00	0,00	913.500,00	0,00	913.500,00	955.080,60	41.580,60	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	252.878,37	191.200,00	0,00	0,00	191.200,00	0,00	191.200,00	103.670,26	-87.529,74	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.356,20	25.200,00	0,00	0,00	25.200,00	0,00	25.200,00	27.338,52	2.138,52	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	10.041,97	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	38.146,46	18.146,46	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	201.555,53	183.500,00	0,00	12.208,63	195.708,63	0,00	195.708,63	455.732,94	260.024,31	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	3.966.585,97	3.930.600,00	0,00	12.208,63	3.942.808,63	0,00	3.942.808,63	4.377.005,21	434.196,58	0,00
Ordentliche Aufwendungen										
13. Personalaufwendungen	7.658.843,78	7.830.300,00	0,00	180.736,40	8.011.036,40	0,00	8.011.036,40	8.011.036,40	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.032.621,06	11.817.900,00	0,00	-8.235.814,24	3.582.085,76	224.152,35	3.806.238,11	3.215.733,10	-590.505,01	0,00
16. Abschreibungen	5.676.051,61	6.717.700,00	0,00	-76.758,35	6.640.941,65	0,00	6.640.941,65	5.608.113,97	-1.032.827,68	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	0,00
18. Transferaufwendungen	123.312,56	127.200,00	0,00	-0,01	127.199,99	0,00	127.199,99	115.793,36	-11.406,63	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	578.182,17	1.189.100,00	0,00	6.182,28	1.195.282,28	280.485,28	1.475.767,56	459.804,84	-1.015.962,72	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	17.069.011,18	27.682.200,00	0,00	-8.125.653,92	19.556.546,08	504.637,63	20.061.183,71	17.410.481,67	-2.650.702,04	0,00
21. ordentliches Ergebnis	-13.102.425,21	-23.751.600,00	0,00	8.137.862,55	-15.613.737,45	-504.637,63	-16.118.375,08	-13.033.476,46	3.084.898,62	2.056.004,68
22. außerordentliche Erträge	19.183,75	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	170.898,54	163.398,54	163.398,54
23. außerordentliche Aufwendungen	659,45	0,00	0,00	14.309,67	14.309,67	0,00	14.309,67	14.309,67	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	18.524,30	7.500,00	0,00	-14.309,67	-6.809,67	0,00	-6.809,67	156.588,87	163.398,54	163.398,54

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR)	Gesamtermäch- tigungen	Ergebnis	mehr(+)/ weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-13.083.900,91	-23.744.100,00	0,00	8.123.552,88	-15.620.547,12	-504.637,63	-16.125.184,75	-12.876.887,59	3.248.297,16	2.219.403,22
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.155.057,74	12.050.100,00	0,00	2.310,04	12.052.410,04	0,00	12.052.410,04	3.316.069,55	-8.736.340,49	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.578.075,97	3.693.600,00	0,00	14.324,53	3.707.924,53	0,00	3.707.924,53	3.091.267,97	-616.656,56	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.576.981,77	8.356.500,00	0,00	-12.014,49	8.344.485,51	0,00	8.344.485,51	224.801,58	-8.119.683,93	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-11.506.919,14	-15.387.600,00	0,00	8.111.538,39	-7.276.061,61	-504.637,63	-7.780.699,24	-12.652.086,01	-4.871.386,77	0,00

Finanzrechnung

zum

31.12.2021

6. Finanzrechnungen zum 31.12.2021

6.1 Finanzrechnungen zum 31.12.2021 (aktuelle Muster)

Gesamtfinanzrechnung

Stichtag: 31.12.2021
(aktuelles Muster 12)
Verantwortlich: Bürgermeister Prüße

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	60.885.783,61	64.109.000,00	0,00	78.183.912,18	14.074.912,18	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.832.293,51	24.151.900,00	0,00	24.214.914,80	63.014,80	304,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	987.634,99	758.000,00	0,00	789.833,63	31.833,63	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.583.180,81	4.327.900,00	0,00	3.646.614,44	-681.285,56	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	450.095,23	394.800,00	0,00	395.581,88	781,88	0,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.892.656,02	6.106.600,00	0,00	6.735.760,15	629.160,15	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	93.108,66	120.600,00	0,00	60.141,72	-60.458,28	0,00	
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.891.428,57	2.776.800,00	0,00	1.991.755,24	-785.044,76	0,00	
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.616.181,40	102.745.600,00	0,00	116.018.514,04	13.272.914,04	304,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	32.123.749,24	34.249.200,00	0,00	34.678.192,84	428.992,84	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	15.373.661,85	18.006.200,00	0,00	16.177.825,97	-1.828.374,03	1.335.869,73	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.300.498,42	1.177.300,00	0,00	273.371,29	-903.928,71	0,00	
14. Transferauszahlungen	40.375.329,61	44.531.400,00	0,00	40.386.363,39	-4.145.036,61	298.193,80	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.162.388,50	5.275.000,00	0,00	4.377.170,52	-897.829,48	677.689,88	
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.335.627,62	103.239.100,00	0,00	95.892.924,01	-7.346.175,99	2.311.753,41	
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	7.280.553,78	-493.500,00	0,00	20.125.590,03	20.619.090,03	-2.311.449,41	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	964.327,38	933.900,00	0,00	547.685,09	-386.214,91	0,00	
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	112.594,23	650.700,00	0,00	4.772,23	-645.927,77	0,00	
20. Veräußerung von Sachvermögen	366.180,64	3.366.700,00	0,00	373.614,35	-2.993.085,65	0,00	
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. sonstige Investitionstätigkeit	256.660,49	242.400,00	0,00	242.916,10	516,10	0,00	
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.699.762,74	5.193.700,00	0,00	1.168.987,77	-4.024.712,23	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	32.048,64	3.670.000,00	0,00	1.165.423,16	-2.504.576,84	106.997,48	
25. Baumaßnahmen	11.493.600,14	37.376.300,00	0,00	4.301.575,76	-33.074.724,24	9.234.804,31	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.040.495,00	4.111.700,00	0,00	1.878.107,60	-2.233.592,40	1.220.179,52	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	119.826,94	155.500,00	0,00	166.804,71	11.304,71	7.514,18	
28. Aktivierbare Zuwendungen	916.635,38	1.601.800,00	0,00	55.132,70	-1.546.667,30	224.976,89	
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.602.606,10	46.915.300,00	0,00	7.567.043,93	-39.348.256,07	10.794.472,38	
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-12.902.843,36	-41.721.600,00	0,00	-6.398.056,16	35.323.543,84	-10.794.472,38	
32. Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-5.622.289,58	-42.215.100,00	0,00	13.727.533,87	55.942.633,87	-13.105.921,79	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	12.350.000,00	43.712.400,00	0,00	0,00	-43.712.400,00	0,00	
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.065.484,59	4.036.400,00	0,00	3.351.849,16	-684.550,84	0,00	
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	11.284.515,41	39.676.000,00	0,00	-3.351.849,16	-43.027.849,16	0,00	
36. Finanzmittelveränderung (Saldo Zeile 32 und 35)	5.662.225,83	-2.539.100,00	0,00	10.375.684,71	12.914.784,71	-13.105.921,79	
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	159.010.500,78	0,00	0,00	487.692.475,87	487.692.475,87	0,00	
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	158.016.930,51	0,00	0,00	489.405.401,86	489.405.401,86	0,00	
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 37 und 38)	993.570,27	0,00	0,00	-1.712.925,99	-1.712.925,99	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
40. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	9.179.024,27	0,00	0,00	15.834.820,37	15.834.820,37	0,00	
41. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres inkl. Handvorschüsse) (Summe aus Zeilen 36, 39 und 40)	15.834.820,37	-2.539.100,00	0,00	24.497.579,09	27.036.679,09	-13.105.921,79	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1**Stichtag: 31.12.2021****(aktuelles Muster 13 – Teil B)****Verantwortlich: Erste Stadträtin Lange**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	60.885.783,61	64.109.000,00	0,00	78.183.912,18	14.074.912,18	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.734.802,00	11.996.000,00	0,00	12.892.916,03	896.916,03	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.482,00	900,00	0,00	880,00	-20,00	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	110.980,00	75.200,00	0,00	126.029,84	50.829,84	0,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.637.992,92	3.123.900,00	0,00	3.045.135,50	-78.764,50	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	88.772,38	118.100,00	0,00	57.593,89	-60.506,11	0,00	
8. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.734.563,00	2.549.200,00	0,00	1.859.867,02	-689.332,98	0,00	
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.194.375,91	81.972.300,00	0,00	96.166.334,46	14.194.034,46	0,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	6.637.010,98	7.459.500,00	0,00	7.222.626,01	-236.873,99	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	1.108.124,68	1.096.900,00	0,00	1.704.164,07	607.264,07	151.710,69	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.300.498,42	1.177.300,00	0,00	273.371,29	-903.928,71	0,00	
14. Transferauszahlungen	23.787.844,69	26.262.900,00	0,00	25.676.589,62	-586.310,38	23.060,91	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.472.987,09	1.852.200,00	0,00	1.681.780,13	-170.419,87	186.118,68	
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.306.465,86	37.848.800,00	0,00	36.558.531,12	-1.290.268,88	360.890,28	
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abz. Zeile 16)	46.887.910,05	44.123.500,00	0,00	59.607.803,34	15.484.303,34	-360.890,28	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	20.887,50	0,00	0,00	0,00	0,00	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	352.910,64	3.349.200,00	0,00	366.525,35	-2.982.674,65	0,00	
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. sonstige Investitionstätigkeit	246.882,39	239.500,00	0,00	239.941,97	441,97	0,00	
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	620.680,53	3.588.700,00	0,00	606.467,32	-2.982.232,68	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.376,55	3.670.000,00	0,00	1.160.005,06	-2.509.994,94	106.997,48	
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	390.576,53	413.200,00	0,00	240.584,43	-172.615,57	256.517,20	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	99.945,04	105.000,00	0,00	83.314,81	-21.685,19	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	
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	515.898,12	4.188.200,00	0,00	1.483.904,30	-2.704.295,70	363.514,68	
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abz. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	104.782,41	-599.500,00	0,00	-877.436,98	-277.936,98	-363.514,68	
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	46.992.692,46	43.524.000,00	0,00	58.730.366,36	15.206.366,36	-724.404,96	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	12.350.000,00	43.712.400,00	0,00	0,00	-43.712.400,00	0,00	
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.065.484,59	4.036.400,00	0,00	3.351.849,16	-684.550,84	0,00	
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	11.284.515,41	39.676.000,00	0,00	-3.351.849,16	-43.027.849,16	0,00	
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	58.277.207,87	83.200.000,00	0,00	55.378.517,20	-27.821.482,80	-724.404,96	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2**Stichtag: 31.12.2021****(aktuelles Muster 13 – Teil B)****Verantwortlich: Bürgermeister Prüße**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/ weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	2021 in Euro						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.864,89	91.000,00	0,00	178.630,73	87.630,73	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.199.213,12	2.398.800,00	0,00	2.157.927,43	-240.872,57	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	9.174,46	6.000,00	0,00	10.305,21	4.305,21	0,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	201.973,21	157.100,00	0,00	215.938,71	58.838,71	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	19.517,89	23.200,00	0,00	18.770,94	-4.429,06	0,00	
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.491.743,57	2.676.100,00	0,00	2.581.573,02	-94.526,98	0,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	1.908.881,91	2.291.200,00	0,00	2.142.693,15	-148.506,85	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	2.776.824,31	2.193.200,00	0,00	2.419.463,47	226.263,47	690.882,24	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14. Transferauszahlungen	40.250,00	47.000,00	0,00	33.440,05	-13.559,95	0,00	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	441.891,31	435.700,00	0,00	410.111,20	-25.588,80	3.500,00	
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.167.847,53	4.967.100,00	0,00	5.005.707,87	38.607,87	694.382,24	
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abz. Zeile 16)	-2.676.103,96	-2.291.000,00	0,00	-2.424.134,85	-133.134,85	-694.382,24	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.000,00	0,00	0,00	5.509,70	5.509,70	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	3.750,00	10.000,00	0,00	7.089,00	-2.911,00	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 Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/ weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
		2021		2021 in Euro			
1	2	3	4	5	6	7	8
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.750,00	10.000,00	0,00	12.598,70	2.598,70	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Baumaßnahmen	0,00	250.000,00	0,00	18.660,65	-231.339,35	19.600,00	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	809.472,59	2.432.500,00	0,00	406.435,67	-2.026.064,33	401.401,50	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Aktivierbare Zuwendungen	2.328,70	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	
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	811.801,29	2.682.500,00	0,00	425.096,32	-2.257.403,68	421.001,50	
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abz. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-793.051,29	-2.672.500,00	0,00	-412.497,62	2.260.002,38	-421.001,50	
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-3.469.155,25	-4.963.500,00	0,00	-2.836.632,47	2.126.867,53	-1.115.383,74	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
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	
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-3.469.155,25	-4.963.500,00	0,00	-2.836.632,47	2.126.867,53	-1.115.383,74	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3**Stichtag: 31.12.2021****(aktuelles Muster 13 – Teil B)****Verantwortlich: Bürgermeister Prüße/ Erste Stadträtin Lange**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.918.201,62	11.959.300,00	0,00	10.594.564,17	-1.364.735,83	304,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	987.634,99	758.000,00	0,00	789.833,63	31.833,63	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	450.668,67	1.014.700,00	0,00	560.730,53	-453.969,47	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	94.507,54	122.400,00	0,00	170.175,99	47.775,99	0,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.981.655,29	2.800.400,00	0,00	3.447.534,90	647.134,90	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4.336,28	2.500,00	0,00	2.547,83	47,83	0,00	
8. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.667,73	20.900,00	0,00	12.367,42	-8.532,58	0,00	
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.446.672,12	16.678.200,00	0,00	15.577.754,47	-1.100.445,53	304,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	15.962.682,37	16.668.200,00	0,00	17.295.205,16	627.005,16	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	9.070.449,17	2.898.200,00	0,00	9.148.677,99	6.250.477,99	269.124,45	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14. Transferauszahlungen	16.423.922,36	18.094.300,00	0,00	14.560.540,36	-3.533.759,64	275.132,89	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.796.630,98	1.798.000,00	0,00	1.840.143,57	42.143,57	207.585,92	
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.253.684,88	39.458.700,00	0,00	42.844.567,08	3.385.867,08	751.843,26	
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abz. Zeile 16)	-27.807.012,76	-22.780.500,00	0,00	-27.266.812,61	-4.486.312,61	-751.539,26	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.553,16	681.900,00	0,00	434.444,82	-247.455,18	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	9.778,10	2.900,00	0,00	2.974,13	74,13	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.331,26	684.800,00	0,00	437.418,95	-247.381,05	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.835,39	0,00	0,00	-3.835,39	-3.835,39	0,00	
25. Baumaßnahmen	14.520,47	815.500,00	0,00	81.191,63	-734.308,37	69.000,00	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	789.359,29	970.500,00	0,00	899.062,10	-71.437,90	477.640,30	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Aktivierbare Zuwendungen	817.083,17	760.400,00	0,00	71.237,31	-689.162,69	166.939,12	
29. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.624.798,32	2.546.400,00	0,00	1.047.655,65	-1.498.744,35	713.579,42	
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abz. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.611.467,06	-1.861.600,00	0,00	-610.236,70	1.251.363,30	-713.579,42	
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-29.418.479,82	-24.642.100,00	0,00	-27.877.049,31	-3.234.949,31	-1.465.118,68	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
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	
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-29.418.479,82	-24.642.100,00	0,00	-27.877.049,31	-3.234.949,31	-1.465.118,68	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4**Stichtag: 31.12.2021****(aktuelles Muster 13 – Teil B)****Verantwortlich: Stadtbaurat Bollwein**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.425,00	105.600,00	0,00	548.803,87	443.203,87	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	931.817,02	913.500,00	0,00	927.076,48	13.576,48	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	235.433,23	191.200,00	0,00	89.070,84	-102.129,16	0,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.034,60	25.200,00	0,00	27.151,04	1.951,04	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	127.679,95	183.500,00	0,00	100.749,86	-82.750,14	0,00	
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.483.389,80	1.419.000,00	0,00	1.692.852,09	273.852,09	0,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	7.615.173,98	7.830.300,00	0,00	8.017.668,52	187.368,52	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	2.418.263,69	11.817.900,00	0,00	2.905.520,44	-8.912.379,56	224.152,35	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14. Transferauszahlungen	123.312,56	127.200,00	0,00	115.793,36	-11.406,64	0,00	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	450.879,12	1.189.100,00	0,00	445.135,62	-743.964,38	280.485,28	
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.607.629,35	20.964.500,00	0,00	11.484.117,94	-9.480.382,06	504.637,63	
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abz. Zeile 16)	-9.124.239,55	-19.545.500,00	0,00	-9.791.265,85	9.754.234,15	-504.637,63	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	924.886,72	252.000,00	0,00	107.730,57	-144.269,43	0,00	
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	112.594,23	650.700,00	0,00	4.772,23	-645.927,77	0,00	
20. Veräußerung von Sachvermögen	9.520,00	7.500,00	0,00	0,00	-7.500,00	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 Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.047.000,95	910.200,00	0,00	112.502,80	-797.697,20	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.836,70	0,00	0,00	9.253,49	9.253,49	0,00	
25. Baumaßnahmen	11.479.079,67	36.310.800,00	0,00	4.201.723,48	-32.109.076,52	9.146.204,31	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	51.086,59	295.500,00	0,00	332.025,40	36.525,40	84.620,52	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	19.881,90	50.500,00	0,00	83.489,90	32.989,90	7.514,18	
28. Aktivierbare Zuwendungen	97.223,51	841.400,00	0,00	-16.104,61	-857.504,61	58.037,77	
29. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	11.650.108,37	37.498.200,00	0,00	4.610.387,66	-32.887.812,34	9.296.376,78	
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abz. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-10.603.107,42	-36.588.000,00	0,00	-4.497.884,86	32.090.115,14	-9.296.376,78	
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-19.727.346,97	-56.133.500,00	0,00	-14.289.150,71	41.844.349,29	-9.801.014,41	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
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	
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-19.727.346,97	-56.133.500,00	0,00	-14.289.150,71	41.844.349,29	-9.801.014,41	

6.2 Finanzrechnungen zum 31.12.2021 (alte Muster)

Gesamtfinanzrechnung

Stichtag: 31.12.2021

(altes Muster 12)

Verantwortlich: Bürgermeister Prüße

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2020	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	2020	2021			2021		2021	2021		
	in Euro									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	60.885.783,61	64.109.000,00	0,00	489.190,00	64.598.190,00	0,00	64.598.190,00	78.183.912,18	13.585.722,18	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.832.293,51	24.151.900,00	0,00	1.198.720,23	25.350.620,23	304,00	25.350.924,23	24.214.914,80	-1.136.009,43	
3. sonstige Transfereinzahlungen	987.634,99	758.000,00	0,00	19.990,95	777.990,95	0,00	777.990,95	789.833,63	11.842,68	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.583.180,81	4.327.900,00	0,00	0,00	4.327.900,00	0,00	4.327.900,00	3.646.614,44	-681.285,56	
5. privatrechtliche Entgelte	450.095,23	394.800,00	0,00	0,00	394.800,00	0,00	394.800,00	395.581,88	781,88	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.892.656,02	6.106.600,00	0,00	122.062,36	6.228.662,36	0,00	6.228.662,36	6.735.760,15	507.097,79	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	93.108,66	120.600,00	0,00	0,00	120.600,00	0,00	120.600,00	60.141,72	-60.458,28	
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.891.428,57	2.776.800,00	0,00	0,00	2.776.800,00	0,00	2.776.800,00	1.991.755,24	-785.044,76	
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.616.181,40	102.745.600,00	0,00	1.829.963,54	104.575.563,54	304,00	104.575.867,54	116.018.514,04	11.442.646,50	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
10. Personalauszahlungen	32.123.749,24	34.249.200,00	0,00	298.710,34	34.547.910,34	0,00	34.547.910,34	34.678.192,84	130.282,50	
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	15.373.661,85	18.006.200,00	0,00	421.591,19	18.427.791,19	1.335.869,73	19.763.660,92	16.177.825,97	-3.585.834,95	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.300.498,42	1.177.300,00	0,00	-189.500,00	987.800,00	0,00	987.800,00	273.371,29	-714.428,71	
14. Transferauszahlungen	40.375.329,61	44.531.400,00	0,00	479.238,44	45.010.638,44	298.193,80	45.308.832,24	40.386.363,39	-4.922.468,85	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.162.388,50	5.275.000,00	0,00	749.695,09	6.024.695,09	677.689,88	6.702.384,97	4.377.170,52	-2.325.214,45	
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.335.627,62	103.239.100,00	0,00	1.759.735,06	104.998.835,06	2.311.753,41	107.310.588,47	95.892.924,01	-11.417.664,46	
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	7.280.553,78	-493.500,00	0,00	70.228,48	-423.271,52	-2.311.449,41	-2.734.720,93	20.125.590,03	22.860.310,96	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2020	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	2020	2021			2021		2021	2021		
	in Euro									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	964.327,38	933.900,00	0,00	32.867,18	966.767,18	0,00	966.767,18	547.685,09	-419.082,09	
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	112.594,23	650.700,00	0,00	0,00	650.700,00	0,00	650.700,00	4.772,23	-645.927,77	
20. Veräußerung von Sachvermögen	366.180,64	3.366.700,00	0,00	0,00	3.366.700,00	0,00	3.366.700,00	373.614,35	-2.993.085,65	
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. sonstige Investitionstätigkeit	256.660,49	242.400,00	0,00	0,00	242.400,00	0,00	242.400,00	242.916,10	516,10	
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.699.762,74	5.193.700,00	0,00	32.867,18	5.226.567,18	0,00	5.226.567,18	1.168.987,77	-4.057.579,41	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	32.048,64	3.670.000,00	0,00	5.953,60	3.675.953,60	106.997,48	3.782.951,08	1.165.423,16	-2.617.527,92	
25. Baumaßnahmen	11.493.600,14	37.376.300,00	0,00	-28.168,27	37.348.131,73	9.234.804,31	46.582.936,04	4.301.575,76	-42.281.360,28	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.040.495,00	4.111.700,00	0,00	314.770,42	4.426.470,42	1.220.179,52	5.646.649,94	1.878.107,60	-3.768.542,34	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	119.826,94	155.500,00	0,00	43.165,47	198.665,47	7.514,18	206.179,65	166.804,71	-39.374,94	
28. Aktivierbare Zuwendungen	916.635,38	1.601.800,00	0,00	9.374,44	1.611.174,44	224.976,89	1.836.151,33	55.132,70	-1.781.018,63	
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.602.606,10	46.915.300,00	0,00	345.095,66	47.260.395,66	10.794.472,38	58.054.868,04	7.567.043,93	-50.487.824,11	
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-12.902.843,36	-41.721.600,00	0,00	-312.228,48	-42.033.828,48	-10.794.472,38	-52.828.300,86	-6.398.056,16	46.430.244,70	
32. Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-5.622.289,58	-42.215.100,00	0,00	-242.000,00	-42.457.100,00	-13.105.921,79	-55.563.021,79	13.727.533,87	69.290.555,66	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	12.350.000,00	43.712.400,00	0,00	0,00	43.712.400,00	0,00	43.712.400,00	0,00	-43.712.400,00	
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.065.484,59	4.036.400,00	0,00	0,00	4.036.400,00	0,00	4.036.400,00	3.351.849,16	-684.550,84	
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	11.284.515,41	39.676.000,00	0,00	0,00	39.676.000,00	0,00	39.676.000,00	-3.351.849,16	-43.027.849,16	
36. Finanzmittelveränderung (Saldo Zeile 32 und 35)	5.662.225,83	-2.539.100,00	0,00	-242.000,00	-2.781.100,00	-13.105.921,79	-15.887.021,79	10.375.684,71	26.262.706,50	
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	159.010.500,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487.692.475,87	487.692.475,87	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen aus Vorjahren (HHR) 2020	Gesamtermäch- tigungen	Ergebnis	mehr(+)/ weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	2020	2021			2021		2021	2021		
	in Euro									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	158.016.930,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489.405.401,86	489.405.401,86	
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 37 und 38)	993.570,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.712.925,99	-1.712.925,99	
40. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	9.179.024,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.834.820,37	15.834.820,37	
41. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres inkl. Handvorschüsse) (Summe aus Zeilen 36, 39 und 40)	15.834.820,37	-2.539.100,00	0,00	-242.000,00	-2.781.100,00	-13.105.921,79	-15.887.021,79	24.497.579,09	40.384.600,88	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1**Stichtag: 31.12.2021****(altes Muster 13 – Teil B)****Verantwortlich: Erste Stadträtin Lange**

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
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
	in Euro									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	60.885.783,61	64.109.000,00	0,00	489.190,00	64.598.190,00	0,00	64.598.190,00	78.183.912,18	13.585.722,18	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.734.802,00	11.996.000,00	0,00	840.010,34	12.836.010,34	0,00	12.836.010,34	12.892.916,03	56.905,69	
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	1.482,00	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	880,00	-20,00	
5. privatrechtliche Entgelte	110.980,00	75.200,00	0,00	0,00	75.200,00	0,00	75.200,00	126.029,84	50.829,84	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.637.992,92	3.123.900,00	0,00	32.062,36	3.155.962,36	0,00	3.155.962,36	3.045.135,50	-110.826,86	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	88.772,38	118.100,00	0,00	0,00	118.100,00	0,00	118.100,00	57.593,89	-60.506,11	
8. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.734.563,00	2.549.200,00	0,00	0,00	2.549.200,00	0,00	2.549.200,00	1.859.867,02	-689.332,98	
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.194.375,91	81.972.300,00	0,00	1.361.262,70	83.333.562,70	0,00	83.333.562,70	96.166.334,46	12.832.771,76	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
10. Personalauszahlungen	6.637.010,98	7.459.500,00	0,00	-265.053,13	7.194.446,87	0,00	7.194.446,87	7.222.626,01	28.179,14	
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	1.108.124,68	1.096.900,00	0,00	1.020.064,36	2.116.964,36	151.710,69	2.268.675,05	1.704.164,07	-564.510,98	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.300.498,42	1.177.300,00	0,00	-189.500,00	987.800,00	0,00	987.800,00	273.371,29	-714.428,71	
14. Transferauszahlungen	23.787.844,69	26.262.900,00	0,00	488.556,32	26.751.456,32	23.060,91	26.774.517,23	25.676.589,62	-1.097.927,61	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.472.987,09	1.852.200,00	0,00	321.592,77	2.173.792,77	186.118,68	2.359.911,45	1.681.780,13	-678.131,32	
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.306.465,86	37.848.800,00	0,00	1.375.660,32	39.224.460,32	360.890,28	39.585.350,60	36.558.531,12	-3.026.819,48	
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abz. Zeile 16)	46.887.910,05	44.123.500,00	0,00	-14.397,62	44.109.102,38	-360.890,28	43.748.212,10	59.607.803,34	15.859.591,24	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	20.887,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
20. Veräußerung von Sachvermögen	352.910,64	3.349.200,00	0,00	0,00	3.349.200,00	0,00	3.349.200,00	366.525,35	-2.982.674,65	

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
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
	in 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	246.882,39	239.500,00	0,00	0,00	239.500,00	0,00	239.500,00	239.941,97	441,97	
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	620.680,53	3.588.700,00	0,00	0,00	3.588.700,00	0,00	3.588.700,00	606.467,32	-2.982.232,68	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.376,55	3.670.000,00	0,00	0,00	3.670.000,00	106.997,48	3.776.997,48	1.160.005,06	-2.616.992,42	
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	390.576,53	413.200,00	0,00	-858,37	412.341,63	256.517,20	668.858,83	240.584,43	-428.274,40	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	99.945,04	105.000,00	0,00	0,00	105.000,00	0,00	105.000,00	83.314,81	-21.685,19	
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	
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	515.898,12	4.188.200,00	0,00	-858,37	4.187.341,63	363.514,68	4.550.856,31	1.483.904,30	-3.066.952,01	
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abz. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	104.782,41	-599.500,00	0,00	858,37	-598.641,63	-363.514,68	-962.156,31	-877.436,98	84.719,33	
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	46.992.692,46	43.524.000,00	0,00	-13.539,25	43.510.460,75	-724.404,96	42.786.055,79	58.730.366,36	15.944.310,57	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	12.350.000,00	43.712.400,00	0,00	0,00	43.712.400,00	0,00	43.712.400,00	0,00	-43.712.400,00	
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.065.484,59	4.036.400,00	0,00	0,00	4.036.400,00	0,00	4.036.400,00	3.351.849,16	-684.550,84	
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	11.284.515,41	39.676.000,00	0,00	0,00	39.676.000,00	0,00	39.676.000,00	-3.351.849,16	-43.027.849,16	
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	58.277.207,87	83.200.000,00	0,00	-13.539,25	83.186.460,75	-724.404,96	82.462.055,79	55.378.517,20	-27.083.538,59	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2**Stichtag: 31.12.2021****(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
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
in Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	60.885.783,61	64.109.000,00	0,00	489.190,00	64.598.190,00	0,00	64.598.190,00	78.183.912,18	13.585.722,18	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.734.802,00	11.996.000,00	0,00	840.010,34	12.836.010,34	0,00	12.836.010,34	12.892.916,03	56.905,69	
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	1.482,00	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	880,00	-20,00	
5. privatrechtliche Entgelte	110.980,00	75.200,00	0,00	0,00	75.200,00	0,00	75.200,00	126.029,84	50.829,84	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.637.992,92	3.123.900,00	0,00	32.062,36	3.155.962,36	0,00	3.155.962,36	3.045.135,50	-110.826,86	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	88.772,38	118.100,00	0,00	0,00	118.100,00	0,00	118.100,00	57.593,89	-60.506,11	
8. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.734.563,00	2.549.200,00	0,00	0,00	2.549.200,00	0,00	2.549.200,00	1.859.867,02	-689.332,98	
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.194.375,91	81.972.300,00	0,00	1.361.262,70	83.333.562,70	0,00	83.333.562,70	96.166.334,46	12.832.771,76	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
10. Personalauszahlungen	6.637.010,98	7.459.500,00	0,00	-265.053,13	7.194.446,87	0,00	7.194.446,87	7.222.626,01	28.179,14	
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	1.108.124,68	1.096.900,00	0,00	1.020.064,36	2.116.964,36	151.710,69	2.268.675,05	1.704.164,07	-564.510,98	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.300.498,42	1.177.300,00	0,00	-189.500,00	987.800,00	0,00	987.800,00	273.371,29	-714.428,71	
14. Transferauszahlungen	23.787.844,69	26.262.900,00	0,00	488.556,32	26.751.456,32	23.060,91	26.774.517,23	25.676.589,62	-1.097.927,61	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.472.987,09	1.852.200,00	0,00	321.592,77	2.173.792,77	186.118,68	2.359.911,45	1.681.780,13	-678.131,32	
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.306.465,86	37.848.800,00	0,00	1.375.660,32	39.224.460,32	360.890,28	39.585.350,60	36.558.531,12	-3.026.819,48	
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 ab. Zeile 16)	46.887.910,05	44.123.500,00	0,00	-14.397,62	44.109.102,38	-360.890,28	43.748.212,10	59.607.803,34	15.859.591,24	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	20.887,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
20. Veräußerung von Sachvermögen	352.910,64	3.349.200,00	0,00	0,00	3.349.200,00	0,00	3.349.200,00	366.525,35	-2.982.674,65	

Jahresabschluss 2021

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
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
in 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	246.882,39	239.500,00	0,00	0,00	239.500,00	0,00	239.500,00	239.941,97	441,97	
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	620.680,53	3.588.700,00	0,00	0,00	3.588.700,00	0,00	3.588.700,00	606.467,32	-2.982.232,68	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.376,55	3.670.000,00	0,00	0,00	3.670.000,00	106.997,48	3.776.997,48	1.160.005,06	-2.616.992,42	
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	390.576,53	413.200,00	0,00	-858,37	412.341,63	256.517,20	668.858,83	240.584,43	-428.274,40	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	99.945,04	105.000,00	0,00	0,00	105.000,00	0,00	105.000,00	83.314,81	-21.685,19	
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	
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	515.898,12	4.188.200,00	0,00	-858,37	4.187.341,63	363.514,68	4.550.856,31	1.483.904,30	-3.066.952,01	
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abz. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	104.782,41	-599.500,00	0,00	858,37	-598.641,63	-363.514,68	-962.156,31	-877.436,98	84.719,33	
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	46.992.692,46	43.524.000,00	0,00	-13.539,25	43.510.460,75	-724.404,96	42.786.055,79	58.730.366,36	15.944.310,57	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	12.350.000,00	43.712.400,00	0,00	0,00	43.712.400,00	0,00	43.712.400,00	0,00	-43.712.400,00	
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.065.484,59	4.036.400,00	0,00	0,00	4.036.400,00	0,00	4.036.400,00	3.351.849,16	-684.550,84	
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	11.284.515,41	39.676.000,00	0,00	0,00	39.676.000,00	0,00	39.676.000,00	-3.351.849,16	-43.027.849,16	
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	58.277.207,87	83.200.000,00	0,00	-13.539,25	83.186.460,75	-724.404,96	82.462.055,79	55.378.517,20	-27.083.538,59	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3**Stichtag: 31.12.2021****(altes Muster 13 – Teil B)****Verantwortlich: Bürgermeister Prüße/ Erste Stadträtin Lange**

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
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
	in Euro									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	60.885.783,61	64.109.000,00	0,00	489.190,00	64.598.190,00	0,00	64.598.190,00	78.183.912,18	13.585.722,18	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.734.802,00	11.996.000,00	0,00	840.010,34	12.836.010,34	0,00	12.836.010,34	12.892.916,03	56.905,69	
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	1.482,00	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	880,00	-20,00	
5. privatrechtliche Entgelte	110.980,00	75.200,00	0,00	0,00	75.200,00	0,00	75.200,00	126.029,84	50.829,84	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.637.992,92	3.123.900,00	0,00	32.062,36	3.155.962,36	0,00	3.155.962,36	3.045.135,50	-110.826,86	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	88.772,38	118.100,00	0,00	0,00	118.100,00	0,00	118.100,00	57.593,89	-60.506,11	
8. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.734.563,00	2.549.200,00	0,00	0,00	2.549.200,00	0,00	2.549.200,00	1.859.867,02	-689.332,98	
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.194.375,91	81.972.300,00	0,00	1.361.262,70	83.333.562,70	0,00	83.333.562,70	96.166.334,46	12.832.771,76	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
10. Personalauszahlungen	6.637.010,98	7.459.500,00	0,00	-265.053,13	7.194.446,87	0,00	7.194.446,87	7.222.626,01	28.179,14	
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	1.108.124,68	1.096.900,00	0,00	1.020.064,36	2.116.964,36	151.710,69	2.268.675,05	1.704.164,07	-564.510,98	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.300.498,42	1.177.300,00	0,00	-189.500,00	987.800,00	0,00	987.800,00	273.371,29	-714.428,71	
14. Transferauszahlungen	23.787.844,69	26.262.900,00	0,00	488.556,32	26.751.456,32	23.060,91	26.774.517,23	25.676.589,62	-1.097.927,61	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.472.987,09	1.852.200,00	0,00	321.592,77	2.173.792,77	186.118,68	2.359.911,45	1.681.780,13	-678.131,32	
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.306.465,86	37.848.800,00	0,00	1.375.660,32	39.224.460,32	360.890,28	39.585.350,60	36.558.531,12	-3.026.819,48	
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abz. Zeile 16)	46.887.910,05	44.123.500,00	0,00	-14.397,62	44.109.102,38	-360.890,28	43.748.212,10	59.607.803,34	15.859.591,24	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	20.887,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
20. Veräußerung von Sachvermögen	352.910,64	3.349.200,00	0,00	0,00	3.349.200,00	0,00	3.349.200,00	366.525,35	-2.982.674,65	

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
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
	in 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	246.882,39	239.500,00	0,00	0,00	239.500,00	0,00	239.500,00	239.941,97	441,97	
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	620.680,53	3.588.700,00	0,00	0,00	3.588.700,00	0,00	3.588.700,00	606.467,32	-2.982.232,68	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.376,55	3.670.000,00	0,00	0,00	3.670.000,00	106.997,48	3.776.997,48	1.160.005,06	-2.616.992,42	
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	390.576,53	413.200,00	0,00	-858,37	412.341,63	256.517,20	668.858,83	240.584,43	-428.274,40	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	99.945,04	105.000,00	0,00	0,00	105.000,00	0,00	105.000,00	83.314,81	-21.685,19	
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	
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	515.898,12	4.188.200,00	0,00	-858,37	4.187.341,63	363.514,68	4.550.856,31	1.483.904,30	-3.066.952,01	
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abz. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	104.782,41	-599.500,00	0,00	858,37	-598.641,63	-363.514,68	-962.156,31	-877.436,98	84.719,33	
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	46.992.692,46	43.524.000,00	0,00	-13.539,25	43.510.460,75	-724.404,96	42.786.055,79	58.730.366,36	15.944.310,57	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	12.350.000,00	43.712.400,00	0,00	0,00	43.712.400,00	0,00	43.712.400,00	0,00	-43.712.400,00	
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.065.484,59	4.036.400,00	0,00	0,00	4.036.400,00	0,00	4.036.400,00	3.351.849,16	-684.550,84	
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	11.284.515,41	39.676.000,00	0,00	0,00	39.676.000,00	0,00	39.676.000,00	-3.351.849,16	-43.027.849,16	
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	58.277.207,87	83.200.000,00	0,00	-13.539,25	83.186.460,75	-724.404,96	82.462.055,79	55.378.517,20	-27.083.538,59	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4**Stichtag: 31.12.2021****(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
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
in Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	60.885.783,61	64.109.000,00	0,00	489.190,00	64.598.190,00	0,00	64.598.190,00	78.183.912,18	13.585.722,18	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.734.802,00	11.996.000,00	0,00	840.010,34	12.836.010,34	0,00	12.836.010,34	12.892.916,03	56.905,69	
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	1.482,00	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	880,00	-20,00	
5. privatrechtliche Entgelte	110.980,00	75.200,00	0,00	0,00	75.200,00	0,00	75.200,00	126.029,84	50.829,84	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.637.992,92	3.123.900,00	0,00	32.062,36	3.155.962,36	0,00	3.155.962,36	3.045.135,50	-110.826,86	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	88.772,38	118.100,00	0,00	0,00	118.100,00	0,00	118.100,00	57.593,89	-60.506,11	
8. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.734.563,00	2.549.200,00	0,00	0,00	2.549.200,00	0,00	2.549.200,00	1.859.867,02	-689.332,98	
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.194.375,91	81.972.300,00	0,00	1.361.262,70	83.333.562,70	0,00	83.333.562,70	96.166.334,46	12.832.771,76	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
10. Personalauszahlungen	6.637.010,98	7.459.500,00	0,00	-265.053,13	7.194.446,87	0,00	7.194.446,87	7.222.626,01	28.179,14	
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	1.108.124,68	1.096.900,00	0,00	1.020.064,36	2.116.964,36	151.710,69	2.268.675,05	1.704.164,07	-564.510,98	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.300.498,42	1.177.300,00	0,00	-189.500,00	987.800,00	0,00	987.800,00	273.371,29	-714.428,71	
14. Transferauszahlungen	23.787.844,69	26.262.900,00	0,00	488.556,32	26.751.456,32	23.060,91	26.774.517,23	25.676.589,62	-1.097.927,61	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.472.987,09	1.852.200,00	0,00	321.592,77	2.173.792,77	186.118,68	2.359.911,45	1.681.780,13	-678.131,32	
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.306.465,86	37.848.800,00	0,00	1.375.660,32	39.224.460,32	360.890,28	39.585.350,60	36.558.531,12	-3.026.819,48	
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abz. Zeile 16)	46.887.910,05	44.123.500,00	0,00	-14.397,62	44.109.102,38	-360.890,28	43.748.212,10	59.607.803,34	15.859.591,24	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	20.887,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
20. Veräußerung von Sachvermögen	352.910,64	3.349.200,00	0,00	0,00	3.349.200,00	0,00	3.349.200,00	366.525,35	-2.982.674,65	

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
	2020	2021			2021	2020	2021	2021		
	in 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	246.882,39	239.500,00	0,00	0,00	239.500,00	0,00	239.500,00	239.941,97	441,97	
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	620.680,53	3.588.700,00	0,00	0,00	3.588.700,00	0,00	3.588.700,00	606.467,32	-2.982.232,68	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.376,55	3.670.000,00	0,00	0,00	3.670.000,00	106.997,48	3.776.997,48	1.160.005,06	-2.616.992,42	
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	390.576,53	413.200,00	0,00	-858,37	412.341,63	256.517,20	668.858,83	240.584,43	-428.274,40	
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	99.945,04	105.000,00	0,00	0,00	105.000,00	0,00	105.000,00	83.314,81	-21.685,19	
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	
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	515.898,12	4.188.200,00	0,00	-858,37	4.187.341,63	363.514,68	4.550.856,31	1.483.904,30	-3.066.952,01	
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abz. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	104.782,41	-599.500,00	0,00	858,37	-598.641,63	-363.514,68	-962.156,31	-877.436,98	84.719,33	
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	46.992.692,46	43.524.000,00	0,00	-13.539,25	43.510.460,75	-724.404,96	42.786.055,79	58.730.366,36	15.944.310,57	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	12.350.000,00	43.712.400,00	0,00	0,00	43.712.400,00	0,00	43.712.400,00	0,00	-43.712.400,00	
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.065.484,59	4.036.400,00	0,00	0,00	4.036.400,00	0,00	4.036.400,00	3.351.849,16	-684.550,84	
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	11.284.515,41	39.676.000,00	0,00	0,00	39.676.000,00	0,00	39.676.000,00	-3.351.849,16	-43.027.849,16	
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	58.277.207,87	83.200.000,00	0,00	-13.539,25	83.186.460,75	-724.404,96	82.462.055,79	55.378.517,20	-27.083.538,59	

Anhang

zum

Jahresabschluss 2021

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 2021

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 längstens 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 in diesem Jahresabschluss 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 Darstellungstetigkeit

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 2021 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 Verwaltungsstellen, 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 USt nicht über-

schreiten, selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, als geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) 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 1.000,00 € ohne USt, sind sowohl die Maus als auch der Computerbildschirm als Aufwand auszuweisen.

Als Folge der Ausweisung als Aufwand können für GWG 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 1.000,00 € 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.

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 2021

Von den in den Vorjahren gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wird im Jahresabschluss 2021 nicht abgewichen.

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. Diese Regelung ist mit dem neuen Muster 14 (Bilanz) umgesetzt worden. Aufgrund des positiven Jahresergebnisses 2021 – 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 21.817.136,13 €.

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 2021 auf 9.538.481,28 €. Da die Möglichkeit der Inanspruchnahme nicht zu erwarten ist, werden die bisherigen Bürgschaften nicht als Rückstellungen oder Verbindlichkeiten im Jahresabschluss 2021 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 2021 VE i. H. v. 141,13 Mio. € festgesetzt.

Inv.- maßn.	Bezeichnung	Höhe der VE	voraussichtlich fällig werdende Auszahlung			
			2022	2023	2024	in Anspruch genommen
200007	Schule - Gesamtentwicklung Gebäude in Lehrte	140.500.000,00 €	50.000.000,00 €	45.000.000,00 €	45.500.000,00 €	- €
200098	Austausch Atemschutzgeräte	277.000,00 €	277.000,00 €	- €	- €	181.486,90 €
230002	MTW Arpke	93.000,00 €	93.000,00 €	- €	- €	93.000,00 €
300158	Abrollbehälter Logistik	263.000,00 €	263.000,00 €	- €	- €	- €
		141.133.000,00 €	50.633.000,00 €	45.000.000,00 €	45.500.000,00 €	274.486,90 €

Von den in der Haushaltssatzung festgesetzten VE sind insg. 274 T€ in Anspruch genommen worden.

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Zu diesen Verpflichtungen zählen gem. § 120 Abs. 6 NKomVG und dem Krediterlass 2017 u. a. atypisch, langfristige Mietverträge ohne Kündigungsmöglichkeit, Leasinggeschäfte und die Annahme von Erbbaurechten. Im HHJ 2021 bestehen nicht zu bilanzierende Haftungsverhältnisse aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften i. H. v. 84.222,54 €, welche sich aus vier Erbbaurechtsverträgen ergeben.

Die bisher unter der Bilanz aufgeführten langfristigen Immobilienmieten und Leasingverträge (Schule) werden nicht mehr in der Gesamtsumme der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte berücksichtigt. Bei den unter der Bilanz der Stadt Lehrte genannten Immobilienmieten handelt es sich zwar um langfristige Mietverträge, aber um standardisierte Mietverträge mit ordentlichen und außerordentlichen Kündigungsmöglichkeiten. Es sind somit weder atypische Mietverträge noch Verträge ohne Kündigungsmöglichkeiten.

Leasing ist der Definition nach die langfristige Gebrauchs- und Nutzungsüberlassung von beweglichen und unbeweglichen Vermögensgegenständen durch Leasingnehmende in Verbindung mit zusätzlichen vertraglichen Leistungen des/ der Leasinggebenden. Demgegenüber stellt Leasing nur dann ein kreditähnliches Rechtsgeschäft dar, wenn die vertragliche Konstellation einem Kredit entspricht. Das tut sie, wenn, wie bei einem Kredit, zuerst die volle Leistung des Vertragspartners im lfd. Haushaltsjahr erbracht wird, die korrespondierende Leistung aber erst in späteren Haushaltsjahren von der Kommune erbracht wird. Diese Definition trifft auf die unter der Bilanz der Stadt Lehrte genannten Leasingverträge (aus dem Bereich Schule) nicht zu. Die vertragliche Konstellation entspricht nicht einem Kredit.

Dementsprechend belaufen sich die Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften im HHJ 2021 auf insg. 84.222,54 € und sind aufgrund der genannten Korrektur im Vergleich zum Vorjahr um 516.598,11 € gesunken.

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 2021 auf einen Betrag i. H. v. 998.910,61 €. Darin enthalten sind auch die Beträge, bei denen die Vollziehung ausgesetzt wurde.

7.5. Sonderregelungen für die epidemische Lage (§ 182 NKomVG)

Aufgrund der COVID-19-Pandemie sind für Kommunen mit der Neuregelung in § 182 NKomVG Erleichterungen bei der Anwendung der NKomVG geschaffen worden. Ergänzend zu den bereits bestehenden Vorschriften über die kommunale Haushaltswirtschaft (§ 110 ff. NKomVG) sind somit auch die haushaltsrechtlichen Regelungen des § 182 Abs. 4 KomVG zu beachten.

Im HHJ 2021 ist lediglich die Nr. 6 des § 182 Abs. 4 S. 1 NKomVG in Anspruch genommen worden. Danach musste zur Bewältigung der Folgen einer epidemischen Lage für die kommunale Haushaltswirtschaft für unmittelbar aus der festgestellten epidemischen Lage resultierende über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen abweichend von § 117 Abs. 1 S. 1 NKomVG keine Deckung gewährleistet sein (siehe auch 8.10 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen).

Weitere Erleichterungen wurden nicht in Anspruch genommen.

7.6. Erläuterung der Bilanz und der Jahresabschlussrechnung

7.6.1 Vermögenslage (Aktiva)

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

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2021	Bewegungsbilanz 2021	Schlussbilanz 2021
1.	Immaterielles Vermögen	13.334.777,58 €	-125.101,10 €	13.209.676,48 €
2.	Sachvermögen	220.781.488,16 €	646.108,98 €	221.427.597,14 €
3.	Finanzvermögen	25.805.195,94 €	-26.793,23 €	25.778.402,71 €
4.	Liquide Mittel	15.834.820,37 €	8.662.758,72 €	24.497.579,09 €
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	2.022.764,00 €	-1.388.858,52 €	633.905,48 €
	Bilanzsumme	277.779.046,05 €	7.768.114,85 €	285.547.160,90 €

Im Vergleich der Anfangsbilanz mit der Schlussbilanz 2021 wird deutlich, dass das Vermögen der Stadt Lehrte um ca. 7,71 Mio. € gestiegen ist. Erläuterungsbedürftig sind hier insb. die Veränderungen des Sachvermögens und der liquiden Mittel.

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	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Immaterielles Vermögen	12.755.804,07 €	13.334.777,58 €	13.209.676,48 €
Sachvermögen	199.701.733,91 €	220.781.488,16 €	221.427.597,14 €
Finanzvermögen	20.507.948,60 €	25.805.195,94 €	25.778.402,71 €
Liquide Mittel	9.179.024,27 €	15.834.820,37 €	24.497.579,09 €
Aktive Rechnungsabgrenzung	493.578,27 €	2.022.764,00 €	633.905,48 €
Bilanzsumme	242.638.089,12 €	277.779.046,05 €	285.547.160,90 €

7.6.1.1. 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 2021	Bewegungsbilanz 2021	Schlussbilanz 2021
1.	Immaterielles Vermögen	13.334.777,58 €	-125.101,10 €	13.209.676,48 €
1.1	Konzessionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2	Lizenzen	383.925,47 €	-24.060,05 €	359.865,42 €
1.3	Ähnliche Rechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	12.950.852,11 €	-121.041,05 €	12.829.811,06 €
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €

Die in der Schlussbilanz 2021 ausgewiesenen geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse sind im Vergleich zum Vorjahr um 121 T€ gesunken. Wesentliche Investitionsförderungsmaßnahmen 2021 sind die Zuwendungen im Rahmen der Sportförderung (38 T€). Darüber hinaus ist die Höhe des Investitionskostenzuschusses an die Stadtwerke Lehrte im HHJ 2021 grundlegend korrigiert worden.

Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten 2020 wurde festgestellt, dass die Restbuchwerte des Investitionskostenzuschusses für die Stadtwerke Lehrte in der Anlagenbuchhaltung der Stadt Lehrte nicht mit den Werten in der Anlagenbuchhaltung der Stadtwerke Lehrte übereinstimmen. Nach Überprüfung der Gründe für die Unstimmigkeiten und nach Gesprächen mit dem RPA im HHJ 2021 ist das Buchungsverfahren auf eine lineare Abschreibung über 75 Jahre geändert worden. Sämtliche Buchungen seit dem HHJ 2010 sind zudem berichtigt worden, was zu einer Erhöhung dieser Bilanzposition um 126 T€ führte.

Diesen Aktivierungen stehen jedoch Abschreibungen auf die geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse i. H. v. 439 T€ gegenüber.

Das immaterielle Vermögen hat im Laufe des HHJ eine Minderung i. H. v. 125 T€ zu verzeichnen.

7.6.1.2. Sachvermögen

Das Sachvermögen macht im Jahresabschluss 2021 einen Wert von 221,43 Mio. € aus. Der Bestand des im Sachvermögen bilanzierten Vermögens steigt im Berichtsjahr um einen Wert von 646 T€. Diese Vermögensmehrung ist vor allem durch die Zugänge bei den unbebauten (+1,28 Mio. €) wie auch bei den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten (+6,76 Mio. €) als auch bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung (+3,02 Mio. €)

Jahresabschluss 2021

zurückzuführen; gleichzeitig sind bei den Anlagen im Bau (-8,58 Mio. €) und beim Infrastrukturvermögen (-1,51 Mio. €) Vermögensminderungen zu verzeichnen.

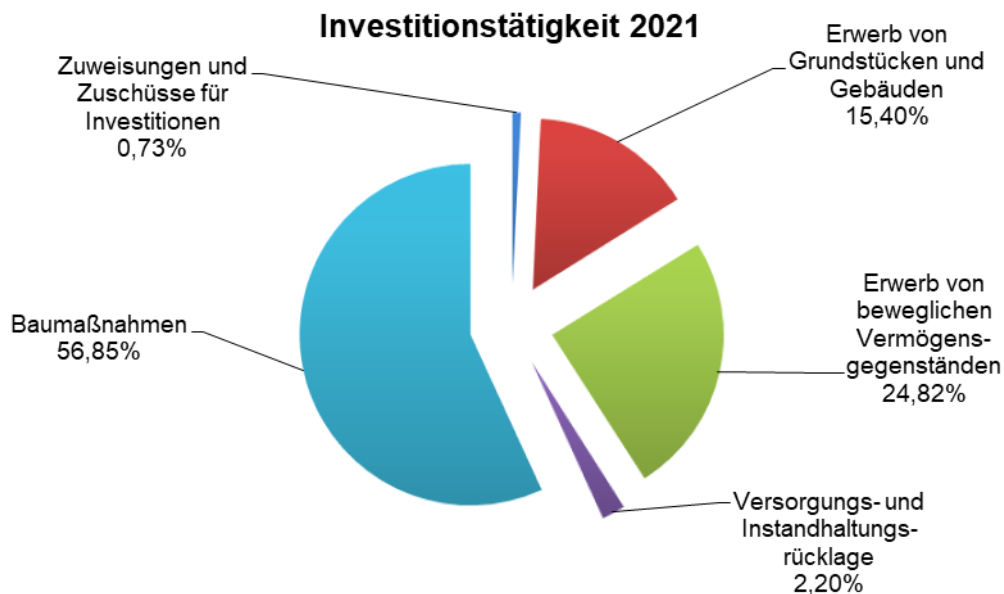
	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2021	Bewegungsbilanz 2021	Schlussbilanz 2021
2.	Sachvermögen	220.781.488,16 €	646.108,98 €	221.427.597,14 €
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.223.677,54 €	1.276.222,09 €	12.499.899,63 €
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	71.247.918,64 €	6.758.821,36 €	78.006.740,00 €
2.3	Infrastrukturvermögen	115.285.250,95 €	-1.507.587,24 €	113.777.663,71 €
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	222.433,49 €	7.460,64 €	229.894,13 €
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	4.514.576,61 €	-330.084,28 €	4.184.492,33 €
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.577.476,02 €	3.020.998,30 €	6.598.474,32 €
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.710.154,91 €	-8.579.721,89 €	6.130.433,02 €

Erläuterungsbedürftig sind aufgrund der wertmäßigen Veränderungen die unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte, die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte, die Betriebs- und Geschäftsausstattung 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 2021 auf 10,71 Mio. €.

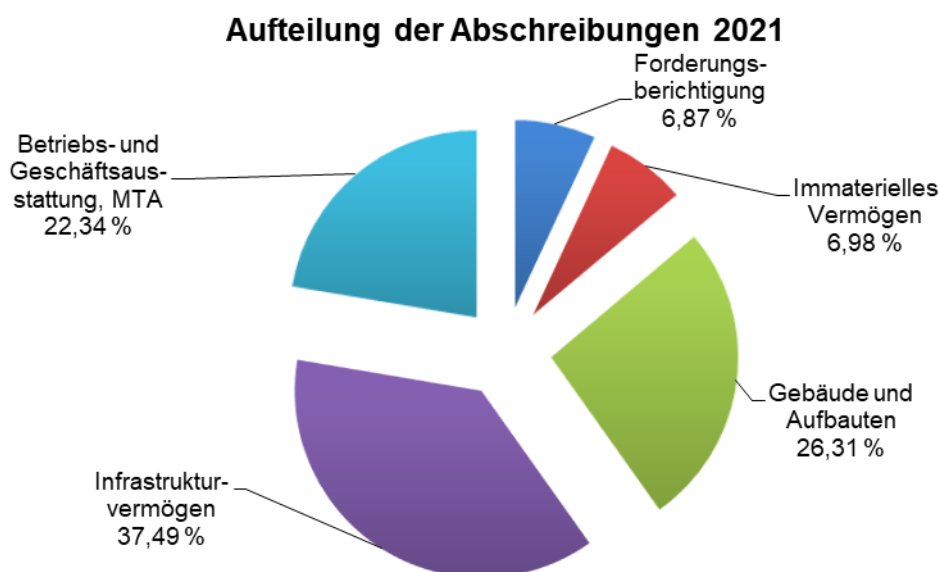
Entwicklung der Investitionstätigkeit zum 31. Dezember 2021

Im HHJ 2021 wird nicht nur Vermögen abgeschrieben, sondern auch neues Vermögen geschaffen. So wird im Berichtsjahr ein Betrag i. H. v. 7,57 Mio. € für Investitionsmaßnahmen ausgezahlt.



Entwicklung der Abschreibungen zum 31. Dezember 2021

Neben den Unterhaltungs- und Instandhaltungsaufwendungen führen die Abschreibungen des Sachvermögens zu Aufwendungen in der ErgR. Die Abschreibungen machen im HHJ 2021 7,44 Mio. € aus und teilen sich wie folgt auf:



Der größte Anteil der Abschreibungen entfällt auf das Infrastrukturvermögen (2,79 Mio. €), gefolgt von den Abschreibungen auf die Gebäude und Aufbauten der Stadt Lehrte (1,96 Mio. €) und auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung (1,66 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.

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Gesamtabschreibungen	6.874.576,12 €	7.312.475,40 €	7.157.680,79 €	7.441.100,35 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	3.180.589,46 €	3.018.425,95 €	2.877.694,24 €	2.877.112,73 €
Nettoabschreibungen	3.693.986,66 €	4.294.049,45 €	4.279.986,55 €	4.563.987,62 €

1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

In der Bewegungsbilanz ergibt sich bei den unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten eine Bestandsmehrung i. H. v. 1,28 Mio. €. Hauptursache dieser Mehrung sind Zugänge bei den sonstigen unbebauten Grundstücken im Produkt der Liegenschaftsverwaltung. Es handelt sich bei den Zugängen zum einen um den Kauf einer Ausgleichsfläche, zum anderen um den Erwerb von landwirtschaftlichen Flächen.

Die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken belaufen sich hingegen auf 167 T€.

2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Wert der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechten steigt im Berichtsjahr um 6,76 Mio. €.

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

- Neubau der Feuerwache inkl. der Außenanlagen, des Übungsplatzes, der Werkstatt und des Baubetriebshofs
- Spielplatz Sievershausen „Am Fuhsegraben“
- Spielgeräte Spielplätze „Storchenweg“ und „Am Wassergraben“
- Akustikmaßnahme Kita Saturnring
- Akustikmaßnahme Hämelerwald Schulzentrum Ost
- Schultoilettensanierung Grundschule Aligse

Die jährlichen Abschreibungen für Gebäude und Aufbauten belaufen sich für das HHJ 2021 auf 1,96 Mio. € und fallen in diesem Jahr geringer aus als die Zugänge zum Sachanlagevermögen. Dies führt zwangsläufig zu einem höheren Sachanlagevermögen als im Vorjahr.

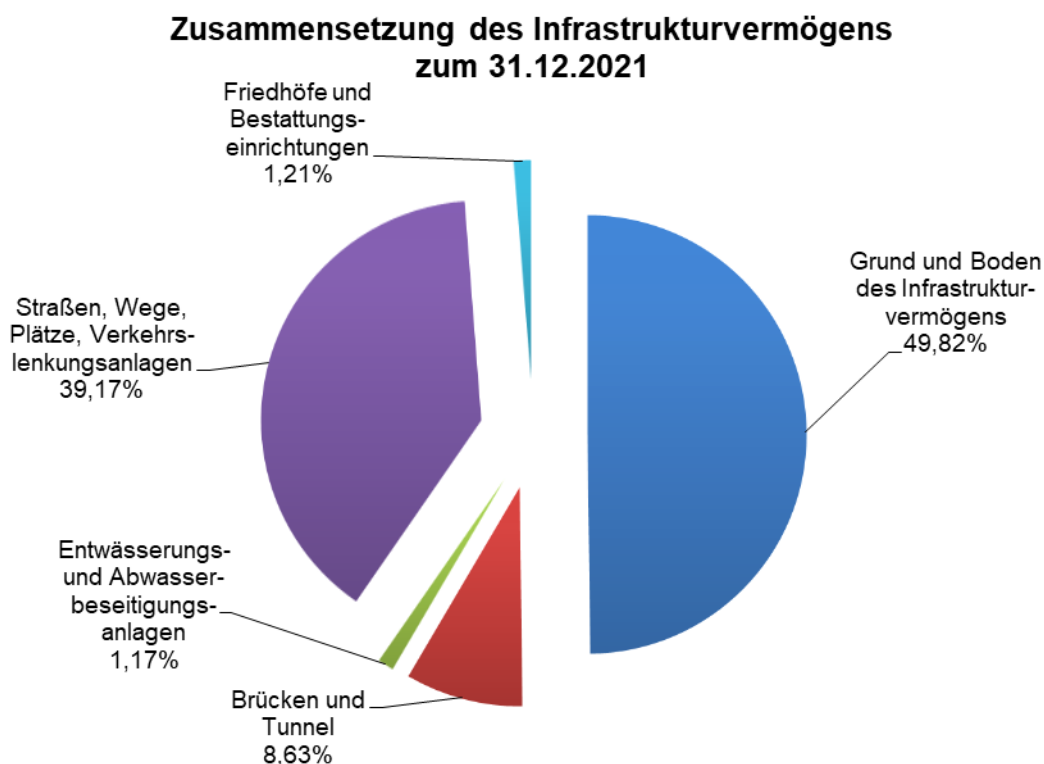
Die Aufwendungen für die Instandhaltung und Bewirtschaftung der vorhandenen bebauten Grundstücke beläuft sich im HHJ 2021 auf 8,29 Mio. €; der steigende Trend der Aufwendungen für Instandhaltung und Bewirtschaftung ist in diesem Jahr unterbrochen worden, was vor allem niedrigeren Instandhaltungsaufwendungen geschuldet ist.

Nichtsdestotrotz ist der Gebäudebestand der Stadt Lehrte größtenteils sanierungsbedürftig, daher wird und muss sich in den folgenden Jahren wieder ein steigender Trend bei den Instandhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen zeigen. Bei den Abschreibungen auf Gebäude ist die Investitionspolitik der Vorjahre in den Gebäudepool deutlich erkennbar. Dieser Trend wird sich weiter fortsetzen.

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Instandhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen	5.692.869,12 €	7.180.665,65 €	8.803.745,30 €	8.288.236,25 €
Abschreibungen Gebäude	1.642.327,69 €	1.684.489,51 €	1.794.491,50 €	1.958.101,88 €

3. Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen der Stadt Lehrte macht mit 113,78 Mio. € den Hauptbestandteil des Sachvermögens in der Bilanz aus. Hierzu zählen hauptsächlich der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (56,59 Mio. €) und die Straßen, Wege und Plätze im Stadtgebiet (44,50 Mio. €).



Bei Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen sind Zugänge i. H. v. 1,61 Mio. € zu verzeichnen. Dies ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass folgende Anlagen im Bau in 2021 aktiviert worden sind:

- Gehweg Im See
- 2. BA Backhausstraße
- Haltestelle Arpke Teich: barrierefreier Ausbau
- Friedhof Hämelerwald: Wegebau und Ruheplatz Abt. R
- Querungshilfe Immensen

Die Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen fallen im HHJ 2021 höher aus als die Zugänge, so dass das Infrastrukturvermögen in dieser Position im Vergleich zum Vorjahr um 822 T€ sinkt.

Die Unterhaltung und Bewirtschaftung des vorhandenen Infrastrukturvermögens führt im HHJ 2021 zu Aufwendungen i. H. v. 1,82 Mio. €. Der sich seit 2011 abzeichnende, grundsätzlich steigende Trend setzt sich auch im HHJ 2021 fort.

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen	1.980.950,54 €	1.574.950,76 €	1.594.445,74 €	1.820.633,71 €
Abschreibungen Infrastrukturvermögen	2.723.118,48 €	2.808.514,12 €	2.889.002,30 €	2.789.492,93 €

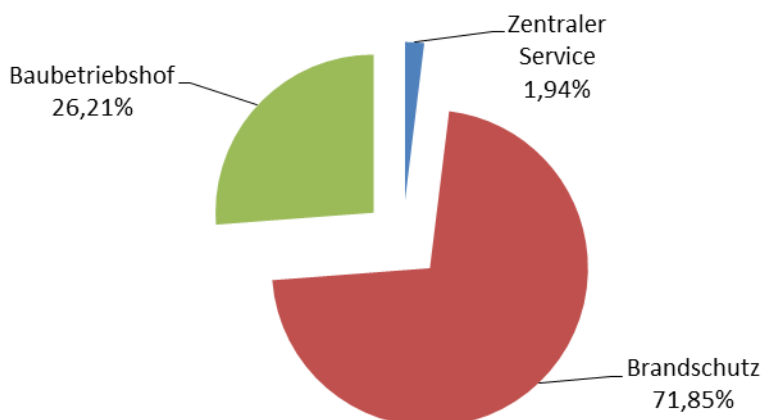
4. Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge

Diese Bilanzposition macht in der Schlussbilanz zum 31. Dezember 2021 einen Wert von 4,18 Mio. € aus. In der Bewegungsbilanz ergibt sich nach Abzug der Abschreibungen ein Abgang von 330 T€.

Die Fahrzeuge machen mit 4,10 Mio. € den Hauptbestandteil dieser Bilanzposition aus. Bei den bilanzierten Maschinen und technischen Anlagen i. H. v. 86 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:

Zusammensetzung des Fuhrparks zum 31.12.2021



Zugänge entstehen im HHJ 2021 insb. aus Beschaffungen im Bereich des Baubetriebshofes. Beim Baubetriebshof werden im Jahr 2021 Anschaffungen i. H. v. insg. 245 T€ getätigt, darunter ein Kastenwagen (19 T€), ein Kleintransporter mit Kipper (107 T€), ein Gießarm (21 T€), eine Kehrmaschine (91 T€) und ein Absenkanhänger (7 T€). Im Bereich Brandschutz sind im HHJ 2021 keine Fahrzeuge in Betrieb genommen worden.

Die Unterhaltung des Fuhrparks macht im Jahr 2021 insg. einen Betrag i. H. v. 428 T€ aus und ist im Vergleich zum Vorjahr nur minimal gestiegen.

Die aus den Fahrzeugen resultierenden Abschreibungen belaufen sich auf einen Betrag i. H. v. 468 T€.

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Abschreibungen Fuhrpark	399.100,75 €	440.569,53 €	467.526,04 €
Haltung von Fahrzeugen	369.912,00 €	426.996,33 €	428.481,92 €

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 2021 macht die Betriebs- und Geschäftsausstattung einen Betrag von 6,60 Mio. € aus. Im Vergleich zum Vorjahr steigt der Bestand um 3,02 Mio. €. Dies ist vor allem auf Zugänge sowohl bei der Betriebsvorrichtung und bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung im Produkt „Gebäudewirtschaft“ – neue Feuerwache – als auch auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung EDV im Bereich Schulen zurückzuführen.

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
BGA	3.222.997,24 €	3.512.252,04 €	4.687.495,30 €
Sammelposten	46.270,56 €	59,40 €	0,00 €
Betriebsvorrichtungen	78.539,85 €	65.164,58 €	1.910.979,02 €
Gesamt:	3.347.807,65 €	3.577.476,02 €	6.598.474,32 €
nachrichtlich: Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	430.812,28 €	166.512,76 €	370.624,17 €

6. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Als geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau werden noch nicht abgeschlossene Baumaßnahmen bilanziert. Im Vergleich zum Vorjahr sinkt der Bestand an Anlagen im Bau von 14,71 Mio. € auf 6,13 Mio. € (-8,58 Mio. €).

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Tiefbau	1.150.016,89 €	1.954.868,14 €	1.131.036,70 €
Hochbau	2.921.279,99 €	12.529.338,04 €	4.654.596,91 €
Sonstige Baumaßnahmen	143.902,25 €	225.948,73 €	344.799,41 €
Gesamt:	4.215.199,13 €	14.710.154,91 €	6.130.433,02 €

Die Höhe der Anlagen im Bau (Hochbau) ist im Vergleich zum Vorjahr um ca. 7,87 Mio. € gesunken.

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

- Schule – Gesamtentwicklung Gebäude in Lehrte
- Kita Arpke „Im See“ – Neubau
- Grundschule Immensen – Neubau Mensa (KIP II)
- Feuerwehrgerätehäuser – Entwicklung
- Kita-Familienzentrum Kernstadt „Lehrte-Süd“
- Baugebiet Manskestraße Nord-West

Dagegen ist im HHJ 2021 folgende Anlage im Bau im Bereich Hochbau aktiviert, also in Betrieb genommen worden:

- Feuerwehr Lehrte – Neubau 2. BA
- Akustikmaßnahme Kita Saturnring
- Akustikmaßnahme Hämelerwald Schulzentrum Ost
- Schultoilettensanierung Grundschule Aligse

Der Bestand an Anlagen im Bau (Tiefbau) sinkt im Vergleich zum Vorjahr um ca. 824 T€. Dies ist vor allem auf die Aktivierung des 2. Bauabschnittes der Backhausstraße, des Gehweges „Im See“, des Spielplatzes Sievershausen „Am Fuhsegraben“ und des Friedhofes Hämelerwald (Wegebau und Ruheplatz Abt. R) zurückzuführen.

Die sonstigen Anlagen im Bau (Sonstige Baumaßnahmen) sind um 119 T€ gestiegen. Dies ist in der Beschaffung von Tauchgeräten, EDV-Equipment an Schulen aus dem Digitalpakt und neuen Ausstattungsgegenständen in der Kita Hämelerwald begründet.

7.6.1.3. Finanzvermögen

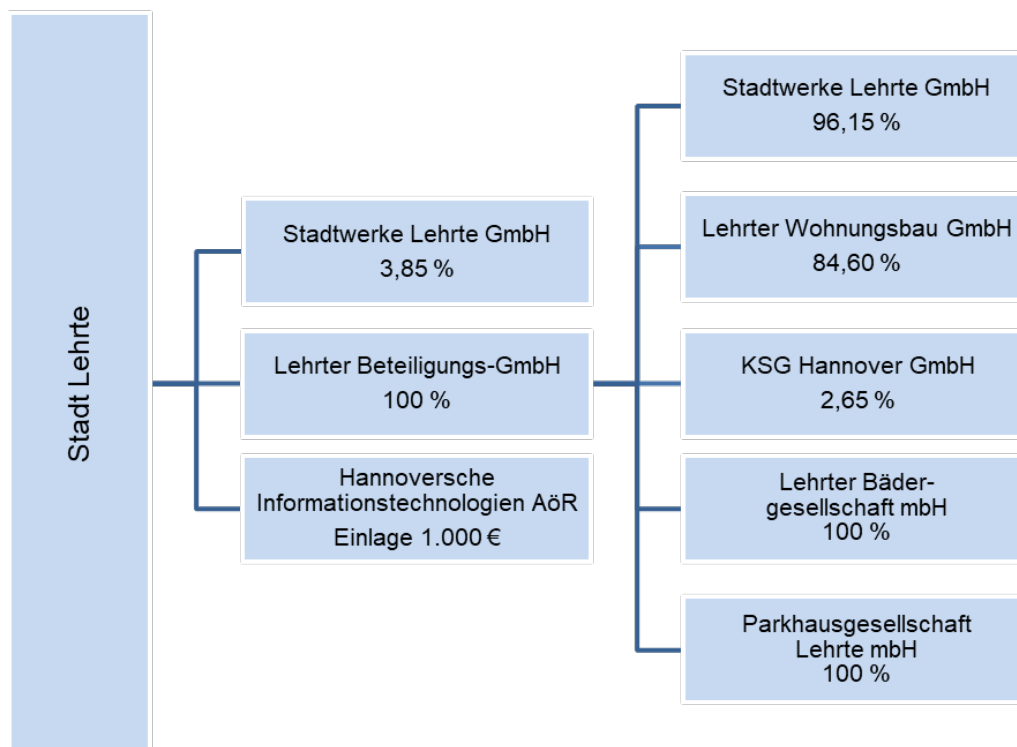
Im Finanzvermögen werden städtische Beteiligungen, gewährte Ausleihungen (gewährte langfristige Darlehen) sowie Forderungen abgebildet. Der Bestand des Finanzvermögens sinkt im Vergleich zum Vorjahr um 27 T€ auf einen Wert i. H. v. 25,78 Mio. €.

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2021	Bewegungsbilanz 2021	Schlussbilanz 2021
3.	Finanzvermögen	25.805.195,94 €	-26.793,23 €	25.778.402,71 €
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	5.141.743,84 €	0,00 €	5.141.743,84 €
3.2	Beteiligungen	53.779,19 €	0,00 €	53.779,19 €
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	11.135.004,96 €	70.000,00 €	11.205.004,96 €
3.4	Ausleihungen	1.519.909,18 €	-242.916,10 €	1.276.993,08 €
3.5	Wertpapiere	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.268.189,72 €	1.008.471,00 €	4.276.660,72 €
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	2.991.216,24 €	-875.383,94 €	2.115.832,30 €
3.8	Privatrechtliche Forderungen	523.921,39 €	-151.336,09 €	372.585,30 €
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	1.171.431,42 €	164.371,90 €	1.335.803,32 €

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.

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 2021
Volksbank eG Hildesheim-Lehrte-Pattensen	1.650,00 €
Stadtwerke Lehrte GmbH	51.129,19 €
HannIT	1.000,00 €
Summe:	53.779,19 €

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, welches sich wie folgt zusammensetzt:

- Stammkapital Stadtentwässerung i. H. v. 1,54 Mio. €
- Allgemeine Rücklage Stadtentwässerung i. H. v. 3,71 Mio. €
- Zweckgebundene Rücklage Stadtentwässerung i. H. v. 5,39 Mio. €

Zum anderen wird die Heinrich-Behrens-Stiftung, die am 11. Dezember 2000 als nicht rechtsfähige Stiftung gegründet wurde, als Sondervermögen i. H. v. 570 T€ ausgewiesen.

4. Ausleihungen

Die Ausleihungen belaufen sich im Jahresabschluss 2021 auf 1,28 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. 243 T€.

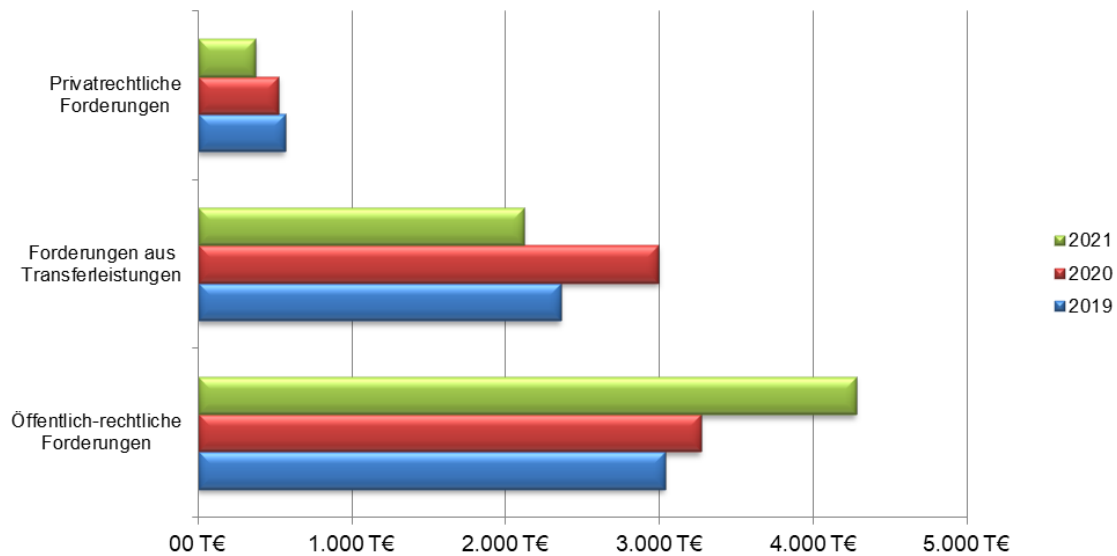
Das Darlehen an die LBG weist zum 31. Dezember 2021 eine Restschuld i. H. v. 450 T€ auf. Die Tilgung beläuft sich für das Jahr 2021 auf 200 T€.

5. Forderungen

Die Forderungen belaufen sich zum Stichtag 31. Dezember 2021 auf 6,77 Mio. € und sind damit rd. 18 T€ niedriger als im Vorjahr.

	Anfangsbilanz 2021	Bewegungsbilanz 2021	Schlussbilanz 2021
Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.268.189,72 €	1.008.471,00 €	4.276.660,72 €
Forderungen aus Transferleistungen	2.991.216,24 €	-875.383,94 €	2.115.832,30 €
Privatrechtliche Forderungen	523.921,39 €	-151.336,09 €	372.585,30 €
Forderungen gesamt	6.783.327,35 €	-18.249,03 €	6.765.078,32 €

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 (+1,01 Mio. €), 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 334 T€ auf 296 T€ gesunken.

Bei den Transferleistungen ist ein Rückgang der Forderungen zu verzeichnen. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Forderungen aus Transferleistungen um 875 T€ gesunken.

Bei den privatrechtlichen Forderungen hat sich der Bestand um 151 T€ auf insg. 373 T€ verringert. Auch bei den privatrechtlichen Forderungen sind pauschale Wertberichtigungen vorzunehmen. Diese sind im Jahr 2021 von 17 T€ auf 16 T€ gesunken.

6. Sonstige Vermögensgegenstände

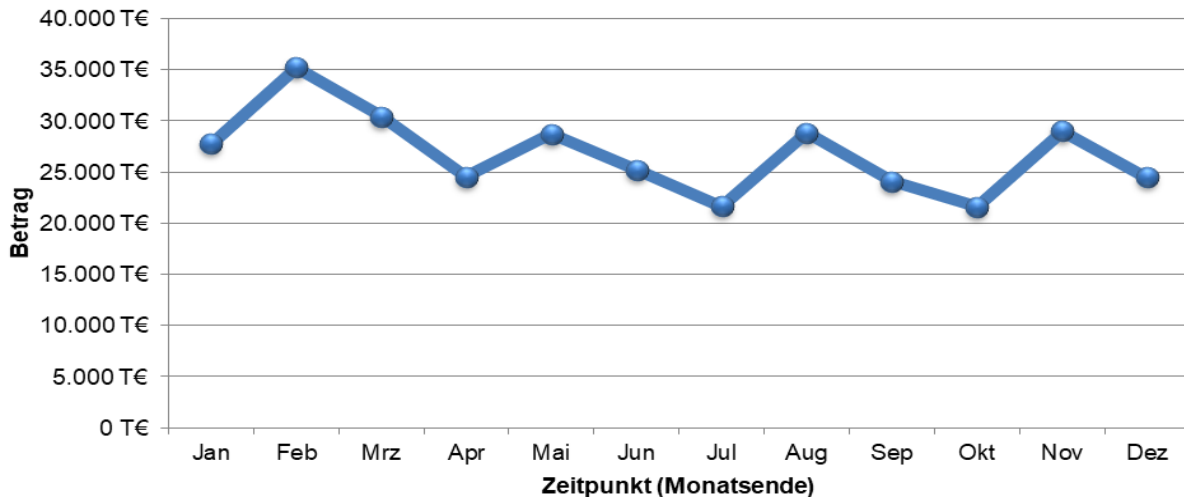
Die sonstigen Vermögensgegenstände sind im Vergleich zum Vorjahr um 164 T€ gestiegen und belaufen sich auf nunmehr 1,34 Mio. €. Zu dieser Bilanzposition gehören die Instandhaltungsrücklagen für die Kita Immensen-Arpke, die Kita Ahlten und den Neubau Feuerwache und Werkstätten sowie die Versorgungsrücklagen (NVK) für die aktiven Bediensteten bzw. die Versorgungsempfänger. Die Abrechnung der Versorgungsrücklage durch die NVK hat sich für das HHJ 2021 verzögert, so dass diese zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses nicht vorgelegen hat. Dementsprechend sind in der Bilanz lediglich die Abschläge 2021 enthalten.

7.6.1.4. Liquide Mittel

Die liquiden Mittel sind zum Stichtag 31. Dezember 2021 im Vergleich zum Vorjahr um 8,66 Mio. € auf 24,50 Mio. € gestiegen.

Hauptursache hierfür sind die Mehrerträge im Bereich Steuern sowie die Minderaufwendungen in den Bereichen Personal, Sach- und Dienstleistungen und sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Investitionskredite wurden im HHJ 2021 nicht aufgenommen.

Entwicklung der liquiden Mittel 2021



Im Verlauf des Zahlungsmittelbestands zeigt sich, dass die liquiden Mittel zu den Steuerterminen ansteigen. Bislang waren diese Anstiege größer, da zu diesen Zeitpunkten auch die Gemeindeanteile aus dem Aufkommen der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer gezahlt wurden. Dieses Verfahren wurde jedoch seitens des Landes ab dem Jahr 2021 umgestellt, so dass nicht mehr 4x jährlich, sondern monatlich der Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer überwiesen wird. Ende des Jahres belaufen sich die liquiden Mittel auf einen Bestand i. H. v. 24,50 Mio. €. Liquiditätskredite werden im HHJ 2021 nicht benötigt.

7.6.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Gem. § 51 Abs. 1 KomHKVO sind Ausgaben, die vor dem Abschlusstag 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. 634 T€ auf der Aktivseite ausgewiesen und sind im Vergleich zum Vorjahr um 1,39 Mio. € gesunken.

7.6.2. 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 2021 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 2021	Bewegungs- bilanz 2021	Schlussbilanz 2021
1.	Nettoposition	211.382.874,13 €	9.681.153,59 €	221.064.027,72 €
1.1	Basisreinvertmögen	140.580.012,35 €	6.805,00 €	140.586.817,35 €
1.2	Rücklagen	31.827.636,14 €	4.274.179,45 €	36.101.815,59 €
1.3	Jahresergebnis	4.312.393,79 €	7.189.556,45 €	11.501.950,24 €
1.4	Sonderposten	34.662.831,85 €	-1.789.387,31 €	32.873.444,54 €
2.	Schulden	28.522.049,87 €	-4.128.477,75 €	24.393.572,12 €
2.1	Geldschulden	26.223.569,88 €	-3.351.849,16 €	22.871.720,72 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.020.468,41 €	627.151,65 €	1.647.620,06 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	593.276,79 €	249.103,06 €	842.379,85 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	684.734,79 €	-1.652.883,30 €	-968.148,51 €
3.	Rückstellungen	37.755.655,02 €	2.118.677,71 €	39.874.332,73 €
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	118.467,03 €	96.761,30 €	215.228,33 €
	Bilanzsumme	277.779.046,05 €	7.768.114,85 €	285.547.160,90 €

7.6.2.1. Nettoposition

Die Nettoposition steigt insg. um 9,68 Mio. €. Dies ist vor allem auf das positive Jahresergebnis und die gestiegenen Rücklagen zurückzuführen.

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2021	Bewegungs- bilanz 2021	Schlussbilanz 2021
1.	Nettoposition	211.382.874,13 €	9.681.153,59 €	221.064.027,72 €
1.1	Basisreinvertmögen	140.580.012,35 €	6.805,00 €	140.586.817,35 €
1.1.1	Reinvertmögen	140.580.012,35 €	6.805,00 €	140.586.817,35 €
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2	Rücklagen	31.827.636,14 €	4.274.179,45 €	36.101.815,59 €
1.3	Jahresergebnis	4.312.393,79 €	7.189.556,45 €	11.501.950,24 €
1.3.1	Fehl beträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.2	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	4.312.393,79 €	7.189.556,45 €	11.501.950,24 €
1.4	Sonderposten	34.662.831,85 €	-1.789.387,31 €	32.873.444,54 €
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	24.420.565,05 €	-1.400.823,74 €	23.019.741,31 €
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	8.517.802,12 €	-876.028,87 €	7.641.773,25 €
1.4.3	Gebührenaussgleich	354.629,00 €	108.214,34 €	462.843,34 €
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	917.035,02 €	419.523,58 €	1.336.558,60 €
1.4.6	Sonstige Sonderposten	452.800,66 €	-40.272,62 €	412.528,04 €

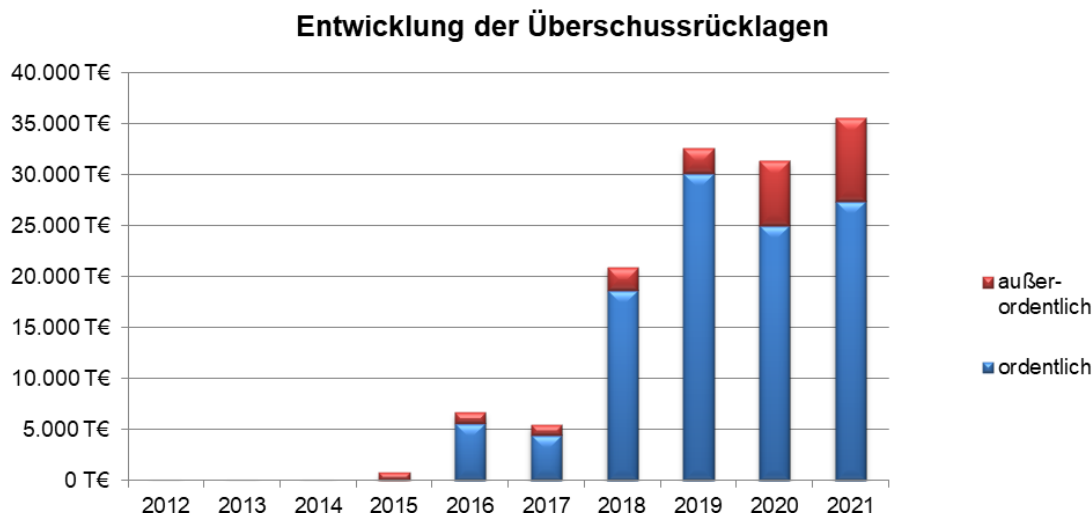
1. Basisreinvertmögen

Das Basisreinvertmögen der Stadt Lehrte erhöht sich im HHJ 2021 um 7 T€ auf insg. 140,59 Mio. €.

2. Rücklagen

Aufgrund des Ratsbeschlusses vom 13. Oktober 2021 wird im Berichtsjahr 2021 der Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses ein Betrag von insg. 2,37 Mio. € und der Rücklage aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses ein Betrag in Höhe von 1,84 Mio. € zugeführt. Die Überschussrücklagen belaufen sich nunmehr auf 35,53 Mio. €.

Der folgenden Grafik kann die Entwicklung der Überschussrücklagen entnommen werden:



Der Jahresüberschuss 2020 i. H. v. 4,31 Mio. € wurde im HHJ 2021 in voller Höhe den Rücklagen zugeführt. Hierbei ist der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses i. H. v. 2,47 Mio. € der Überschussrücklage des ordentl. Ergebnisses, das außerordentl. Ergebnisses i. H. v. 1,84 Mio. € ist der Überschussrücklage des außerordentl. Ergebnisses zugeführt worden.

Aufgrund der Gebühren-Ist-Abrechnung 2020 und der vorjährigen Ergebnisse der Abrechnung sind folgende Zuführungen bzw. Auflösung für die einzelnen Reinigungsabschnitte durchzuführen:

Abschnitt 1 (Kehrdienst 6x wöchentlich):	Zuführung zum Sonderposten i. H. v.	1.771,39 €
Abschnitt 2 (Kehrdienst 1x wöchentlich):	Zuführung zum Sonderposten i. H. v.	38.770,63 €
Abschnitt 3 (Winterdienst):	Zuführung zum Sonderposten i. H. v.	67.672,32 €

Insg. ist ein Betrag i. H. v. 108.214,34 € dem Sonderposten zuzuführen. Dementsprechend verringert sich der Betrag, welcher der Überschussrücklage des ordentl. Ergebnisses der Rücklage zuzuführen war. Somit wird der Überschussrücklage des ordentl. Ergebnisses lediglich ein Betrag i. H. v. insg. 2,37 Mio. € zugeführt.

Darüber hinaus ist im HHJ 2021 die sonstige Rücklage um 70 T€ auf insg. 570 T€ stiegen. Dies ist der Erhöhung des Sondervermögens der Heinrich-Behrens-Stiftung geschuldet.

Die Bilanzposition der Rücklagen verbessert sich somit um 4,27 Mio. € auf 36,10 Mio. €.

3. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beläuft sich im Jahr 2021 auf 11,50 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 2022.

4. Sonderposten

Die Sonderposten sinken um 1,79 Mio. € und belaufen sich auf 32,87 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 2021.

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 2020 hat die Abführung an den Sonderposten Gebührenaussgleich im HHJ 2021 zu erfolgen. Mögliche Entnahmen oder Abführungen, die das HHJ 2021 betreffen, werden erst nach Beschluss des Rates über den Jahresabschluss 2021 im HHJ 2022 verbucht.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten betragen im HHJ 2021 insg. 2,88 Mio. €. Die daraus resultierenden Erträge neutralisieren die für die drittfinanzierten Vermögensgegenstände durch Abschreibungen entstandenen Aufwendungen.

7.6.2.2. Schulden

Zu den Schulden gehören sowohl die Geldschulden in Form von langfristigen Krediten für Investitionen sowie die eingegangenen Verbindlichkeiten. Diese sinken im Vergleich mit dem Vorjahr um 4,13 Mio. €.

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2021	Bewegungs- bilanz 2021	Schlussbilanz 2021
2.	Schulden	28.522.049,87 €	-4.128.477,75 €	24.393.572,12 €
2.1	Geldschulden	26.223.569,88 €	-3.351.849,16 €	22.871.720,72 €
2.1.1	Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	26.223.569,88 €	-3.351.849,16 €	22.871.720,72 €
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.020.468,41 €	627.151,65 €	1.647.620,06 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	593.276,79 €	249.103,06 €	842.379,85 €
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	22.898,62 €	67.542,48 €	90.441,10 €
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	33.289,17 €	-33.289,17 €	0,00 €
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	537.089,00 €	214.849,75 €	751.938,75 €
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	684.734,79 €	-1.652.883,30 €	-968.148,51 €
2.5.1	Durchlaufende Posten	618.208,79 €	-1.652.883,30 €	-1.034.674,51 €
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

Aufgrund der ordentl. Tilgung bestehender Darlehen (1,36 Mio. €) und der Ablösung eines Darlehens (1,99 Mio. €) sinken die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen um insg. 3,35 Mio. € und belaufen sich zum Ende des Jahres 2021 auf insg. 22,87 Mio. €. Kreditneuaufnahmen sind im HHJ 2021 nicht erfolgt.

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 2021 aufgenommen werden dürfen, wird mit der Haushaltssatzung für das HHJ 2021 auf 17,12 Mio. € festgesetzt. Aufgrund der positiven Liquiditätslage mussten im HHJ 2021 keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden.

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Zum Stichtag steigt der auszuweisende Bestand an Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um 627 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 249 T€ gestiegen und belaufen sich zum 31. Dezember 2021 auf 842 T€.

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich aus den durchlaufenden Posten und anderen sonstigen Verbindlichkeiten zusammen. Diese sind im Vergleich zum Vorjahr um 1,65 Mio. € gesunken und weisen einen negativen Bestand aus. Dies ist darauf zurückzuführen, dass das

Konto für die verschiedenen Verwahrgelder, welches ausschließlich von der Stadtkasse bebucht werden darf, einen negativen Saldo i. H. v. 2,02 Mio. € ausweist. Ein negativer Saldo eines Kontos auf der Passivseite bedeutet, dass es sich hierbei um mehr an Forderungen als Verbindlichkeiten handelt. Der Saldo wäre dementsprechend auf die Aktivseite der Bilanz umzubuchen. Da dies kurzfristig nicht möglich ist, wird diese Angelegenheit zum nächsten Jahresabschluss angegangen.

7.6.2.3. Rückstellungen

Im Rahmen der doppelten Buchführung soll der Erfolg der Kommune periodengerecht dargestellt werden. Um dieses Ziel zu erreichen, 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 39,87 Mio. € und steigen im Vergleich zum Vorjahr um 2,12 Mio. €.

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2021	Bewegungs- bilanz 2021	Schlussbilanz 2021
3.	Rückstellungen	37.755.655,02 €	2.118.677,71 €	39.874.332,73 €
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	31.000.435,54 €	1.915.509,96 €	32.915.945,50 €
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	2.133.752,13 €	304.159,43 €	2.437.911,56 €
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	494.500,00 €	271.963,70 €	766.463,70 €
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	958.128,46 €	-958.128,46 €	0,00 €
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00 €	19.726,19 €	19.726,19 €
3.8	Andere Rückstellungen	3.168.838,89 €	565.446,89 €	3.734.285,78 €

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 2021 auf 32,92 Mio. € und steigen im Vergleich mit dem Vorjahr um 1,92 Mio. €.

Die Pensionsrückstellungen sind um 1,56 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 360 T€ gestiegen, u. a. aufgrund der Anhebung des Hebesatzes für Beihilferückstellungen von 15,90 % auf 16,30 %.

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. 2,44 Mio. € gestiegen. Die Inanspruchnahme von Altersteilzeit ist nicht mehr rückläufig. Aus diesem Grund hat sich der Bestand um 274 T€ auf 295 T€ erhöht.

Der Bestand an nicht in Anspruch genommenen Urlaubstagen ist im Berichtsjahr um insg. 237 T€, der Bestand an Überstunden um 46 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 Abschlussstag einzeln zu bestimmen und müssen in den folgenden drei HHJ nachgeholt werden.

Im HHJ 2020 wurde eine entsprechende Auflistung der unterlassenen Instandhaltungsmaßnahmen der Gebäudewirtschaft aufgestellt, damit diese Rückstellung erstmals gebildet werden konnte. Maßnahmen, die in den folgenden drei HHJ nachzuholen sind, sind in diese Instandhaltungsrückstellung eingeflossen. Die Höhe belief sich zum 31. Dezember 2020 auf 495 T€.

Von diesen Maßnahmen sind im HHJ 2021 Instandhaltungsmaßnahmen i. H. v. insg. 90 T€ nachgeholt worden; Instandhaltungen i. H. v. insg. 404 T€ müssen noch in den HHJ 2022 oder 2023 nachgeholt werden. Maßnahmen, die nicht innerhalb der nächsten drei HHJ – also bis zum 31. Dezember 2023 – nachgeholt werden, sind gem. § 49 Abs. 4 i. V. m. § 60 Nr. 49 KomHKVO wegen voraussichtlich andauernder Wertminderung zu überprüfen. Liegt eine solche Wertminderung vor, ist eine außerplanmäßige Abschreibung vorzunehmen.

Auch im HHJ 2021 konnten nicht alle notwendigen Instandhaltungen der Gebäudewirtschaft durchgeführt werden. Die geschätzten Kosten dieser Maßnahmen belaufen sich auf insg. 347 T€ und wurden der Rückstellung im HHJ 2021 zugeführt. Zudem wurde eine Instandhaltungsrückstellung i. H. v. 15 T€ im Bereich Brandschutz gebildet.

Die Höhe dieser Rückstellung beläuft sich zum 31. Dezember 2021 auf 766 T€ und ist im Vergleich zum Vorjahr um 272 T€ gestiegen.

6. Rückstellungen aus Steuerschuldverhältnissen

Die Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleiches und von Steuerschuldverhältnissen ist im HHJ 2021 komplett aufgelöst worden, da eine Zahlungsverpflichtung nicht mehr zu erwarten ist. Dementsprechend beläuft sich der Bestand zum Ende des HHJ 2021 auf 0,00 €.

7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren

Im HHJ 2021 beläuft sich die Zuführung zu dieser Rückstellung auf 20 T€. Grund für die Rückstellung ist ein anhängiges Gerichtsverfahren.

8. Andere Rückstellungen

Unter dieser Position werden zum 31. Dezember 2021 zum einen die aus dem Bereich Jugend und Soziales gebildeten Rückstellungen (ausstehende Abrechnungen von anderen Jugendhilfeträgern und ausstehende Geschäftsaufwendungen Kita und Kita AG Qualität) abgebildet. Diese belaufen sich zum 31. Dezember 2021 auf insg. 1,09 Mio. €.

Weiterhin wurde aufgrund drohender Rückzahlungsverpflichtungen von erhaltener Gewerbesteuer bzw. von Nachzahlungszinsen zur Gewerbesteuer eine entsprechende Rückstellung gebildet. Aufgrund von Zuführungen, Inanspruchnahmen oder Herabsetzungen erhöht sich diese Rückstellung im Bereich Steuern, Zuweisungen und Umlagen (Produkt 61100) um insg. 374 T€ auf 1,99 Mio. €.

Darüber hinaus ist für die leistungsorientierte Bezahlung eine Rückstellung i. H. v. 538 T€ gebildet worden.

Der Bestand der anderen Rückstellungen steigt insg. um 565 T€ auf 3,73 Mio. €

7.6.2.4. 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 215 T€ und ist im Vergleich zum Vorjahr um 97 T€ gestiegen.

7.6.3. Jahresergebnis zum 31. Dezember 2021

Das HHJ 2021 schließt mit einem Überschuss i. H. v. insg. 11,50 Mio. € ab. Das ordentl. Ergebnis beläuft sich dabei auf 9,71 Mio. €. Die Summe der ordentl. Erträge ist – im Vergleich zum Vorjahr – um 16,00 Mio. € gestiegen; die ordentl. Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 8,77 Mio. € gestiegen.

Das außerordentl. Ergebnis fällt im Vergleich zum Vorjahr um 46 T€ niedriger aus und weist insg. einen Überschuss i. H. v. 1,79 Mio. € aus. Im Ergebnishaushalt 2021 ist ein außerordentl. Ergebnis i. H. v. 1,89 Mio. € eingeplant, so dass Mindererträge i. H. v. 80 T€ und Mehraufwendungen von 17 T€ entstanden sind.

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

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
ordentliches Ergebnis	-5.069.562,32 €	2.474.880,19 €	9.710.803,15 €
außerordentliches Ergebnis	3.878.860,52 €	1.837.513,60 €	1.791.147,09 €
Jahresergebnis	-1.190.701,80 €	4.312.393,79 €	11.501.950,24 €

Aus dem 3-Jahres-Vergleich des ordentlichen Ergebnisses wird sichtbar, dass nach dem Defizit im HHJ 2019 wieder Überschüsse erwirtschaftet werden konnten.

Umgerechnet auf die Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Lehrte macht der Überschuss i. H. v. 11,50 Mio. € einen Pro-Kopf-Überschuss i. H. v. 259,08 € aus.

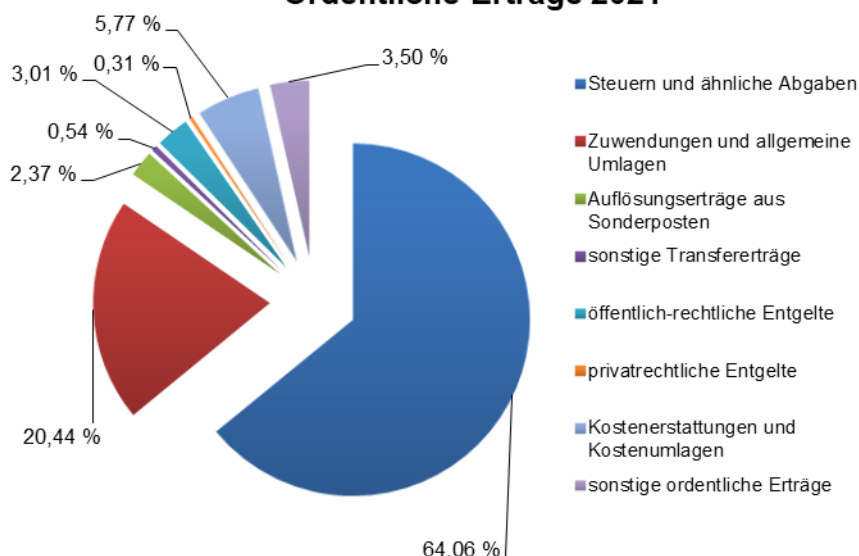
7.6.3.1. Ordentliche Erträge

Die ordentl. Erträge belaufen sich im Berichtsjahr auf 121,20 Mio. €. Damit wird der urspr. Haushaltsansatz i. H. v. 105,66 Mio. € zu 114,71 % erreicht.

Hauptbestandteil des Jahresergebnisses sind die Steuern und ähnlichen Abgaben (77,63 Mio. €), gefolgt von den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (24,77 Mio. €) und den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (6,99 Mio. €).

Die Zusammensetzung der ordentl. Erträge kann der folgenden Übersicht entnommen werden.

Ordentliche Erträge 2021



1. Steuern und ähnliche Abgaben

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

Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Grundsteuer A	202.211,32 €	198.765,25 €	200.261,21 €
Grundsteuer B	7.842.359,05 €	7.918.022,29 €	7.933.683,83 €
Gewerbesteuer	25.098.068,90 €	27.726.874,75 €	43.237.871,97 €
Gemeindeanteil ESt	21.479.934,00 €	20.297.685,00 €	21.740.260,00 €
Gemeindeanteil USt	3.471.802,00 €	3.819.100,00 €	3.995.559,00 €
Übrige Steuern	877.842,61 €	649.813,07 €	518.174,42 €
Insgesamt:	58.972.217,88 €	60.610.260,36 €	77.625.810,43 €

In der Haushaltssatzung für das HHJ 2021 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 Gewerbesteuer ist im Vergleich zum Vorjahr um 15,51 Mio. € gestiegen. Bei den Gewerbesteuererträgen ist zu berücksichtigen, dass im HHJ 2021 wegen eingetretener Rückzahlungsverpflichtungen die Gewerbesteuer-Rückstellung i. H. v. insg. 469 T€ aufgelöst und wegen weiterer drohender Rückzahlungsverpflichtungen eine Rückstellung i. H. v. 1,93 Mio. € neu gebildet wurde. Beide Sachverhalte sind bereits in den o. g. Erträgen enthalten.

Für die im Jahr 2021 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 Gewerbesteuererträge (nicht die oben aufgeführten Gewerbesteuererträge). Betrug die Umlage im HHJ 2020 noch 27,82 Mio. €, bewegen sich diese im HHJ 2021 auf einem Rekord-Niveau von 44,97 Mio. €. Dementsprechend ist die Gewerbesteuerumlage von 2,21 Mio. € (im Vorjahr) auf 3,58 Mio. € gestiegen.

Nach Abzug der Gewerbesteuerumlage „verbleiben“ der Stadt Lehrte Gewerbesteuererträge i. H. v. 39,66 Mio. € netto. In diesem Zusammenhang ist jedoch zu bedenken, dass die Höhe der Gewerbesteuererträge zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen und der Regionsumlage 2022 bzw. 2023 herangezogen werden. Hohe Gewerbesteuererträge 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 Erträge werden evtl. zu niedrigeren Schlüsselzuweisungen und einer höheren Regionsumlage in den Folgejahren führen.

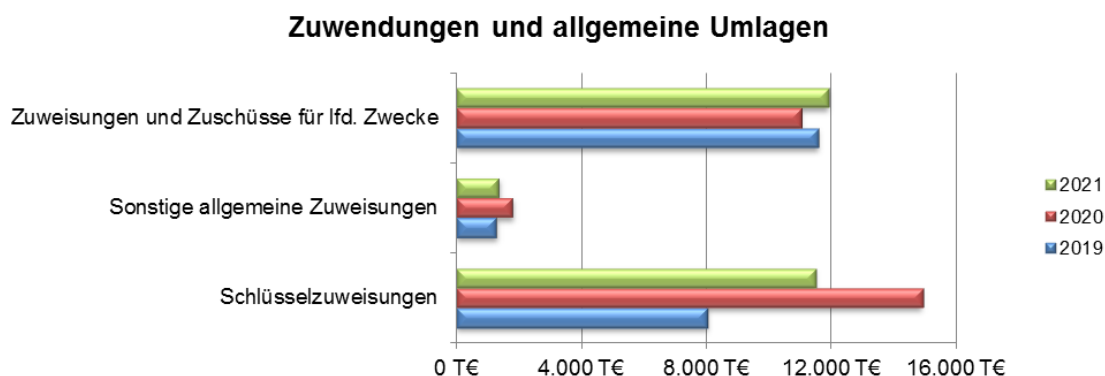
Zeigten sich die Auswirkungen der Corona-Pandemie im HHJ 2020 noch in der Verteilmasse für den Gemeindeanteil an der ESt, ist diese im HHJ 2021 wieder gestiegen (+287 Mio. €). Trotz Senkung der Schlüsselzahl beläuft sich der Gemeindeanteil an der ESt 2021 im Ergebnis auf 21,74 Mio. €; im Vorjahr hatte die Stadt Lehrte nur 20,30 Mio. € erhalten.

Der Gemeindeanteil an der USt steigt im Jahr 2021 auf 4,00 Mio. € an, obwohl die Verteilmasse im HHJ 2021 geringer ausgefallen ist als im Vorjahr. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Schlüsselzahl rückwirkend zum 1. Januar 2021 erhöht wurde.

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. 132 T€. Die Vergnügungssteuer sinkt insg. um 135 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 24,77 Mio. €. Der urspr. Haushaltsansatz i. H. v. 24,15 Mio. € wird im Berichtsjahr zu 102,57 %, der fortgeschriebene Haushaltsansatz i. H. v. 25,35 Mio. € jedoch nur zu 97,72 % erreicht.



Wesentlicher Bestandteil dieser Ergebnisposition sind die Zuweisungen aus dem Nds. Finanzausgleich. Im Jahr 2021 werden insg. 11,49 Mio. € an Schlüsselzuweisungen gebucht; im Vorjahr wurden noch Erträge in Höhe von 14,90 Mio. € erzielt. Aufgrund der hohen Gewerbesteuererträge im HHJ 2020 fallen die Schlüsselzuweisungen im Berichtsjahr niedriger aus als im Vorjahr (-3,41 Mio. €).

Die sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land belaufen sich im HHJ 2021 auf insg. 1,38 Mio. €. Hinter diesem Begriff verbergen sich die Zuweisungen für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises des Landes Niedersachsen.

Ein weiterer wichtiger Bestandteil sind die Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land. Diese betragen im Berichtsjahr 11,90 Mio. € und liegen somit unter dem fortgeschriebenen Ansatz (-637 T€). 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 gebucht.

3. Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge der Stadt Lehrte liegen im HHJ 2021 mit 651 T€ unter den urspr. Planungen von 758 T€. Insg. macht das Ergebnis nur einen kleinen Teil der Erträge des HHJ 2021 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 6,99 Mio. € und übertreffen den fortgeschriebenen Ansatz um 761 T€. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Kostenerstattungen und Kostenumlagen um 2,14 Mio. € höher ausgefallen.

5. Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Die Zinsen und ähnlichen Finanzerträge belaufen sich im Berichtsjahr auf insg. -9 T€ und sind im Vergleich zum Vorjahr um 359 T€ gesunken. Der negative Zinsertrag in der ErgR ist darin begründet, dass auf diesem Konto nicht nur die Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen, sondern auch die Erstattung von Erträgen aus der Verzinsung von Steuernachforderungen gebucht werden. Somit wurden im HHJ 2021 mehr Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen erstattet als eingenommen.

Zudem hat das Bundesverfassungsgericht mit Beschluss vom 8. Juli 2021, verkündet am 18. August 2021, festgelegt, dass die Verzinsung von Steuererstattungen bzw. Steuernachzahlungen mit dem in § 238 Abs. 1 Satz 1 AO normierten Zinssatz von 0,5 % pro Monat mit Artikel 3 Abs. 1 des Grundgesetzes nicht vereinbar ist. Diese Regelung wurde somit für alle Verzinsungszeiträume, die in die Jahre 2019 ff. fallen, aufgehoben. Eine verfassungsgemäße Neuregelung muss der Gesetzgeber bis zum 31. Juli 2022 treffen (siehe auch S. 93 – 4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen).

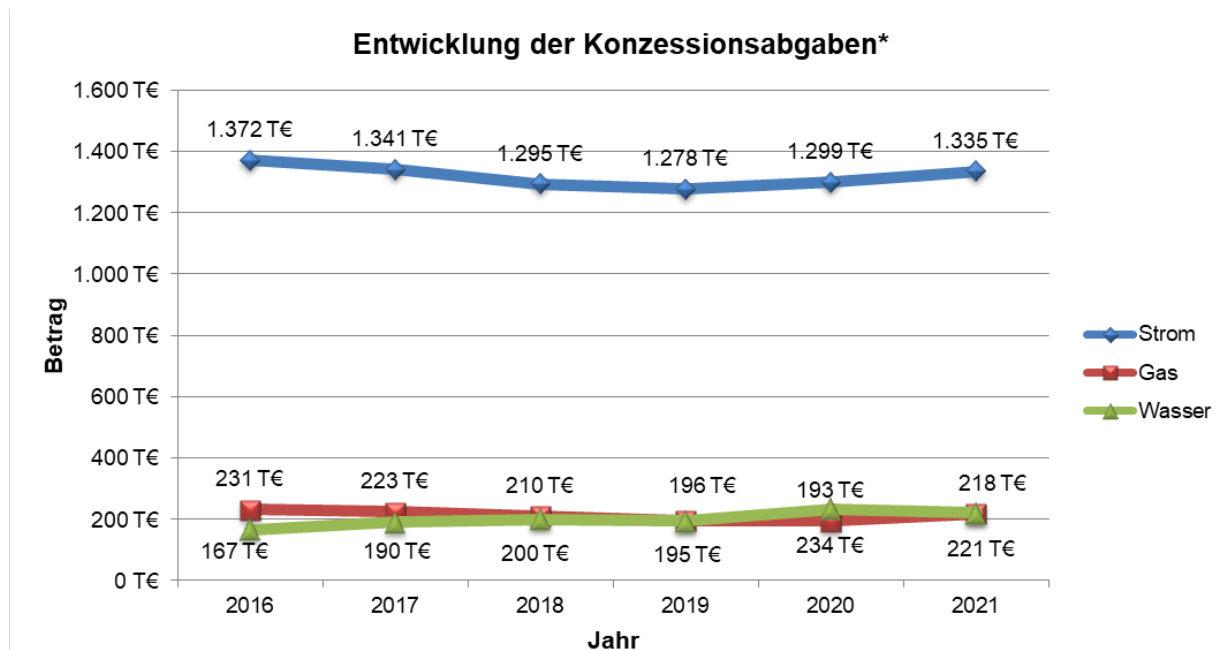
6. Sonstige ordentliche Erträge

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. 4,24 Mio. € und übertreffen den urspr. Haushaltsansatz i. H. v. 2,78 Mio. € um 1,45 Mio. €. Im Vergleich zum Vorjahr sind die sonstigen Erträge um 744 T€ gestiegen.

Hauptsächlich sind die Erträge aus den Konzessionsabgaben (+192 T€), die Erträge wegen Inanspruchnahme oder Herabsetzung von Rückstellungen (+566 T€) und die sonstigen weiteren nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträge (+345 T€) gestiegen; gleichzeitig sind die Erträge aus der Auflösung von Personalarückstellungen (-298 T€) sowie die Erträge aus der Auflösung von Überstunden, Urlaub und ATZ Rückstellungen (-77 T€) gesunken.

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 Konzessionsabgaben für Strom belaufen sich für das HHJ 2021 auf 1,34 Mio. € und sind im Vergleich zum Vorjahr um 36 T€ gestiegen. Dies ist auf eine höhere Ausspeisemenge an Strom zurückzuführen. Belief sich diese im Jahr 2020 noch auf 152,43 Mio. kWh, beträgt diese im Jahr 2021 157,57 Mio. kWh.

Die Konzessionsabgabe für den Bereich der Gasversorgung ist im Berichtsjahr um ca. 24 T€ gestiegen. Grund für den Zugang ist die im Vergleich zum Vorjahr eine höhere Ausspeisemenge an Gas. Diese liegt im Jahr 2020 noch bei 210,19 Mio. kWh, in 2021 bei 225,60 Mio. kWh. Da die Konzessionsabgaben durch Multiplikation dieser Ausspeisemenge und einem Konzessionsabgabensatz berechnet werden, zahlt die Stadtwerke Lehrte GmbH für den Bereich der Gasversorgung höhere Konzessionsabgaben an die Stadt Lehrte als im Vorjahr.

Für den Bereich Wasser erhält die Stadt Lehrte im Jahr 2021 ca. 13 T€ weniger an Konzessionsabgaben. Der Verkauf von Wasser ist insg. minimal gesunken. Dies führt im Ergebnis zu einer niedrigeren Konzessionsabgabe für die Wasserversorgung.

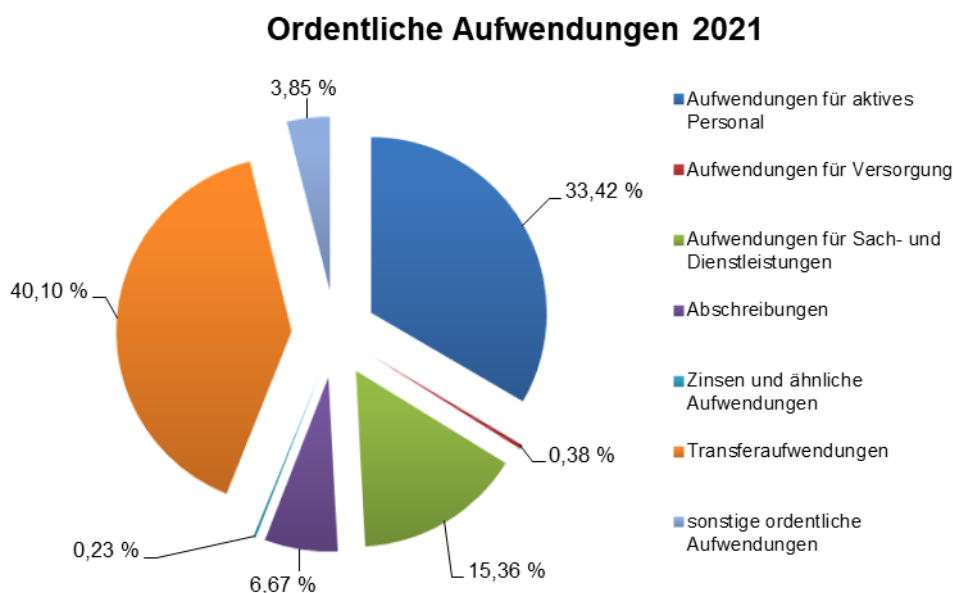
7.6.3.2. Ordentliche Aufwendungen

Die ordentl. Aufwendungen belaufen sich im HHJ 2021 auf 111,49 Mio. € und unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz i. H. v. 119,91 Mio. € um 8,43 Mio. €. Dies ist vor allem auf Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-3,11 Mio. €), bei den Transferaufwendungen (-1,75 Mio. €) und bei den Abschreibungen (-1,07 Mio. €) zurückzuführen.

Die ordentl. Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 8,77 Mio. € gestiegen.

Hauptbestandteil der ordentl. Aufwendungen der Stadt Lehrte sind die Transferaufwendungen (44,71 Mio. €), gefolgt von den Personalaufwendungen (37,26 Mio. €) und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (17,12 Mio. €).

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



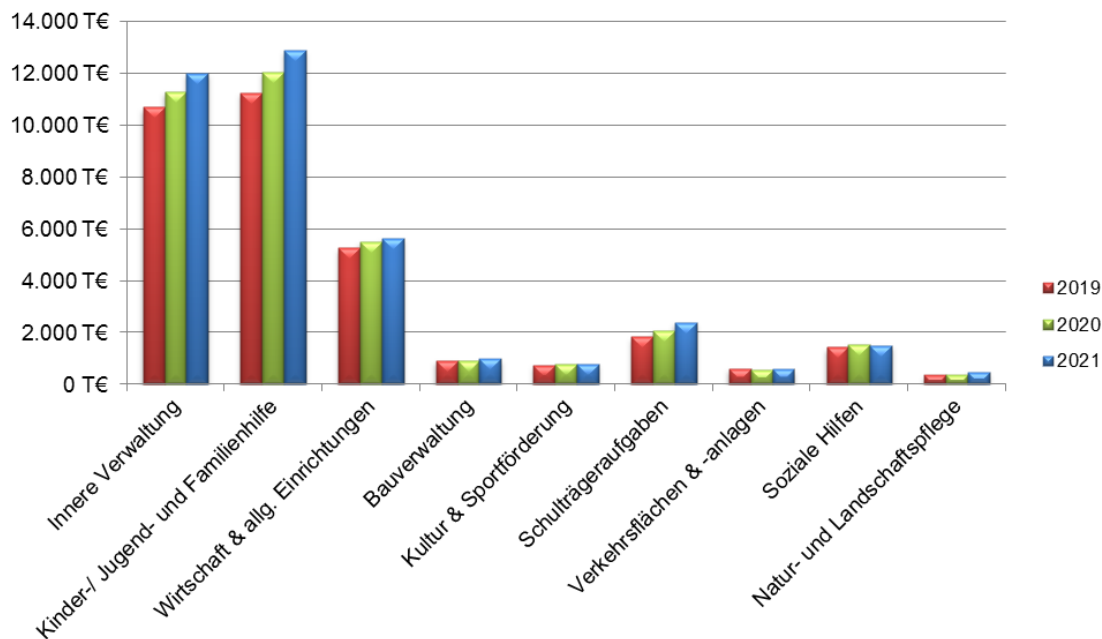
1. Aufwendungen für aktives Personal

Die Aufwendungen für das aktive Personal der Stadt Lehrte betragen im HHJ 2021 37,26 Mio. €. Im Vergleich mit dem Vorjahr sind die Personalkosten um 2,17 Mio. € gestiegen.

Im HHJ 2021 sind zum einen die Besoldungserhöhung ab 1. März 2021 i. H. v. 1,4 %, zum anderen die Tarifsteigerungen ab 1. April 2021 i. H. v. 1,04 % sowie die Besetzung neuer Planstellen umzusetzen.

Den Hauptbestandteil der Personalaufwendungen machen die Bereiche „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“ inkl. der städtischen Horte und Kita (12,91 Mio. €), „Innere Verwaltung“ (12,00 Mio. €) und „Wirtschaft & allgemeine Einrichtungen“ (5,64 Mio. €) aus.

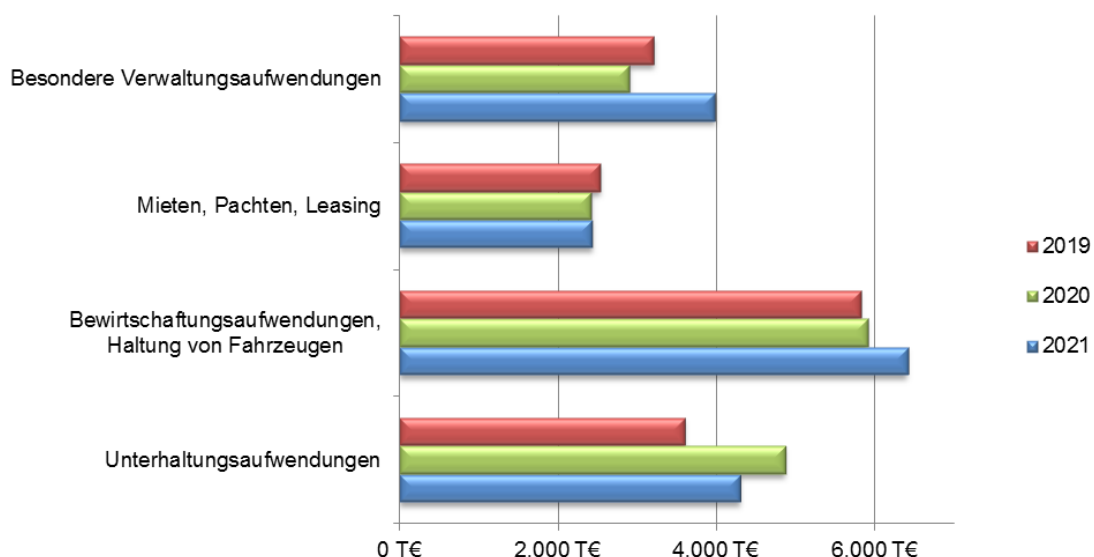
Entwicklung der Personalaufwendungen



2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zeigt sich im Vergleich zum Vorjahr eine Steigerung i. H. v. 1,03 Mio. €. Der fortgeschriebene Haushaltsansatz i. H. v. 19,96 Mio. € wird nur zu 85,76 % 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 weitestgehend konstant geblieben; hier ist lediglich eine Steigerung von 11 T€ zu verzeichnen. Diese Aufwendungen belaufen sich nunmehr auf 2,43 Mio. €.

Die Unterhaltungsaufwendungen sind um 568 T€ auf insg. 4,30 Mio. € gesunken. Dies ist vor allem auf die gesunkenen Unterhaltungsaufwendungen bei den Grundstücken und baulichen

Anlagen (-806 T€) bei gleichzeitig gestiegenen Unterhaltsaufwendungen des unbeweglichen Vermögens (+239 T€) zurückzuführen.

Die Bewirtschaftungsaufwendungen sowie die Haltung von Fahrzeugen sind im Vergleich zum Vorjahr um 504 T€ gestiegen und belaufen sich nunmehr auf 6,41 Mio. €. Der Grund hierfür liegt in den gestiegenen Aufwendungen in der Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen in der Gebäudewirtschaft (+442 T€).

3. Abschreibungen

Die Abschreibungen des städtischen Vermögens unterschreiten mit 7,44 Mio. € den fortgeschriebenen Haushaltsansatz um 1,07 Mio. € (-12,61 %). Die Höhe der jährlichen Abschreibungen im Vergleich zum Vorjahr ist um 283 T€ gestiegen.

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 2021 auf 254 T€ und sind im Vergleich zum Vorjahr um 1,08 Mio. € gesunken. Der urspr. Haushaltsansatz von 1,18 Mio. € wird um 924 T€ unterschritten.

Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite sind in diesem Jahr nicht angefallen, da keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen wurden. Im Vorjahr waren es noch Zinsaufwendungen i. H. v. 991 €.

Die Verzinsung von Steuernachzahlungen beläuft sich im HHJ 2021 auf 34 T€ und ist im Vergleich zum Vorjahr um 993 T€ gesunken. Dies ist zum einen darauf zurückzuführen, dass es sich bei dem HHJ 2020 um einen Ausreißer handelte; in diesem Jahr erfolgte eine hohe Steuererstattung für alte Jahre, welche zu verzinsen war. Zum anderen hat das Bundesverfassungsgericht mit Beschluss vom 8. Juli 2021, verkündet am 18. August 2021, festgelegt, dass die Verzinsung von Steuererstattungen bzw. Steuernachzahlungen mit dem in § 238 Abs. 1 Satz 1 AO normierten Zinssatz von 0,5 % pro Monat mit Artikel 3 Abs. 1 des Grundgesetzes nicht vereinbar ist. Diese Regelung wurde somit für alle Verzinsungszeiträume, die in die Jahre 2019 ff. fallen, aufgehoben. Diese Veränderung hat sowohl Auswirkungen auf die Zinserträge aus Steuererstattungen wie auch auf die Verzinsung von Steuernachzahlungen. Eine verfassungsgemäße Neuregelung muss der Gesetzgeber bis zum 31. Juli 2022 treffen.

Sobald diese Neuregelung vorliegt, sind die von der Verzinsung betroffenen Fälle zu überprüfen und der Zinsertrag bzw. der Zinsaufwand zu berechnen. Diese möglichen Erträge und auch Aufwendungen werden jedoch erst in den nächsten HHJ festgesetzt, so dass sich die Auswirkungen dieser Neuregelung erst in den Folgejahren sichtbar werden. Auch die Folgen der coronabedingten Regelung, dass für das Wirtschaftsjahr 2019 die Verzinsung nicht nach 15 Monaten, sondern erst nach 21 Monaten beginnt, werden sich erst in den folgenden HHJ zeigen.

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 2021 insg. 219 T€ (-62,92 %). In diesem Punkt darf jedoch nicht außer Acht gelassen werden, dass die Stadt Lehrte wegen der positiven Liquiditätsslage im HHJ 2021 vorerst keine neuen Investitionskredite aufgenommen oder Umschuldungen mit besserem Zinsniveau durchgeführt hat, was in den folgenden HHJ aber anders aussehen kann.

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Zinsaufwendungen an Bund	0,00 €	428.821,33 €	13.592,93 €	0,00 €
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	359.711,13 €	284.249,79 €	268.344,65 €	219.124,47 €
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00 €	31,99 €	991,34 €	0,00 €
Aufwendungen für Kreditbeschaffung	0,00 €	0,00 €	19.832,64 €	0,00 €
Verzinsung von Steuererstattungen	268.665,55 €	402.747,00 €	1.027.703,00 €	34.490,75 €
Summe	628.376,68 €	1.115.850,11 €	1.330.464,56 €	253.615,22 €

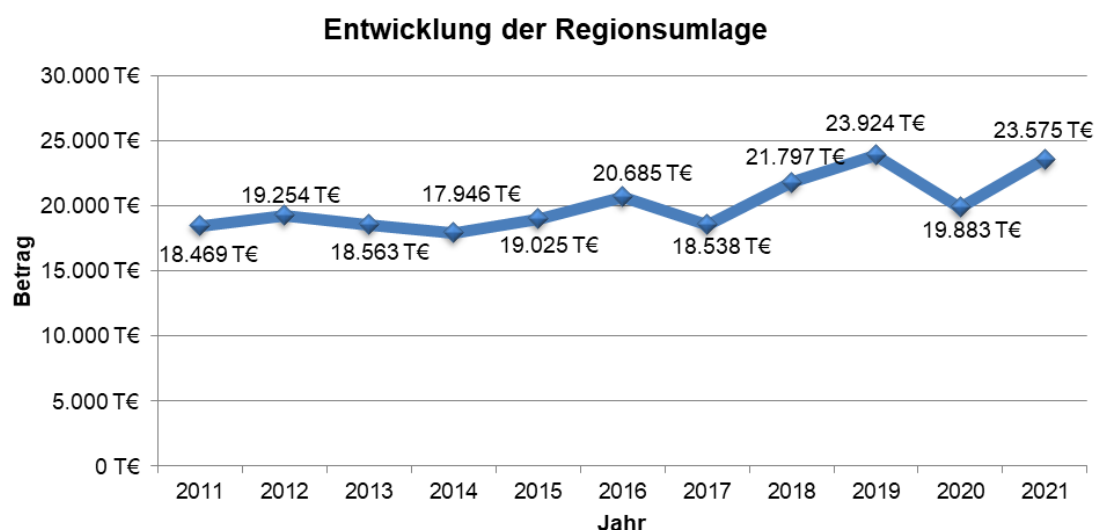
Nachrichtlich:

Die Stadt Lehrte hat aufgrund der positiven Liquiditätslage seit dem 1. Februar 2018 Verwahr-entgelte (sog. „Negativzinsen“) bezahlen müssen. Die in diesem Zusammenhang entstandenen Aufwendungen belaufen sich auf 75 T€ für das HHJ 2021; im HHJ 2019 waren es noch 2,5 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 2021 auf rd. 44,71 Mio. € und sind somit – im Vergleich zum Vorjahr – um rd. 6,96 Mio. € gestiegen. Mit Minderaufwendungen von 1,75 Mio. € wird der fortgeschriebene Haushaltsansatz zu 96,22 % ausgeschöpft.

Ein wesentlicher Bestandteil der Transferaufwendungen ist die Regionsumlage. Diese ist aufgrund der gestiegenen Steuerkraft (Grundlage hierfür sind das vierte Quartal 2019 und die ersten drei Quartale 2020) im Vergleich zum Vorjahr um 3,69 Mio. € gestiegen. Bei dem Vorjahreswert von 19,89 Mio. € handelte es sich jedoch um einen Einmaleffekt, der auf die Teilrückzahlung der Regionsumlage 2019, die Reduzierung des Hebesatzes für die Regionsumlage 2020 sowie auf die rückwirkende Entlastung für die Region Hannover im Bereich „Kosten der Unterkunft“ zurückzuführen war.



Neben der Regionsumlage hat die Stadt Lehrte auch eine Gewerbesteuerumlage an das Land zu zahlen. Die Grundlage für die Berechnung dieser Umlage sind die Gewerbesteuer-einzahlungen des lfd. Jahres – also 2021. In diesem Jahr sind die Gewerbesteuer-einzahlungen im Vergleich zum Vorjahr gestiegen und dementsprechend ist im HHJ eine Gewerbesteuerumlage i. H. v. 3,58 Mio. € zu zahlen, also 1,36 Mio. € mehr als im Vorjahr.

Die Aufwendungen im Jugend- und Sozialbereich (Sozialtransferaufwendungen) steigen im Vergleich zum Vorjahr um 239 T€. Sowohl die Aufwendungen für Hilfen durch Heimpflege §§ 41, 34 SGB VIII (+169 T€), die sonstigen sozialen Hilfen (+157 T€) als auch die Eingliederungshilfe innerhalb von Einrichtungen (+100 T€) sind gestiegen; gleichzeitig sind die Aufwendungen für die Inobhutnahme von unbegleiteten minderjährigen Ausländern (-99 T€) gesunken. Insg. wird der fortgeschriebene Ansatz für 2021 i. H. v. 10,47 Mio. € um 551 T€ unterschritten.

6. Sonstige ordentl. Aufwendungen

Die sonstigen ordentl. Aufwendungen belaufen sich im HHJ 2021 auf 4,28 Mio. € und sind im Vergleich zum Vorjahr um 540 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 2021 auf 2,10 Mio. €.

Die Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit umfassen Erstattungen aufgrund gesetzlicher Vorschriften, öffentl.-rechtl. Vereinbarungen oder sonstiger gesetzlicher Verpflichtungen, 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 2021 auf 1,39 Mio. €.

7.6.3.3. 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	31.12.2020	31.12.2021	mehr (+) / weniger (-)
Außergewöhnliche Erträge	0,00 €	-214,70 €	-214,70 €
Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und Auflösungen von Rückstellungen	1.661.285,10 €	1.634.320,13 €	-26.964,97 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	186.574,13 €	174.511,40 €	-12.062,73 €
Summe	1.847.859,23 €	1.808.616,83 €	-39.242,40 €

Im Berichtsjahr belaufen sich die außerordentl. Erträge auf 1,81 Mio. € und sind im Vergleich zum Vorjahr um 39 T€ gesunken.

Bei den Erträgen aus der Herabsetzung von Schulden und Auflösungen von Rückstellungen i. H. v. 1,63 Mio. € handelt es sich vor allem um Erträge aus der Auflösung nicht benötigter Rückstellungen, welche in Vorjahren gebildet worden sind. Hiervon entfallen z. B. 335 T€ auf nicht benötigte Gewerbesteuer-Rückstellungen und 958 T€ auf nicht benötigte Rückstellungen von Steuerschuldverhältnissen.

Der Ertrag aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen i. H. v. insg. 175 T€ resultiert hauptsächlich aus dem Verkauf einer freien Fläche.

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

7.6.3.4. 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	31.12.2020	31.12.2021	mehr (+) / weniger (-)
Außergewöhnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für Nachholungen von Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerplanmäßige Abschreibungen	10.249,48 €	15.507,44 €	5.257,96 €
Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	96,15 €	1.962,30 €	1.866,15 €
Summe	10.345,63 €	17.469,74 €	7.124,11 €

Im Berichtsjahr sind die außerordentl. Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr um 7 T€ auf 17 T€ gestiegen. Dahinter verbergen sich hauptsächlich außerplanmäßige Abschreibungen.

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

Anlagen

zum Anhang 2021

8. Anlagen zum Anhang 2021

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 521 T€ auf insg. 234,64 Mio. € gestiegen. Hauptsächlich dazu beigetragen haben im Sachvermögen die Zugänge bei den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechte und bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Im HHJ 2021 wird durch Investitionen neues Vermögen geschaffen. So wird im Berichtsjahr ein Betrag i. H. v. 7,57 Mio. € für Investitionsmaßnahmen ausgezahlt.

Der Hauptbestandteil dieser Auszahlungen entfällt hierbei auf Baumaßnahmen (4,30 Mio. €) und den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (1,88 Mio. €).

Nachfolgend werden die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen über 50 T€ aufgeführt:

Maßnahme (über 50.000 €)	Ansatz inkl. HHR und üpl/apl	Ist	Verfügbar
Straßenland	100.000,00 €	69.859,74 €	30.140,26 €
Schule - Gesamtentwicklung Gebäude in Lehrte	18.864.757,65 €	103.524,91 €	18.761.232,74 €
Ausrüstungsgegenstände	159.428,96 €	131.277,79 €	28.151,17 €
Medienbeschaffung/Medienentwicklungsplan	222.147,30 €	72.428,63 €	149.718,67 €
Ausgleichsflächen	1.206.997,48 €	1.089.317,92 €	117.679,56 €
Schul toilettensanierung	660.000,00 €	144.425,86 €	515.574,14 €
Wärmebildkameras	64.438,50 €	64.438,50 €	0,00 €
Digitalpakt	833.775,32 €	550.550,56 €	283.224,76 €
Backhausstraße	709.647,26 €	131.283,15 €	578.364,11 €
Im See	772.316,08 €	173.452,25 €	598.863,83 €
Kita Arpke Im See - Neubau	2.250.943,33 €	1.767.839,73 €	483.103,60 €
KiTa Hämelerwald - Ausstattungsgegenstände	61.209,62 €	50.500,10 €	10.709,52 €
Grundschule Immensen - Neubau Mensa (KIP II)	4.098.471,68 €	368.018,29 €	3.730.453,39 €
Versorgungsrücklage	105.000,00 €	83.314,81 €	21.685,19 €

Maßnahme (über 50.000 €)	Ansatz inkl. HHR und üpl/apl	Ist	Verfügbar
Feuerwehr Lehrte - Neubau	3.412.304,11 €	716.904,24 €	2.695.399,87 €
Ausstattung Neubau Feuerwache	132.132,16 €	80.869,48 €	51.262,68 €
Baugebiet Manskestraße	1.486.969,05 €	514.588,54 €	972.380,51 €
Fahrzeugbeschaffung Baubetriebshof	270.146,22 €	261.919,22 €	8.227,00 €

Die Gesamtentwicklung der Schulgebäude ist im HHJ 2021 fortgesetzt worden; Reste i. H. v. ca. 148 T€ werden ins HHJ 2022 übertragen. Für das HHJ 2022 werden neue Ansätze auf folgenden neuen Investitionsmaßnahmen bereitgestellt, um das Projekt fortzuführen:

Neubau Schulzentrum Lehrte-Süd	1,00 Mio. €
Neubau Schulzentrum Lehrte-Mitte	0,30 Mio. €

Der 2. Bauabschnitt der neuen Feuerwache Lehrte wurde im HHJ 2021 in Betrieb genommen. Die Endabrechnung erfolgt jedoch erst im HHJ 2022, so dass die gesamten verfügbaren Mittel am Ende des HHJ 2021 als Reste ins HHJ 2022 übertragen wurden. Von den Mitteln der Investitionsmaßnahme „Ausstattung Neubau Feuerwache“ wurden im HHJ 2021 insg. 81 T€ abgerufen; Reste wurden i. H. v. 38 T€ übertragen.

Insg. werden von den in 2021 zur Verfügung stehenden Haushaltsmitteln für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 21,82 Mio. € ins Jahr 2022 übertragen (siehe Vorbelastung künftiger Jahre unter der Bilanz). Diese Höhe ist bedenklich.

Das Anlagevermögen wird durch die Abschreibungen gemindert. Die Abschreibungen belaufen sich im Berichtsjahr auf 7,44 Mio. € und teilen sich wie folgt auf:

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Forderungsberichtigungen	237.035,82 €	353.612,19 €	310.845,85 €	511.295,73 €
Immaterielles Vermögen	574.807,84 €	577.683,30 €	608.900,38 €	519.589,72 €
Gebäude und Aufbauten	1.642.327,69 €	1.684.489,51 €	1.794.491,50 €	1.958.101,88 €
Infrastrukturvermögen	2.723.118,48 €	2.808.514,12 €	2.889.002,30 €	2.789.492,93 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung, MTA	1.697.286,29 €	1.888.176,28 €	1.554.440,76 €	1.662.620,09 €
Gesamtabschreibungen	6.874.576,12 €	7.312.475,40 €	7.157.680,79 €	7.441.100,35 €

Abschreibungsintensität	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	6,97 %	6,87 %	6,73 %	6,67 %	6,22 %	6,69 %

Durchschnittlich ergibt sich durch Abschreibungen auf das immaterielle Vermögen und das Sachvermögen eine Belastung des Ergebnishaushalts i. H. v. 6,69 %. 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.

Hierfür spricht, dass der Mehrjahresvergleich seit dem HHJ 2017 einen leicht sinkenden Verlauf zeigt, auch wenn sich die Investitionsauszahlungen seitdem im ein- bis zweistelligen Millionenbetrag bewegen. Dies könnte evtl. für ein überaltertes Anlagevermögen sprechen.

Einen Hinweis auf die Überalterung des Anlagevermögens könnte auch die Reinvestitionsquote geben, also das Verhältnis von Bruttoinvestitionen zu den Abschreibungen.

Reinvestitionsquote	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	85,15 %	247,28 %	246,43 %	213,28 %	109,20 %	180,26 %

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 in 2017 höher ausgefallen sind als die Bruttoinvestitionen. Aufgrund der hohen Investitionsauszahlungen in den HHJ 2018ff. ist einem möglichen negativen Trend direkt entgegengewirkt worden.

Im HHJ 2021 liegt die Reinvestitionsquote lediglich bei 109,20 %, in den Vorjahren weit über 200 %. Hieran ist schon erkennbar, dass die Summe der im HHJ 2021 getätigten Investitionsauszahlungen nur geringfügig höher ist als die Summe der Abschreibungen. In den nächsten Jahren sollte darauf hingewirkt werden, dass die Reinvestitionsquote wieder konstant deutlich über 100 % liegt.

Das **Finanzvermögen** sinkt im Berichtsjahr um 27 T€ auf 25,78 Mio. €. Obwohl die öffentl.-rechtl. Forderungen (+1,01 Mio. €) gestiegen sind, sind die Forderungen aus Transferleistungen (-875 T€), die privatrechtlichen Forderungen (-151 T€) sowie die Ausleihungen (-243 T€) gesunken.

Die **liquiden Mittel** sind von 15,83 Mio. € auf 24,50 Mio. € gestiegen. Die Steigerung dieser Bilanzposition ist vor allem auf das positive, zweistellige Jahresergebnis zurückzuführen. Zugleich lässt sich aber an dieser Bilanzposition erkennen, dass in diesem HHJ für investive Auszahlungen keine Investitionskredite aufgenommen wurden.

Auf der **Passivseite** wird die Mittelherkunft (Finanzierung der Vermögensgegenstände) erläutert. Die **Nettoposition** ist im Berichtsjahr um 9,68 Mio. € auf 221,06 Mio. € gestiegen. Die Ursachen hierfür sind vor allem das positive Jahresergebnis (+7,19 Mio. €) als auch die gestiegenen Rücklagen (+4,27 Mio. €).

Die **Schulden** sind von 28,52 Mio. € auf 24,39 Mio. € gesunken (-4,13 Mio. €), was vor allem auf die geringeren Geldschulden (-3,35 Mio. €) und die geringeren sonstigen Verbindlichkeiten (-1,65 Mio. €) zurückzuführen ist.

Im HHJ 2021 musste im lfd. Jahr zu keinem Zeitpunkt auf Liquiditätskredite zurückgegriffen werden, so dass die Liquiditätskreditquote bei 0 % liegt.

Liquiditätskreditquote	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Die **Rückstellungen** sind im Jahr 2021 von 37,76 Mio. € auf 39,87 Mio. € gestiegen (+2,12 Mio. €). Dies ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass die Pensions- und Beihilferückstellungen um 1,92 Mio. € und die anderen Rückstellungen um 565 T€ gestiegen, die Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen jedoch um 958 T€ gesunken sind.

Die Pensionsrückstellung für aktive Beschäftigte ist um 116 T€ gestiegen, obwohl Zuführungen zu dieser Rückstellung i. H. v. 1,63 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. 1,36 Mio. € zu den Versorgungsempfängern umgebucht. Die Beihilferückstellungen der Aktiven sind aus den zuvor genannten Gründen auch nur minimal gestiegen

(+68 T€). Der für die Berechnung vorgegebene Hebesatz ist von 15,90 % auf 16,30 % gestiegen.

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.

Weil die Schulden stärker gesunken sind als die Rückstellungen gestiegen sind, führt dies zu einem niedrigeren Verschuldungsgrad.

Verschuldungsgrad	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	23,49 %	21,47 %	21,23 %	23,86 %	22,51 %	22,51 %

Der Verschuldungsgrad beläuft sich im Jahr 2021 auf 22,51 % und ist im Vergleich zum Vorjahr wieder gesunken, was vor allem auf die fehlenden 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, keine negativen Jahresergebnisse zu erwirtschaften bzw. in zukünftige HHJ zu übertragen.

Aus den zuvor genannten Gründen hat sich die **Bilanzsumme** von 277,78 Mio. € auf 285,55 Mio. € erhöht (+7,77 Mio. €).

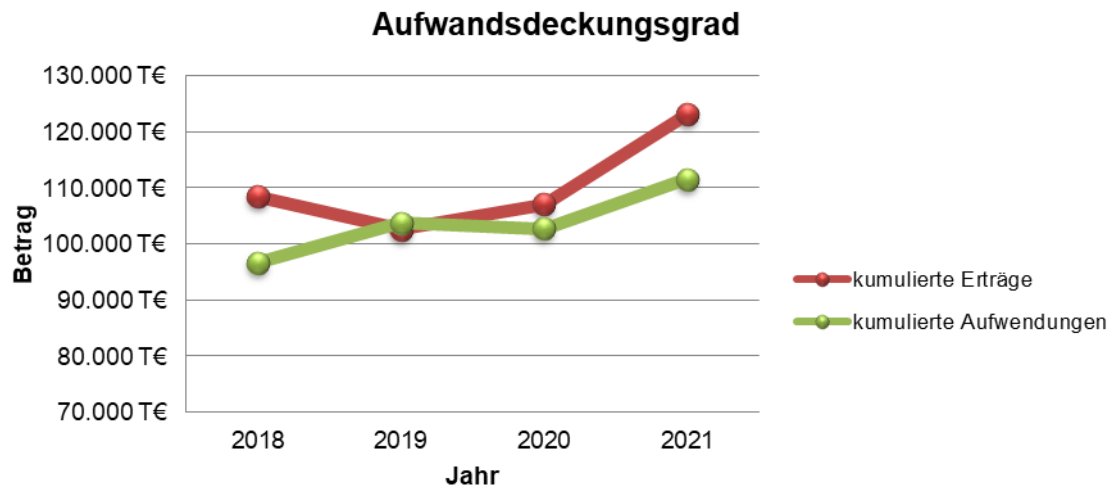
8.1.2. Betrachtung der Ergebnisrechnung

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** 2021 schließt bei den ordentl. Erträgen mit einem Gesamtbetrag von 121,20 Mio. € und bei den ordentl. Aufwendungen mit 111,49 Mio. € ab. Hieraus ergibt sich ein Überschuss i. H. v. 9,71 Mio. €.

Der Saldo der außerordentl. Erträge i. H. v. 1,81 Mio. € und der außerordentl. Aufwendungen i. H. v. 17 T€ weist einen Überschuss von 1,79 Mio. € aus. Dieser Überschuss ist insb. auf die Auflösung einer nicht benötigten Rückstellungen zurückzuführen.

Bei Addition der Überschüsse des ordentl. und des außerordentl. Ergebnisses ergibt sich ein Jahresüberschuss i. H. v. 11,50 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 2021 geht hervor, dass die ordentl. Erträge mit 12,71 Mio. € über und die ordentl. Aufwendungen mit 8,42 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz liegen. Da bereits bei der Haushaltsplanung 2021 von einem Jahresdefizit im ordentl. Ergebnis i. H. v. 9,07 Mio. € ausgegangen worden ist, verbessert sich das endgültige ordentl. Ergebnis im Vergleich dazu um 18,78 Mio. €.

Ursächlich für diese Entwicklung der **ordentlichen Erträge** sind die höheren Erträge im Vergleich zum urspr. Ansatz aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** (+13,52 Mio. €). Diese sind zudem im Vergleich zum Vorjahr um 17,02 Mio. € gestiegen. Die tatsächlichen Erträge aus der Gewerbesteuer belaufen sich im HHJ 2021 auf 43,24 Mio. €, so dass der Ansatz i. H. v. 30,60 Mio. € um 41,30 % überschritten wird. Dieses Rekordaufkommen ist hauptsächlich Nachzahlungen aus Vorjahren geschuldet, so dass eine Wiederholung in den nächsten Jahren unwahrscheinlich ist. In den Erträgen von 43,24 Mio. € ist die Bildung von Rückstellungen i. H. v. 1,93 Mio. € als auch die Auflösung von Rückstellungen i. H. v. 1,55 Mio. € bereits berücksichtigt worden. Ohne diese Rückstellungen würden sich die Gewerbesteuererträge auf 43,61 Mio. € belaufen.

Der Gemeindeanteil an der ESt beträgt im Berichtsjahr 21,74 Mio. €. Der urspr. Ansatz wird auch hier übertroffen und zwar um 771 T€. Im Vergleich zum Vorjahr ist der Gemeindeanteil an der ESt um 1,44 Mio. € gestiegen, was vor allem auf den Anstieg der Verteilmasse im Vergleich zum Vorjahr zurückzuführen ist.

Auch der Gemeindeanteil an der USt ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen und beläuft sich auf nunmehr 4,00 Mio. €. Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz sind auch hier Mehrerträge erzielt worden (+352 T€).

Lediglich die Erträge aus der Vergnügungssteuer sind im HHJ 2021 mit 305 T€ weiter eingebrochen; im Vergleich zum Vorjahr sind diese um 135 T€ gesunken. Hauptursächlich für die niedrigeren Erträge aus der Vergnügungssteuer sind die Corona-Pandemie und die in diesem Zusammenhang verhängten Beschränkungen.

Die im Vergleich zum Vorjahr insg. höheren Erträge in Kombination mit der niedrigeren Summe der ordentl. Aufwendungen finden sich auch in der Steuerquote wieder.

Steuerquote	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	61,80 %	65,55 %	57,06 %	59,00 %	69,62 %	62,61 %

Zum Bilanzstichtag werden 69,62 % der Aufwendungen durch Steuern und ähnliche Erträge gedeckt. Im Mehrjahresvergleich zeigen sich jedoch starke Schwankungen innerhalb dieser Kennzahl: Ist die Steuerquote seit dem Einbruch in der Gewerbesteuer 2016 bis zum 31. Dezember 2018 auf 65,55 % gestiegen, ist diese in 2019 wieder eingebrochen und hat zum 31. Dezember 2021 sogar einen noch nicht erreichten Prozentanteil von 69,62 % erzielt. Im HHJ 2021 gebildete bzw. aufgelöste Rückstellungen sind bei der Berechnung der Kennzahl 2021 schon enthalten.

Anhand der durchschnittlichen Steuerquote von 62,61 % 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 nennenswerter Rückgang 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 2,96 Mio. € gesunken, was vor allem auf das positive Jahresergebnis 2020 zurückzuführen ist. Im vergangenen HHJ (2020) waren die ordentl. Erträge (u. a. auch die Gewerbesteuererträge) wieder gestiegen. Diese positive Entwicklung führt im HHJ 2021 – im Vergleich zum Vorjahr – zu niedrigeren Schlüsselzuweisungen vom Land (-3,41 Mio. €), die aber dennoch mit 898 T€ über dem Ansatz lagen. Zudem sind die sonstigen Zuweisungen vom Land um 434 T€ gesunken, was vor allem in dem Wegfall der Ausgleichszahlungen des Landes zur Abgeltung krisenbedingter Mehraufwendungen gem. § 14 NFAG begründet ist.

Die Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden sind auch um ca. 48 T€ gesunken; dahinter verbirgt sich hauptsächlich der Jugendhilfekostenausgleich. Die Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land sind jedoch im Vergleich zum Vorjahr um 1,33 Mio. € gestiegen.

Die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** sind zwar um 761 T€ niedriger ausgefallen als geplant, aber im Vergleich zum Vorjahr um 2,14 Mio. € gestiegen.

Bei den **ordentl. Aufwendungen** liegen die **Aufwendungen für aktives Personal** mit 37,26 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz von 37,50 Mio. € und sind im Vergleich zum Vorjahr um 2,17 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	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	31,49 %	31,94 %	32,04 %	34,16 %	33,42 %	32,61 %

Die durchschnittliche Personalintensität beläuft sich auf 32,61 %. Im Mehrjahresvergleich ist ein steigender Trend zu erkennen; dies ist vor allem mit Aufgabenmehrungen und einem damit einhergehenden höheren Bedarf an Personal zu erklären. Im Jahr 2021 ist dieser Wert zwar im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Dies ist jedoch nicht mit sinkenden Personalaufwendungen zu begründen, sondern auf die Höhe der ordentlichen Erträge zurückzuführen, welche mit den Personalaufwendungen ins Verhältnis gesetzt werden.

Im HHJ 2021 sind 33,42 % der ordentl. Aufwendungen durch das städtische Personal gebunden; dieser Wert liegt über dem Durchschnitt.

Die ordentl. **Abschreibungen** des städtischen Vermögens i. H. v. 7,44 Mio. € liegen im Berichtsjahr unter dem urspr. Ansatz (-1,07 Mio. €), weil u. a. die Kita Arpke „Im See“ im HHJ 2021 nicht aktiviert wurde.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen (+1,03 Mio. €). Der Hauptgrund hierfür sind die gestiegenen besonderen Verwaltungsaufwendungen (+1,02 Mio. €) und die gestiegenen Bewirtschaftungsaufwendungen; Haltung von Fahrzeugen (+504 T€) bei gleichzeitiger Reduzierung der Unterhaltungsaufwendungen (-568 T€).

Die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** hingegen sind im Vergleich zum Vorjahr um 1,08 Mio. € gesunken und liegen mit 254 T€ unter dem urspr. Ansatz i. H. v. 1,18 Mio. €. Die niedrigeren Aufwendungen sind auch aus der Kennzahl „Zinslastquote“ ersichtlich.

Zinslastquote	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	0,81 %	0,65 %	1,08 %	1,30 %	0,23 %	0,81 %

Die Zinslastquote beträgt im Durchschnitt 0,81 %. Das bedeutet, dass 0,81 % der gesamten ordentl. Aufwendungen durch Zinsaufwendungen entstehen. Im Berichtsjahr liegt die Kennzahl weit unter dem Durchschnitt, was auf niedrigere Verzinsungen von Steuererstattungen beruht. Dies ist auf den Beschluss des Bundesverfassungsgericht vom 8. Juli 2021 zurückzuführen, mit welchem das Gericht die Verzinsung von Steuererstattungen bzw. Steuernachzahlungen mit dem in § 238 Abs. 1 Satz 1 AO normierten Zinssatz von 0,5 % pro Monat mit Artikel 3 Abs. 1 des Grundgesetzes für nicht vereinbar erklärt und diese Regelung für alle Verzinsungszeiträume, die in die Jahre 2019 ff. fallen, aufgehoben hat (siehe auch S. 93 – 4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen).

Die aufgehobene Regelung soll bis zum 31. Juli 2022 durch eine neue Regelung ersetzt werden, so dass es sich im HHJ 2021 um einen vorübergehenden Effekt handelt. Grundsätzlich handelt es sich bei dieser Kennzahl um eine stark schwankende Position, welche an die schwankende Gewerbesteuer angelehnt ist.

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 voraussichtlich die Belastung des städtischen Haushaltes, obwohl die Zahlung von Verwarentgelten ab diesem Zeitpunkt entfallen würde.

8.1.3. Betrachtung der Finanzrechnung

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beläuft sich auf einen Betrag i. H. v. 20,13 Mio. € und liegt somit über dem fortgeschriebenen Ansatz von -2,73 Mio. € (+22,86 Mio. €)

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	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	100.616.181,40	116.018.514,04	104.575.867,54	11.442.646,50	110,94%
Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	93.335.627,62	95.892.924,01	107.310.588,47	-11.417.664,46	89,36%
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.280.553,78	20.125.590,03	-2.734.720,93	22.860.310,96	-735,93%

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); die Abschreibungen werden in der FinR - wie bereits erläutert - nicht betrachtet.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt zum 31. Dezember 2021 -6,40 Mio. € und liegt damit mit 87,89 % unter dem fortgeschriebenen Ansatz.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	fortge- schriebener Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)	Prozentuale Erreichung des Haushalts- ansatzes
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.699.762,74	1.168.987,77	5.226.567,18	-4.057.579,41	22,37%
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.602.606,10	7.567.043,93	58.054.868,04	-50.487.824,11	13,03%
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.902.843,36	-6.398.056,16	-52.828.300,86	46.430.244,70	12,11%

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich hauptsächlich aus den Einzahlungen für Investitionszuwendungen (548 T€), den Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen (367 T€) und den Rückflüssen aus Ausleihungen (243 T€) zusammen.

Sie liegen mit 1,17 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz und erfüllen den Ansatz nur zu 22,37 %. Dies ist vor allem darauf zurückzuführen, dass aufgrund zeitlicher Verzögerungen die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken i. H. v. ca. 3,35 Mio. € nicht wie geplant im HHJ 2021 eingegangen sind. Die Einzahlungen aus den Verkäufen der Mehrfamilienhausgrundstücke in den Baugebieten Arpke und Ahlten sowie der Reihenhaushausgrundstücke im Baugebiet Arpke werden voraussichtlich im HHJ 2022 eingehen. Darüber hinaus sind bei den Straßenausbaubeiträgen nur 4,8 T€ eingegangen. Dies unterschreitet den Ansatz von 651 T€ deutlich.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich hauptsächlich aus Auszahlungen für Baumaßnahmen (4,30 Mio. €), für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (1,88 Mio. €) und den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (1,17 Mio. €) zusammen.

Sie liegen bei 7,57 Mio. € und erfüllen ihren Ansatz nur zu 13,03 %! Dies ist vor allem darauf zurückzuführen, dass eine Vielzahl von Investitionsmaßnahmen ins Investitionsprogramm 2021 aufgenommen wurde, jedoch bereits zum Zeitpunkt der Verabschiedung des Haushaltes 2021 inkl. Investitionsprogramm absehbar war, dass das Investitionsprogramm 2021 aufgrund der Vielzahl der Maßnahmen und des benötigten zeitlichen Vorlaufs nicht wie beschlossen umgesetzt werden kann. Zudem bestanden im HHJ 2021 weiterhin Probleme bei der Umsetzung der begonnenen Projekte, welche deswegen mehr Kapazitäten in Anspruch genommen haben als erwartet.

In der Planung wurde für das HHJ 2021 noch von einem Saldo aus Investitionstätigkeit i. H. v. -52,83 Mio. € (fortgeschriebener Ansatz) ausgegangen. Ende des HHJ 2021 beläuft sich dieser nur auf -6,40 Mio. € und fällt somit besser aus als geplant.

Bei den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit beträgt der Saldo -3,35 Mio. € und liegt demnach mit -8,45 % unter dem fortgeschriebenen Ansatz.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	fortge- schriebener Ansatz	mehr (+)/ weniger (-)	Prozentuale Erreichung des Haushalts- ansatzes
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	12.350.000,00	0,00	43.712.400,00	-43.712.400,00	0,00%
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.065.484,59	3.351.849,16	4.036.400,00	-684.550,84	83,04%
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	11.284.515,41	-3.351.849,16	39.676.000,00	-43.027.849,16	-8,45%

Im HHJ 2021 wurden keine Investitionskredite aufgenommen, dementsprechend gibt es keine Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit. Bei den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit handelt es sich um die Tilgung von Krediten und die Ablösung eines Darlehens.

8.1.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2021 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 2021 eintreten, zu erläutern. Somit ist der Zeitraum vom 1. Januar 2022 bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2021 im April 2022 in diese Betrachtung einzubeziehen.

Haushaltsjahr 2022 - vorläufig - bis 12.04.2022

Der Haushaltsplanentwurf 2022/2023 (Doppelhaushalt) ist am 1. Dezember 2021 im Rat der Stadt Lehrte eingebracht worden (Vorlage 189/2021). In der Planung 2022 wird von einem ordentl. Ergebnis i. H. v. -13,92 Mio. € und einem außerordentl. Ergebnis von 4,18 Mio. €, in der Planung 2023 von einem ordentl. Ergebnis von -19,02 Mio. € und einem außerordentl. Ergebnis von 3,12 Mio. € ausgegangen. Insg. wird ein Jahresergebnis für das HHJ 2022 von -9,75 Mio. €, für das HHJ 2023 von -15,90 Mio. € prognostiziert.

Die 1. bis 6. Ergänzung zum Haushaltsplan 2022/2023 führen zu einer Verschlechterung des ordentl. Ergebnisses 2022 um 644 T€ und in 2023 um 2,67 Mio. €. In der 3. Ergänzung zum Haushalt ist eine sog. Deckungsreserve eingeplant worden. Die Einrichtung dieser Deckungsreserve erfolgte i. H. v. 2 % des Aufwandsvolumens der lfd. Verwaltungstätigkeiten in 2022 und 2023. Die Deckungsreserve soll im Wesentlichen die finanziellen Belastungen aus dem Ukraine-Krieg, z. B. für die Unterbringung von geflüchteten Menschen, decken. Darüber hinaus ist im Fachdienst Gebäudewirtschaft mit einer hohen zusätzlichen Belastung für Strom- und Heizkosten zu rechnen, die bis zum Beschluss des Haushaltes nicht finanziell bewertet werden konnte.

Der Ratsbeschluss zum Haushalt 2022/2023 ist am 23. März 2022 erfolgt.

In derselben Ratssitzung hat der Rat der Stadt Lehrte sowohl den Hebesatz der Grundsteuer A auf 500 v. H., der Grundsteuer B auf 500 v. H. und der Gewerbesteuer auf 480 v. H. rückwirkend zum 1. Januar 2022 festgesetzt, sowie die Satzung über die Festsetzung der Hebesätze für die Realsteuern (Hebesatzsatzung) in der Stadt Lehrte zum 1. Januar 2022 beschlossen (siehe Vorlage 004/2022). Die sich hieraus ergebenden Erträge sind in der Ergebnis- und Finanzplanung des Haushaltsplanentwurfs 2022/2023 bereits berücksichtigt.

Unter Vorbehalt der Bereitstellung der notwendigen Haushaltsmittel und der Rechtskraft der Haushaltssatzung 2022/2023 hat der Rat in seiner Sitzung am 23. März 2022 beschlossen, in den Jahren 2022 und 2023 Einzahlungen in die Kapitalrücklage der LBG zum Zwecke der

Sicherstellung des Verlustausgleiches der LBG für die Wirtschaftsjahre 2021 bis 2023 vorzunehmen. Die Einzahlungen sollen bedarfsorientiert auf Abruf der LBG und maximal im Rahmen der Verlustausgleiche der Wirtschaftsjahre 2021 bis 2023 der Lehrter Bädergesellschaft mbH erfolgen. Im Haushaltsplan 2022/2023 sind hierfür 3,00 Mio. € in 2022 und 1,50 Mio. € in 2023 bereitgestellt worden (siehe Vorlage 001/2022).

Der urspr. Betriebsführungsvertrag mit den Stadtwerken Lehrte GmbH (kurz: Stadtwerke) vom 22. Juni 2005 sah vor, dass die Stadtwerke alle Aufgaben der Abwasserbeseitigung finanzieren, insb. die Anlagenplanung und die Errichtung von Anlagen übernehmen. In den nächsten Jahren stehen jedoch mit der Erweiterung der Kläranlage Sievershausen inkl. der Vererdungsanlage, die Erneuerung der mechanischen Reinigung auf der Kläranlage Hämelerwald, der Bau einer Druckrohrleitung von Arpke nach Sievershausen und die Erneuerung der Kanäle umfangreiche Investitionen in Millionenhöhe an. Diese Maßnahmen können durch die Stadtwerke nicht finanziert werden, weil dies die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der Stadtwerke nachhaltig beeinträchtigt. Es ist daher am 23. März 2022 im Rahmen der 4. Änderung des Betriebsführungsvertrages beschlossen worden, dass die Finanzierung von Investitionen in Abwasseranlagen ab dem 1. Januar 2022 vom Eigenbetrieb Stadtentwässerung (SEL) übernommen wird (siehe Vorlage 042/2022). Dies hat zur Folge, dass den Stadtwerken zukünftig zwar keine Bürgschaften seitens der Stadt Lehrte ausgestellt werden müssen, aber das Anlagevermögen sowie die Schulden der Stadt Lehrte inkl. SEL steigen werden.

Aufgrund der finanziellen Belastungen durch notwendige und außerplanmäßige Maßnahmen zur Erweiterung der Unterbringungskapazitäten für geflüchtete Personen wurden am 10. April 2022 im Produkt 31550 kurzfristig 0,25 Mio. € per Eilentscheidung nach § 89 NKomVG zur Verfügung gestellt. Die Deckung erfolgte aus der Deckungsreserve.

Mit Schreiben vom 12. April 2022 wurde die Haushaltssatzung 2022 und 2023 durch die Kommunalaufsichtsbehörde Region Hannover genehmigt. Die Rechtskraft wird für den 28. April 2022 erwartet.

8.1.5. Schlussbetrachtung

Im HHJ 2021 wird wieder ein Überschuss erzielt. Dieser Jahresüberschuss beläuft sich auf 11,50 Mio. €. Das ordentl. Ergebnis beläuft sich dabei auf 9,71 Mio. €. Dieses positive ordentl. Ergebnis 2021 ist jedoch kein Indiz für die zukünftige Sicherstellung der Leistungsfähigkeit, weil im Haushaltsplan 2021 auch von einer mittelfristigen Finanzplanung (2022 bis 2024) mit durchgehend negativen Jahresergebnissen gesprochen wird. Auch im Doppelhaushaltsplan 2022/2023 wird über den gesamten Planungszeitraum (bis 2026) von negativen Jahresergebnissen ausgegangen.

Infolge des positiven Jahresergebnisses 2021 können jedoch die Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. bzw. des außerordentl. Ergebnisses im HHJ 2022 weiter aufgestockt werden. Somit steht für die Jahre 2022 ff. eine Rücklage von 46,98 Mio. € zur Verfügung. Die Rücklage soll zum Ausgleich der im Haushalt 2022/2023 geplanten und ausgewiesenen Fehlbeträge bis einschließlich 2025 dienen.

Der genehmigte Haushaltsplan 2022/2023 mit einer mittelfristigen Finanzplanung bis 2026 sieht derzeit Jahresdefizite von 10,39 Mio. € (in 2022) und 18,57 Mio. € (in 2023), in der mittelfristigen Planung von 6,58 Mio. € bis zu 8,52 Mio. € vor. Der Haushaltsplan zeigt eindeutig strukturelle Fehlbedarfe. Sofern die im Haushalt 2022/2023 ausgewiesenen Fehlbedarfe so eintreten, hätte dies zur Folge, dass die Überschussrücklagen spätestens im HHJ 2026 aufgebraucht sein werden und die Stadt Lehrte ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen hat. Mögliche weitere Auswirkungen der Corona-Pandemie oder der Ukraine-Krise auf den städtischen Haushalt sind derzeit nicht absehbar.

Dieser Ausblick weist auf zukünftige Handlungsbedarfe der Stadt Lehrte hin. Die steigenden Ansprüche 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. In diesem Zusammenhang wurden durch die Verwaltung planerische Schritte zur Beauftragung einer Aufgabenkritik in die Wege geleitet. Sofern die Haushaltsentwicklung der Jahre 2022/2023 die Auffassung der Verwaltung stärkt, dass die Stadt Lehrte ein Haushaltskonsolidierungskonzept wird aufstellen müssen, hält die Verwaltung die Durchführung einer Aufgabenkritik für unabweisbar. In dieser sollten die strategischen Ziele von 2010 überarbeitet und sämtliche Aufgaben der Stadt Lehrte, vor allem die freiwilligen Aufgaben, auf den Prüfstand gestellt werden. Nur so wäre aus Sicht der Verwaltung ein wichtiger Schritt hin zur Optimierung und Sicherstellung der dauerhaften Leistungsfähigkeit der Stadt Lehrte getan.

In diesem Zusammenhang wird im Genehmigungsschreiben der Kommunalaufsicht ausgeführt: *„Wegen der strukturellen Defizite im Ergebnishaushalt sollte die Stadt Lehrte weiterhin alle Maßnahmen ergreifen, um Erträge zu generieren und Aufwendungen zu verringern.“*

Darüber hinaus stehen in den folgenden Jahren umfangreiche Investitionen auf der Agenda, vor allem zur Weiterentwicklung der Schullandschaft. Der Haushaltsplan 2022/2023 sieht für die HHJ bis 2026 insg. 89,5 Mio. € für den Neubau des Schulzentrums Lehrte-Süd und 45,95 Mio. € zuzüglich weiterer 22,40 Mio. € in 2027 für den Neubau des Schulzentrums Lehrte-Mitte vor. Projekte 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 2027 würden sich die entsprechenden Abschreibungen ab dem genannten HHJ auf ca. 2,00 Mio. € pro Jahr belaufen.

Des Weiteren werden im Investitionsprogramm 2022 bis 2026 noch eine Vielzahl von weiteren Investitionen aufgeführt, die es zu finanzieren gilt. Der Haushaltsplan sieht über den gesamten Planungszeitraum Auszahlungen für Investitionstätigkeit i. H. v. 191,86 Mio. € vor. Zudem gibt es noch weitere Investitionen für Baumaßnahmen, die aufgrund der fehlenden Voraussetzungen (Pläne, Berechnungen und Erläuterungen) nicht ins Investitionsprogramm aufgenommen werden durften. Diese Baumaßnahmen sind im Nachgang zum Investitionsprogramm gesondert dargestellt und benannt. Für die betroffenen Baumaßnahmen sind lediglich Planungskosten veranschlagt, um die Anforderungen des § 12 Abs. 2 KomHKVO zu erfüllen. Dies bedeutet in der Konsequenz jedoch, dass auch diese Baumaßnahmen noch in den Haushalt – z. B. durch Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung – aufgenommen werden, was das derzeitige Investitionsvolumen erhöhen wird.

Die notwendigen Auszahlungen können nicht aus eigenen Mitteln gestemmt werden und müssen über Investitionskredite finanziert werden. Der Haushalt 2022/2023 sieht dementsprechend Kreditaufnahmen i. H. v. insg. 182,00 Mio. € für die Jahre 2022 bis 2026 vor. Der Schuldenstand war bis 2019 auf 14,94 Mio. € 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.

In diesem Zusammenhang wird im Genehmigungsschreiben der Kommunalaufsicht ausgeführt: *„Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes im Jahr 2026 könnte die Verschuldung sogar auf rd. 227 Mio. € ansteigen. Die Stadt Lehrte sollte jede Investition auf ihre Erforderlichkeit prüfen, um die Verschuldung nach Möglichkeit nicht so deutlich ansteigen zu lassen.“*

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlussberichtes 2021 zeigen sich bereits erste Auswirkungen des Angriffskrieges Russlands auf die Ukraine. So ist festzustellen, dass nicht nur personelle Ressourcen durch die Bereitstellung von Unterkunftsmöglichkeiten außerplanmäßig gebunden sind, sondern sich auch das Risiko der zeitlichen Verschiebung anderer Investitions-

projekte erhöht. Zudem steigen durch die Ukraine-Krise die Preise der Rohstoffe für Baumaßnahmen unverhältnismäßig – d. h. außerhalb der bisher erwarteten Baupreissteigerungen – an, so dass neben der zeitlichen Verschiebung auch eine starke Verteuerung von Maßnahmen droht. Möglicherweise auch mit der Auswirkung, dass bei großen Projekten keine Angebote von Unternehmen abgegeben werden, da eine Kostenkalkulation in der jetzigen Situation unmöglich erscheint.

Insgesamt gilt, dass eine solide und wirtschaftliche Haushaltsausführung weiterhin unablässig ist, um die Vielzahl von (Pflicht-) Aufgaben und Anforderungen erfüllen zu können. Zusätzliche Aufgaben, insb. solche freiwilliger Natur, werden nach den jetzigen Planungen die Leistungsfähigkeit der Stadt Lehrte weiterhin in Gefahr bringen. Aus diesem Grund wird die genannte Aufgabenkritik inkl. Haushaltsoptimierung unerlässlich werden.

8.2. Übertragene Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2022

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 **26.708.435,61 €** ins Jahr 2022 übertragen. Diese gliedern sich wie folgt auf:

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (lfd. Verwaltungstätigkeit)			
11101 -	Unterstützung politischer Arbeit		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Mittel der Ortsräte	38.560,30 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		
431700 -	Zuschüsse an private Unternehmen	Mittel der Ortsräte	900,00 €
731700 -			
431800 -	Zuschüsse an übrige Bereiche	Mittel der Ortsräte	19.695,99 €
731800 -			
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Mittel der Ortsräte	5.689,09 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen		
11102 -	Verwaltungsleitung		
422210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis	Auftrag 21000831	7.500,00 €
722210 -	1.000€ ohne USt.)- OE 1.2		
11105 -	Personalwesen		
426100 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte- Aus- und Fortbildung	Auftrag 21000626	25,00 €
		Auftrag 21000780	140,00 €
726100 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte- Aus- und Fortbildung	Auftrag 21001105	295,00 €
		Auftrag 21001106	295,00 €
		Auftrag 21001178	410,00 €
		Auftrag 21001209	2.749,60 €
		Auftrag 21001114	410,00 €
		Auftrag 21000986	250,00 €
		Auftrag 21000988	586,00 €
		Auftrag 21001249	1.162,00 €
		Auftrag 21000817	410,00 €
		Auftrag 21000422	130,00 €
		Auftrag 21000957	349,00 €
		Auftrag 21001112	349,00 €
		Auftrag 21001122	1.213,80 €
		Auftrag 21000924	365,00 €
		Auftrag 21000595	98,20 €
		Auftrag 21001010	1.380,00 €
		Auftrag 21001119	130,00 €
		Auftrag 21001248	1.428,00 €
		Auftrag 21001247	2.255,05 €
		Auftrag 21001246	1.790,71 €
		Auftrag 21001240	5.186,80 €
		Auftrag 21001234	2.035,62 €
		Auftrag 21001215	214,20 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
11105 -	Personalwesen		
		Auftrag 21001214	295,00 €
		Auftrag 21001212	260,00 €
		Auftrag 21001190	618,20 €
		Auftrag 21001188	1.291,80 €
		Auftrag 21001187	1.291,80 €
		Auftrag 21001182	273,70 €
		Auftrag 21001180	370,00 €
		Auftrag 21001121	1.285,20 €
		Auftrag 21001120	114,00 €
		Auftrag 21001118	266,40 €
		Auftrag 21001117	266,40 €
		Auftrag 21001116	266,40 €
		Auftrag 21001115	202,40 €
		Auftrag 21001113	189,00 €
		Auftrag 21001111	1.547,00 €
		Auftrag 21001110	1.250,00 €
		Auftrag 21001107	120,00 €
		Auftrag 21001045	228,20 €
		Auftrag 21001044	228,20 €
		Auftrag 21001043	228,20 €
		Auftrag 21001042	228,20 €
		Auftrag 21000989	90,00 €
		Auftrag 21000966	290,00 €
		Auftrag 21000934	1.387,00 €
		Auftrag 21000919	1.000,00 €
		Auftrag 21000918	179,00 €
		Auftrag 21000878	69,60 €
		Auftrag 21000877	150,00 €
		Auftrag 21000876	450,00 €
		Auftrag 21000874	213,20 €
		Auftrag 21000832	2.152,00 €
		Auftrag 21000815	370,00 €
		Auftrag 21000784	23,20 €
		Auftrag 21000783	796,52 €
		Auftrag 21000781	1.730,00 €
		Auftrag 21000762	24,00 €
		Auftrag 21000758	189,00 €
		Auftrag 21000757	189,00 €
		Auftrag 21000755	883,00 €
		Auftrag 21000754	892,00 €
		Auftrag 21000625	206,10 €
		Auftrag 21000623	184,00 €
		Auftrag 21000620	1.424,10 €
		Auftrag 21000619	189,00 €
		Auftrag 21000609	69,60 €
		Auftrag 21000602	30,00 €
		Auftrag 21000584	339,60 €
		Auftrag 21000583	260,00 €
		Auftrag 21000579	58,00 €
		Auftrag 21000476	187,70 €
		Auftrag 21000475	370,00 €
		Auftrag 21000416	46,40 €
		Auftrag 21000400	260,00 €
		Auftrag 21000394	400,00 €
		Auftrag 21000248	549,38 €
		Auftrag 21000218	205,60 €
		Auftrag 21000188	472,40 €
		Auftrag 21000119	310,00 €
		Auftrag 21000057	140,64 €
		Auftrag 21000056	975,00 €

Jahresabschluss 2021

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
11106 -	Gleichstellung und Teilhabe		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 21000906	500,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 21000916	200,00 €
		Auftrag 21001126	480,00 €
		Auftrag 21001127	40,00 €
11107 -	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 21001207	665,03 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 21001242	311,84 €
11112 -	Rechnungsprüfung		
422210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis	Auftrag 21000872	13.190,00 €
722210 -	1.000€ ohne USt.) - OE 1.2		
11113 -	Informations- und Kommunikationstechnik		
422100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 21000927	1.993,25 €
722100 -			
422200 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis	Auftrag 21000928	1.321,40 €
722200 -	1.000€ ohne USt.)	Auftrag 21001266	3.800,00 €
		Auftrag 21000637	1.500,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 21000923	2.204,83 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 21001265	12.951,96 €
11114 -	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung		
422110 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- OE 1.2	Auftrag 21000006	500,00 €
722110 -			
422210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis	Auftrag 21000492	88,78 €
722210 -	1.000€ ohne USt.)	Auftrag 21000410	1.048,88 €
		Auftrag 21000638	4.974,77 €
		Auftrag 21000870	2.850,00 €
		Auftrag 21000873	1.550,00 €
424110 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen	Auftrag 21000006	2.476,03 €
724110 -	Anlagen - Verwaltung		
425100 -	Haltung von Fahrzeugen	Auftrag 21000007	1.891,00 €
725100 -			
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 21000009	1.080,00 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 21000148	10.036,30 €
		Auftrag 21001067	145.200,00 €
		Auftrag 21000727	7.199,74 €
		Auftrag 21000893	2.500,00 €
11116 -	Personal- und Organisationsentwicklung		
426100 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	Auftrag 21000444	1.140,00 €
727100 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	Auftrag 21000388	1.220,00 €
		Auftrag 21000722	225,00 €
		Auftrag 21000695	1.860,00 €
		Auftrag 21000674	986,00 €
		Auftrag 21000558	594,00 €
		Auftrag 21001273	986,00 €
		Auftrag 21001275	1.972,00 €
		Auftrag 21001272	1.100,00 €
		Auftrag 21000693	2.200,00 €
		Auftrag 21001271	986,00 €
		Auftrag 21000684	1.100,00 €
		Auftrag 21000688	986,00 €
		Auftrag 21001269	856,50 €
		Auftrag 21000557	1.100,00 €
		Auftrag 21001274	2.200,00 €
		Auftrag 21000678	1.612,00 €
		Auftrag 21001270	1.300,00 €
		Auftrag 21000680	3.660,00 €
		Auftrag 21000386	860,00 €
		Auftrag 21000646	4.819,50 €
		Auftrag 21000648	2.958,00 €
		Auftrag 21000669	2.020,00 €
		Auftrag 21000670	992,00 €
		Auftrag 21000672	1.100,00 €
		Auftrag 21000676	3.660,00 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
11116 -	Personal- und Organisationsentwicklung		
		Auftrag 21000681	1.508,00 €
		Auftrag 21000700	2.200,00 €
		Auftrag 21000701	1.595,00 €
		Auftrag 21000702	1.100,00 €
		Auftrag 21000704	1.054,00 €
		Auftrag 21000711	1.200,00 €
		Auftrag 21000713	1.054,00 €
		Auftrag 21000715	2.200,00 €
		Auftrag 21000718	2.108,00 €
		Auftrag 21000723	8.235,30 €
		Auftrag 21000728	7.410,00 €
		Auftrag 21000729	6.000,00 €
		Auftrag 21000761	230,00 €
		Auftrag 21000768	950,00 €
		Auftrag 21000769	1.500,00 €
		Auftrag 21000774	1.500,00 €
		Auftrag 21000775	950,00 €
		Auftrag 21000789	856,50 €
		Auftrag 21000808	1.200,00 €
		Auftrag 21000937	4.500,00 €
		Auftrag 21001002	896,00 €
		Auftrag 21001003	1.600,00 €
		Auftrag 21001005	1.200,00 €
		Auftrag 21001006	1.054,00 €
		Auftrag 21001031	1.054,00 €
		Auftrag 21001032	1.850,00 €
		Auftrag 21001038	2.050,00 €
		Auftrag 21001039	952,00 €
		Auftrag 21001054	2.880,00 €
		Auftrag 21001267	348,75 €
		Auftrag 21001267	1.200,00 €
		Auftrag 21001289	5.000,00 €
		Auftrag 21001290	10.000,00 €
		Auftrag 21001291	5.000,00 €
443107 -	Geschäftsaufwendungen- Externe Stellenbewertung	Auftrag 21000825	2.915,50 €
743107 -	Geschäftsauszahlungen- Externe Stellenbewertung	Auftrag 21000894	416,50 €
		Auftrag 21000940	416,50 €
		Auftrag 21000945	416,50 €
		Auftrag 21001034	416,50 €
		Auftrag 21001036	416,50 €
		Auftrag 21001037	208,25 €
		Auftrag 21001052	208,25 €
		Auftrag 21001053	833,00 €
443113 -	Reisekosten und Tagegelder POE	Auftrag 21000696	100,00 €
743113 -		Auftrag 21000514	75,00 €
		Auftrag 21000724	953,44 €
		Auftrag 21000679	100,00 €
		Auftrag 21001285	45,00 €
		Auftrag 21000694	70,00 €
		Auftrag 21000687	45,00 €
		Auftrag 21000556	124,00 €
		Auftrag 21000559	69,00 €
		Auftrag 21001287	296,70 €
		Auftrag 21001282	290,00 €
		Auftrag 21000387	32,80 €
		Auftrag 21000398	55,00 €
		Auftrag 21000511	50,00 €
		Auftrag 21000517	100,00 €
		Auftrag 21000520	50,00 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
11116 -	Personal- und Organisationsentwicklung		
		Auftrag 21000548	150,00 €
		Auftrag 21000560	50,00 €
		Auftrag 21000561	88,68 €
		Auftrag 21000562	90,00 €
		Auftrag 21000647	115,67 €
		Auftrag 21000649	207,00 €
		Auftrag 21000650	200,00 €
		Auftrag 21000666	100,00 €
		Auftrag 21000671	50,00 €
		Auftrag 21000673	45,00 €
		Auftrag 21000675	100,00 €
		Auftrag 21000677	172,00 €
		Auftrag 21000682	100,00 €
		Auftrag 21000683	158,00 €
		Auftrag 21000689	50,00 €
		Auftrag 21000698	100,00 €
		Auftrag 21000699	70,00 €
		Auftrag 21000703	35,00 €
		Auftrag 21000705	50,00 €
		Auftrag 21000710	50,00 €
		Auftrag 21000712	35,00 €
		Auftrag 21000714	50,00 €
		Auftrag 21000716	296,70 €
		Auftrag 21000717	160,00 €
		Auftrag 21000719	100,00 €
		Auftrag 21000720	138,00 €
		Auftrag 21000726	79,20 €
		Auftrag 21000732	23,20 €
		Auftrag 21000770	50,00 €
		Auftrag 21000771	100,00 €
		Auftrag 21000772	100,00 €
		Auftrag 21000773	50,00 €
		Auftrag 21000806	50,00 €
		Auftrag 21000807	95,00 €
		Auftrag 21000920	200,00 €
		Auftrag 21000921	805,00 €
		Auftrag 21000938	4.500,00 €
		Auftrag 21001004	100,00 €
		Auftrag 21001007	100,00 €
		Auftrag 21001008	50,00 €
		Auftrag 21001033	50,00 €
		Auftrag 21001040	100,00 €
		Auftrag 21001277	1.410,40 €
		Auftrag 21001278	200,00 €
		Auftrag 21001279	100,00 €
		Auftrag 21001280	40,00 €
		Auftrag 21001281	50,00 €
		Auftrag 21001283	100,00 €
		Auftrag 21001284	100,00 €
		Auftrag 21001286	100,00 €
		Auftrag 21001288	100,00 €
	Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (lfd. Verwaltungstätigkeit)		490.178,15 €
Finanzhaushalt (Investitionstätigkeit)			
11110 -	Liegenschaftsverwaltung		
230029 -	Immensen-Arpke Bahnhof Erweiterung B+R Plätze	Die Maßnahme soll begonnen werden.	20.000,00 €

Jahresabschluss 2021

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
11113 -	Informations- und Kommunikationstechnik		
200013 -	Hardwareausstattung und Anbindung an das Netzwerk aller KiTa's	Auftrag 19000535	8.609,65 €
200105 -	Intranet	Auftrag 21001251	7.378,00 €
300015 -	Dokumenten-Management-System/Archivierung	Auftrag 21001252	37.800,00 €
300017 -	Erweiterung/Erneuerung der Netzwerkkumgebung	Auftrag 21000928	12.972,79 €
300025 -	Sonstige Software und Lizenzerweiterungen	Auftrag 21001264	9.967,44 €
		Auftrag 21000539	3.805,62 €
300048 -	Telefonanlage Stadt Lehrte	Auftrag 21001255	29.155,00 €
		Auftrag 21000969	3.404,65 €
300122 -	Feuerwehr Einrichtung EDV Neubau	Auftrag 20001041	2.825,15 €
300212 -	Elektronische Steuerbearbeitung proDoppik	Auftrag 21000930	5.902,40 €
300270 -	2-Faktor-Authorisierung	Auftrag 21001263	23.131,82 €
	Finanzhaushalt (Investitionstätigkeit)		164.952,52 €
Teilhaushalt 2			
Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (lfd. Verwaltungstätigkeit)			
12600 -	Brandschutz		
422100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 21001236	1.116,70 €
722100 -			
422200 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)	Auftrag 21001128	1.076,95 €
722200 -			
422203 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.) Ausstattung Neubau FW	Seit dem 01.12.2021 ist die vollständige Besetzung der Stellen in der Wache erfolgt. Der geplante Betrieb der Wache ist durch die COVID-Pandemie und dem bisher nur eingeschränkten Ausbildungs- und Übungsdienst im Bereich der freiwilligen Feuerwehren noch nicht abgeschlossen. Weiterer Ausstattungsbedarf im Bereich der Kfz-Werkstatt, dem Verwaltungsbereich und dem Bereich der freiwilligen Feuerwehren konkretisiert sich im Jahr 2022.	5.000,00 €
722203 -			
425100 -	Haltung von Fahrzeugen	Auftrag 21000611	3.696,65 €
725100 -		Auftrag 21001327	1.119,91 €
426100 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	Auftrag 21000824	3.162,91 €
726100 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	Auftrag 21001301	443,87 €
		Auftrag 21001333	254,30 €
		Auftrag 21001338	788,97 €
		Auftrag 21000810	6.140,40 €
		Auftrag 21000834	1.162,87 €
		Auftrag 21000990	400,00 €
		Auftrag 21001342	882,62 €
		Auftrag 21001348	337,50 €
		Auftrag 21001349	350,18 €
		Auftrag 21001341	104,60 €
		AU21000328 - Beschaffung von Tagesdienstthosen etc. für die Feuerwehr. Die Abstimmung mit der Feuerwehr ist erfolgt, sodass die Ausschreibung bzw. Einholung von Angeboten final vorbereitet werden.	30.000,00 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
12600 -	Brandschutz		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 21000862	10.956,47 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 21000855	11.482,49 €
		Auftrag 21000690	3.354,86 €
		Auftrag 21001300	1.143,01 €
		Auftrag 21001330	556,22 €
		Auftrag 21001331	486,28 €
		Auftrag 21001332	208,73 €
		Auftrag 21001334	978,48 €
		Auftrag 21001346	3.342,00 €
		Auftrag 21001347	2.673,60 €
		Auftrag 21001345	148,88 €
		Auftrag 21001339	144,59 €
		Auftrag 21001328	452,20 €
		Auftrag 21001295	980,00 €
		Auftrag 21001337	218,84 €
		Auftrag 21001340	120,43 €
		Auftrag 21001343	2.013,48 €
		HH-Reste aus üpl Bereitstellung 2021 üpl Nr. 84	5.105,19 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen		
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 21000617	10.000,00 €
31550	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer		
421101 -	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Flüchtlingsunterkünfte	Noch offene Aufträge i.H.v. 366.759,39 €. Des Weiteren ist die Instandhaltungspauschale für die Feuerwehr für das 4. Quartal 2021 i.H.v. 45.800 € fällig. <i>Hinweis: Übertragung im DK 9029 insgesamt i.H.v. 400.544,64 €. Die Differenz wurde auf dem Produktkonto 11111.443143 übertragen.</i>	72.146,75 €
721101 -			
	Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (lfd. Verwaltungstätigkeit)		182.550,93 €
Finanzhaushalt (Investitionstätigkeit)			
12202 -	Bürgerbüro		
200009 -	Inventarbeschaffung OE 1.2	Auftrag 21000629	5.858,37 €
12600 -	Brandschutz		
200017 -	Ausrüstungsgegenstände	Auftrag 21000809	5.902,40 €
		Auftrag 21000338	1.128,12 €
		Auftrag 21000994	2.884,56 €
		Auftrag 21000401	2.128,32 €
		Auftrag 21000980	2.397,85 €
200103 -	Tauchgeräte	Auftrag 20001009	6.564,52 €
200104 -	Anhänger mit Lichtmast und Stromerzeuger	Auftrag 21000506	118.753,08 €
		Der Auftrag i.H.v. 118.753,08 € ist an die Firma Polyma erteilt (AU21000506) und die Auslieferung soll zum 25.07.2022 erfolgen. Weiterhin werden für die Zulassung des Anhängers sowie Kosten für die Abholung Mittel i.H.v. ca. 246,92 € benötigt.	246,92 €
200123 -	Rettungsboot mit Trailer	Auftrag 21000458	15.475,95 €
		Die Auslieferung soll noch in der ersten Jahreshälfte 2022 erfolgen. Neben dem Auftrag an die Firma Lava Marine i.H.v. 15.475,95 € (AU21000458) werden noch Kosten für die Zulassung, Überführung/ Abholung und ggf. Erstattung von Verdienstausschlag aus dem Ehrenamt i.H.v. ca. 2.100,00 € anfallen. Zudem wurde noch ein Auftrag an die Firma Lava Marine i.H.v. 166,60 € für die Wartung des vorhandenen Bootmotors erteilt.	2.110,00 €
		Die Auslieferung soll in der ersten Jahreshälfte 2022 erfolgen	166,60 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
210024 -	MTW Ahlten	Auftrag 21000759	93.000,00 €
		Der Auftrag wurde an die Firma Compoin vergeben (AU21000759). Weiterhin gibt es einen Nachtragsauftrag i.H.v. 3.498,60 €. Der Nachtragsauftrag steht im Zusammenhang mit der zweckgebundenen Spende des Fördervereins der Feuerwehr Ahlten e.V.	3.498,60 €
210041 -	OFW Ahlten - TLF 3000	Die Submission der Ausschreibung für das Fahrzeug ist erfolgt und derzeit findet die Prüfung der Ausschreibungsergebnisse statt. Weiterhin wurde die Vergleichsführung durchgeführt.	380.000,00 €
240002 -	LF 20/16 Hämelerwald	Bei dem HLF 20 der Ortsfeuerwehr Hämelerwald ist noch der Abbiegeassistent einzubauen. Hierfür sind die Mittel für das Fahrzeug erforderlich. In H&H ist ein Auftrag unter "AU20001030" angelegt.	6.500,00 €
250016 -	Feuerwehr Immensen - TLF	Auftrag 21000309	107.516,50 €
		Auftrag 21000310	313.219,90 €
		Die Aufträge für das Fahrgestell (AU21000309) i.H.v. 107.516,50 € und den Aufbau (AU21000310) i.H.v. 308.789,53 € sind erteilt. Bei der Baubesprechung ist aufgefallen, dass es noch Abstimmungsbedarf bei einigen Gerätschaften gibt, die dazu führen können, dass sich das Auftragsvolumen für den Auftrag erhöht. Es liegt jedoch noch kein konkretes Angebot der Fa. Iturri vor, sodass eine genaue Summe nicht genannt werden kann. Unter Berücksichtigung der Kosten für die Abholung, Zulassung, Verdienstausschlag, Ehrenamt usw. wird noch mit Kosten i.H.v. 26.290,00 € gerechnet.	26.290,00 €
250019 -	Feuerwehr Immensen - Spinde	Es werden Spinde für die Einsatzkräfte der OW Immensen benötigt. Aufgrund der Vorgaben der Unfallverhütungsvorschriften (DGUV 205-008) ist ein Aufstellen von Spinden in der Fahrzeughalle jedoch nicht zugelassen. Daher ist beim FD 4.3 eine Containerlösung in Planung, wo die Spinde dann aufgestellt werden sollen.	15.000,00 €
290007 -	Zelt	Das Zelt ist während eines Zeltlagers durch einen Sturm beschädigt worden. Die Mittel wurden 2020 für den Haushalt 2021 als Ersatzbeschaffung angemeldet. Durch den Ausfall des Zeltlagers in 2021 wurde eine Beschaffung noch nicht durchgeführt. Diese soll/ muss jetzt erfolgen, da für August 2022 das Jugendzeltlager wieder geplant ist.	1.500,00 €
300050 -	Fahrzeug für die Leitung Feuerwehr	Die Beschaffung ist abhängig von der Besetzung der Leitungsstelle SG Feuerwehrwesen gewesen. Es wurde entschieden, dass das Fahrzeug nicht ausschließlich für die Leitung vorgesehen wird, sondern auch für Fahrten der Mitarbeiter, die z.B. Termine mit Firmen aufgrund der Installation einer Brandmeldeanlage, Arbeiten an/ in den Feuerwehrhäusern benötigt. Damit kann nun die Leistungsbeschreibung abschließend erstellt werden und das Vergabeverfahren begonnen werden.	50.000,00 €
300054 -	Ausstattung Neubau Feuerwache	Auftrag 20000786	13.625,17 €
		Auftrag 20000788	1.770,72 €
		Ausstattungsbedarf im Bereich der Kfz-Werkstatt, dem Verwaltungsbereich und dem Bereich der freiwilligen Feuerwehren konkretisiert sich im Jahr 2022	10.849,87 €
		Auftrag 21000835	5.084,87 €
		Auftrag 20000779	6.783,62 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
300137 -	Löschwasserbehälter Gewerbegebiet Lehrte-Nord III	Löschwassergrundversorgung in dem Gebiet	179.027,53 €
			250.000,00 €
300158 -	Abrollbehälter Logistik	Die Firma KWL wurde mit der Ausschreibung beauftragt. Der Vertrag wurde am 30.07.2021 unterschrieben. Die genauen Kosten sind erst nach erfolgter Ausschreibung bekannt.	7.000,00 €
300195 -	WLF-2	Der Auftrag wurde an die Firma KFB Jessen GmbH i.H.v. 221.951,66 € erteilt (AU21000298). Erwartet werden noch Kosten für die Baubesprechungen, Abholung, Zulassung, Verdienstaussfall, Ehrenamt usw. i.H.v. ca. 3.500,00 €. Der Kranumbau vom WLF 1 auf das neue WLF 2 ist in der Leistungsbeschreibung mit aufgenommen worden. Eine Baubesprechung hat jedoch noch nicht stattgefunden. Es kann derzeit nicht ausgeschlossen werden, dass zusätzliche Kosten für den Umbau des Krans anfallen könnten, die vorher nicht bekannt waren. Hierfür sollten Mittel i.H.v. 34.500,00 € angesetzt werden.	38.000,00 €
		Auftrag 21000298	221.951,66 €
300202 -	Abrollbehälter Hygiene (Einsatzstellen-Hygiene)	Auftrag 21000308	257.044,52 €
300205 -	Abrollbehälter Technische Hilfeleistung	Der Dienstleistungsvertrag mit der Fa. KWL für die Ausschreibung des AB Technische Hilfe wurde am 30.07.2021 abgeschlossen. Bestandteil des Dienstleistungsvertrags ist auch die Ausschreibung des Abrollbehälters, sodass die Mittel hierfür benötigt werden.	350.000,00 €
	Finanzhaushalt (Investitionstätigkeit)		2.501.279,65 €
Teilhaushalt 3			
Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (lfd. Verwaltungstätigkeit)			
21101 -	Grundschule Lehrte- Süd		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	6.791,81 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget		
21102 -	Grundschule an der Masch		
422202 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.) - Schulbudget	Auftrag 21001035	41,53 €
722202 -			
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	5.262,44 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget		
427103 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- pädagogischer Spätdienst	Auftrag 21001124	11.868,82 €
727103 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- pädagogischer Spätdienst		
21103 -	St. Bernward- Schule		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	2.905,26 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget		
21104 -	Albert- Schweitzer- Schule		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	13.950,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 21001051	150,86 €

Jahresabschluss 2021

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
21105 - Grundschule Ahlten			
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	4.383,03 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget		
427103 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- pädagogischer Spätdienst	Auftrag 21001123	11.567,75 €
727103 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- pädagogischer Spätdienst		
21106 - Aueschule Verlässliche Grundschule Aligse und Steinwedel			
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 21000931	750,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 21000960	418,41 €
		Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	3.897,98 €
		Auftrag 21000886	630,00 €
		Auftrag 21000960	434,09 €
21107 - Grundschule im Hainhoop Arpke			
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	138,10 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget		
21108 - Grundschule Hämelerwald/ Sievershausen			
422102 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Schulbudget	Auftrag 21001091	674,73 €
722102 -		Auftrag 21001093	674,73 €
		Auftrag 21001094	389,94 €
		Auftrag 21001095	1.019,94 €
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	9.943,89 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget		
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 21001100	210,00 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget		
21109 - Heinrich-Bokemeyer- Grundschule Immensen			
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	5.250,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 21000853	57,50 €
21200 - Hauptschule Lehrte			
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	8.800,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget		
21500 - Realschule Lehrte			
422102 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Schulbudget	Auftrag 21001148	960,00 €
722102 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Schulbudget		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	6.349,82 €
		Auftrag 21001146	997,82 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 21001144	914,50 €
		Auftrag 21001140	307,38 €
21601 - Oberschule Lehrte-Ost			
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 21001092	82,40 €
		Auftrag 21001089	89,90 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	423,48 €
		Auftrag 21001098	100,00 €
		Auftrag 21001096	198,00 €

Jahresabschluss 2021

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
21700 -	Gymnasium Lehrte		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	20.403,94 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 21000830	12.000,00 €
21800 -	Integrierte Gesamtschule Lehrte		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	9.725,61 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget		
422202 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 21000875	200,00 €
722202 -			
24300 -	Schulische Aufgaben		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 21001231	6.500,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 21000363	3.500,00 €
		Auftrag 21000529	3.972,00 €
		Auftrag 21000860	8.500,00 €
		Auftrag 21000802	1.609,36 €
427109 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - IcanDo e.V.	Übertragung Spende	19.180,30 €
727109 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - IcanDo e.V.		
26101 -	Bildende Kunst		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 21000998	1.880,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 21001000	2.380,00 €
26102 -	Darstellende Kunst und Musik		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 21000995	12.900,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 21001160	3.450,00 €
		Auftrag 21001154	5.800,00 €
		Auftrag 21001156	6.850,00 €
		Auftrag 21001153	6.900,00 €
		Auftrag 21001152	6.660,00 €
		Auftrag 21001151	6.900,00 €
		Auftrag 21000996	4.650,00 €
		Auftrag 21001014	9.700,00 €
		Auftrag 21001015	6.460,00 €
		Auftrag 21001030	8.450,00 €
27200 -	Stadt- und Schulbibliothek Lehrte		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 21001256	100,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 21001239	200,00 €
		Auftrag 21001237	1.300,00 €
		Auftrag 21001233	300,00 €
		Auftrag 21001235	700,00 €
		Auftrag 21001232	600,00 €
		Auftrag 21001230	3.000,00 €
		Auftrag 21001229	2.000,00 €
		Auftrag 21001228	3.000,00 €
31510 -	Altentagesstätten		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Modernisierung der Begegnungsstätte. Planungsgruppe wurde einberufen, Erneuerung der Fenstergestaltung wurde abgestimmt. Konstenvorschläge werden eingeholt. Die Umsetzung ist für das erste Halbjahr 2022 festgeplant.	7.800,27 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		
35100 -	Sonstige freiwillige soziale Hilfen und Leistungen		
427104 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Teilhabe - Veranstaltungen und Infoarbeit	Auftrag 21000904	9.025,25 €
727104 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Teilhabe - Veranstaltungen und Infoarbeit		

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
36110 -	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen		
426106 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Sprachförderung	Auftrag 21000884	6.711,00 €
		Auftrag 21000890	2.130,00 €
726106 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte Sprachförderung	Auftrag 21000889	3.560,00 €
		Auftrag 21000881	12.000,00 €
		Auftrag 21000746	1.100,00 €
		Auftrag 21000659	1.100,00 €
431814 -	Betriebskostenzuschuss ev.-luth. Kita Matthäus Lehrte	Auftrag 21000251	4.800,00 €
731814 -			
431830 -	Betriebskostenzuschuss Kita Villa Nordstern (Lehrter Sportverein)	Auftrag 21001316	52.010,62 €
731830 -			
431833 -	Zuschuss besondere Finanzhilfe gem. § 18a KiTaG - alltags- integrierte Sprachbildung	Zuschüsse aus der besonderen Finanzhilfe für Sprachbildung und -förderung zur Weiterleitung an die freien Träger. Es wurden nicht alle Mittel von den freien Trägern abgerufen. Die Mittel sind zweckgebunden.	15.455,60 €
731833 -			
433164 -	Zuschüsse zu Gebühren - § 90 SBG VIII	Auftrag 21001319	570,00 €
733164 -		Auftrag 21001312	855,00 €
		Auftrag 21001311	5.924,25 €
443101 -	Geschäftsaufwendungen- Fachberatungen	Auftrag 21000888	2.000,00 €
743101 -	Geschäftsauszahlungen- Fachberatungen	Auftrag 21000964	3.700,00 €
		Auftrag 21000963	4.170,40 €
		Auftrag 21000892	1.285,00 €
		Auftrag 21000891	2.124,00 €
		Auftrag 21000885	7.934,10 €
		Auftrag 21000883	1.500,00 €
		Auftrag 21000882	2.000,00 €
		Auftrag 21000880	800,00 €
		Auftrag 21000747	1.440,00 €
		Auftrag 21000661	1.400,00 €
		Auftrag 21000660	850,00 €
		Auftrag 21000658	720,00 €
		Auftrag 21000504	1.042,10 €
		Auftrag 21000889	2.880,00 €
		Auftrag 21000502	1.480,00 €
443105 -	Geschäftsaufwendungen - Aufgaben als örtlicher Träger der öffentlichen Jugendhilfe	Auftrag 21000568	18.046,85 €
		Auftrag 21000421	9.117,50 €
743105 -	Geschäftsauszahlungen - Aufgaben als örtlicher Träger der öffentlichen Jugendhilfe	Hierbei handelt es sich um vom Rat bereitgestellte Mittel zur Beschaffung von Testkits für Kita-Kinder. Aktuell werden Testkits vom Land beschafft, jedoch ist nicht absehbar, ob und wie lange das Land die Beschaffung fortführt. Da das Angebot von den Eltern sehr gut angenommen wird und die Infektionszahlen in den Kindertagesstätten vergleichbar niedrig sind, wird um Übertragung der ursprünglich vorgesehenen Haushaltsmittel zu ebendiesem Zweck gebeten.	68.852,49 €
		Beschaffung von Testkits für Kita-Kinder	12.090,15 €
		Auftrag 21001307	139,20 €
		Auftrag 21001306	453,60 €
445203 -	Betriebskostenzuschuss KiTas außerhalb Lehrtes (Kommunen)	Auftrag 21000022	1.428,00 €
745203 -		Auftrag 21000015	25.436,50 €
		Auftrag 21000225	28,00 €
445701 -	Betriebskostenzuschuss Kitas außerhalb Lehrtes (Unternehmen)	Auftrag 21000441	1.050,00 €
745701 -		Auftrag 21000020	1.600,00 €
		Auftrag 21000016	4.931,75 €
		Auftrag 21000019	1.275,00 €
445801 -	Betriebskostenzuschuss Kitas außerhalb Lehrtes (Vereine)	Auftrag 21000018	4.050,00 €
745801 -		Auftrag 21000017	2.158,05 €

Jahresabschluss 2021

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
36120 -	Förderung von Kindern in Tagespflege		
431800 - 731800 -	Zuschüsse an übrige Bereiche - Tagespflegepersonen	Auftrag 21000028	4.760,00 €
433170 - 733170 -	Förderung und Beratung (SGB VIII)	Auftrag 21001208	420,00 €
		Auftrag 21001081	700,00 €
		Auftrag 21000932	600,00 €
		Auftrag 21000814	1.680,00 €
		Auftrag 21000409	504,00 €
36220 -	Kinder- und Jugendberufshilfe		
427100 - 727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 21001080	102,27 €
	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 21001077	500,00 €
		Auftrag 21001078	1.300,00 €
		Auftrag 21001079	1.000,00 €
431800 - 731800 -	Zuschüsse an übrige Bereiche	Auftrag 21001203	250,00 €
433180 - 733180 -	Erholungspflege a.v.E./ Jugendreisen (SGB VIII)	Auftrag 21001074	3.000,00 €
36310 -	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz		
433184 - 733184 -	Maßnahmen der Sucht- und Gewaltprävention (SGB VIII)	Auftrag 21000849	37.500,00 €
		Auftrag 21000850	8.000,00 €
		Auftrag 21000852	8.000,00 €
		Auftrag 21001056	127,94 €
		Auftrag 21001070	157,37 €
		Auftrag 21001072	2.000,00 €
		Auftrag 21001073	750,00 €
		Auftrag 21001298	1.000,00 €
36320 -	Förderung der Erziehung in der Familie		
433135 - 733135 -	Projekt Frühe Hilfen, freiwillige Aufgaben f. Kinder von 0 - 6 Jahren	Auftrag 21001069	80,70 €
		Auftrag 21000939	100,00 €
		Auftrag 21001016	500,00 €
		Auftrag 21001017	400,00 €
		Auftrag 21001018	250,00 €
		Auftrag 21001019	1.400,00 €
		Auftrag 21001020	100,00 €
		Auftrag 21001025	500,00 €
		Auftrag 21001068	65,00 €
433142 - 733142 -	Einzelleistung in der allgemeinen Betreuung (SGB VIII) § 8b-Beratung, Erfüllung Schutzauftrag § 8a	Auftrag 21001325	49,19 €
36330 -	Hilfe zur Erziehung		
433100 - 733100 -	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	Auftrag 21000751	1.800,00 €
36360 -	Sonstige Maßnahmen		
443112 - 743112 -	Geschäftsaufwendungen - Kinderschutz/ Kinderrechte	Auftrag 21001336	2.000,00 €
36501 -	Städt. Kindertagesstätte Hohnhorstweg		
427100 - 727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 21000631	3.200,00 €
443100 - 743100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		
	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 21000643	9,60 €
	Geschäftsauszahlungen		
443103 - 743103 -	Geschäftsaufwendungen- Sprachkita's	Auftrag 21000942	980,28 €
	Geschäftsauszahlungen- Sprachkita		
36502 -	Städt. Kindertagesstätte Marktstraße		
422100 - 722100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Am 21.12.2021 wurden Arbeiten für einen Hängeschrank durchgeführt, die der FD 4.3 beauftragt hat. Die Kita hatte keine Kenntnis über die Auftragshöhe und darüber, dass die Arbeiten aus dem Budget der Kita zu zahlen sind.	156,19 €
422210 - 722210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne Ust.) - OE 1.2	Auftrag 21001336	1.700,00 €
427100 - 727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 21001171	97,13 €
	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 21001136	196,05 €
		Auftrag 21001102	174,90 €
		Auftrag 21001060	1.120,00 €

Jahresabschluss 2021

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
36502 -	Städt. Kindertagesstätte Marktstraße		
433166 - 733166 -	Therapiemittel/ Therapietransport (SGB VIII)	Auftrag 21000896	44,90 €
443103 - 743103 -	Geschäftsaufwendungen- Sprachkita´s Geschäftsauszahlungen- Sprachkita	Auftrag 21000942 Auftrag 21001099	490,16 € 28,00 €
		Auftrag 21001133	38,00 €
		Auftrag 21001101	179,75 €
		Auftrag 21001059	1.045,00 €
36504 -	Städt. Kindertagesstätte Dürerring		
427151 - 727151 -	Bezug von Mittagessen	Auftrag 21001164	494,40 €
36505 -	Städt. Kindertagesstätte Drosselweg		
427100 - 727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 21001129	185,53 €
443100 - 743100 -	Geschäftsaufwendungen Geschäftsauszahlungen	Auftrag 21001173	145,00 €
443103 - 743103 -	Geschäftsaufwendungen- Sprachkita´s Geschäftsauszahlungen- Sprachkita	Auftrag 21000942 Auftrag 21001137	518,16 € 49,00 €
36506 -	Städt. Kindertagesstätte Ahlten- Maschwiesen		
427100 - 727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 21000973 Auftrag 21000974	138,42 € 615,60 €
		Auftrag 21001046	150,50 €
		Auftrag 21001062	4.000,00 €
		Auftrag 21000970	445,18 €
427151 - 727151 -	Bezug von Mittagessen	Auftrag 21001063	1.010,80 €
433166 - 733166 -	Therapiemittel/ Therapietransport (SGB VIII)	Auftrag 21001344	229,00 €
443100 - 743100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 21000975	16,00 €
36508 -	Städt. Kindertagesstätte Aligse		
427100 - 727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 21000943	175,90 €
36511 -	Städt. Kindertagesstätte Immensen- Arpke I		
424100 - 724100 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 21001174	283,85 €
427100 - 727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 21001086 Auftrag 21000897	468,44 € 956,00 €
		Auftrag 21000901	247,52 €
		Auftrag 21000846	250,00 €
		Auftrag 21001157	16,00 €
		Auftrag 21001103	362,72 €
		Auftrag 21001085	291,38 €
		Auftrag 21001084	119,00 €
		Auftrag 21001009	341,87 €
		Auftrag 21000967	800,00 €
		Auftrag 21000844	147,84 €
		Auftrag 21000836	550,00 €
427151 - 727151 -	Bezug von Mittagessen	Auftrag 21000841	190,37 €
433166 - 733166 -	Therapiemittel/ Therapietransport (SGB VIII)	Auftrag 21001108 Auftrag 21001104	116,99 € 600,00 €
		Auftrag 21000838	100,00 €
443100 - 743100 -	Geschäftsaufwendungen Geschäftsauszahlungen	Auftrag 21001055 Auftrag 21000842	150,00 € 68,78 €
36512 -	Städt. Kindertagesstätte Sievershausen		
427100 - 727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 21000949	221,50 €
422210 - 722210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.) - OE 1.2	Auftrag 21000893	1.250,00 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
36601 -	Städt. Jugendzentren Kernstadt		
422100 - 722100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 21001177	128,21 €
422200 - 722200 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)	Auftrag 21001177	120,00 €
427100 - 727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 21001179 Auftrag 21001181	700,00 € 750,00 €
36602 -	Städt. Jugendzentren Ortsteile		
421100 - 721100 -	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 21001296	3.000,00 €
427100 - 727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 21001181 Auftrag 21001191 Auftrag 21001194 Auftrag 21001201 Auftrag 21001297	1.250,00 € 1.800,00 € 24,50 € 400,00 € 9.500,00 €
42401 -	Sportstätten		
422100 - 722100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Die Mittel sind für die Reparatur der Sportgeräte vorgesehen. Aus Mangel an personellen Ressourcen konnte die Ausschreibung erst im Dezember durchgeführt werden. Leider musste die erste Ausschreibung aufgehoben werden, da die eingereichten Angebote nicht ausreichend waren. Eine erneute Ausschreibung hat noch kein Ergebnis gebracht, so dass ein entsprechender Auftrag nicht eingestellt werden konnte.	18.819,02 €
	Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (lfd. Verwaltungstätigkeit)		730.683,91 €
Finanzhaushalt (Investitionstätigkeit)			
21102 -	Grundschule an der Masch		
300059 -	Grundschule An der Masch - Küchenzeile Mensa	Auftrag 21001241	11.868,82 €
21105 -	Grundschule Ahlten		
210053 -	Grundschule Ahlten - Küche	Auftrag 21001243	11.567,75 €
21500 -	Realschule Lehrte		
300072 -	Realschule Lehrte - Neuausstattung Naturwissenschaftsraum	Auftrag 60000659	3.585,87 €
24300 -	Schulische Aufgaben		
200029 -	Medienbeschaffung/Medienentwicklungsplan	Auftrag 21000827 Auftrag 21001302	2.416,01 € 1.220,59 €
		Hiermit werden Maßnahmen abgedeckt, die nicht über den Digitalpakt abgewickelt werden können (z.B. Netzwerkarbeiten in den Schulen, die vor Ablauf der Bindefrist abgerissen werden). Die Mittel konnten nicht ausgeschöpft werden, da die Einzelmaßnahmen coronabedingt nicht zeitnah abgewickelt werden konnten.	94.658,07 €
		Auftrag 21000333	40.000,00 €
200107 -	Digitalpakt	Auftrag 20000128 Auftrag 20000129 Auftrag 20000130 Auftrag 20000131 Auftrag 20000132 Auftrag 20000133 Auftrag 20000134 Auftrag 20000135 Auftrag 20000136 Auftrag 21000685	5.288,64 € 4.848,77 € 4.397,89 € 4.397,88 € 9.706,17 € 3.487,47 € 4.397,88 € 3.487,47 € 4.397,88 € 1.141,15 €
		Es handelt sich um Mittel des Landes, die für die Digitalisierung an Schulen ausgegeben werden.	196.427,16 €
		Auftrag 21001161 Auftrag 20000123	1.987,60 € 3.626,62 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
24300 -	Schulische Aufgaben		
		Auftrag 20000126	2.000,71 €
		Auftrag 20000127	3.436,97 €
		Auftrag 21000466	1.916,73 €
27200 -	Stadt- und Schulbibliothek Lehrte		
300088 -	Doppelregale	Auftrag 21001227	650,00 €
28100 -	Heimat- und sonstige Kulturpflege		
300235 -	Denkmal Zwangsarbeiter Ida	Auftrag 21001090	1.212,02 €
36110 -	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen		
210028 -	Investitionskostenzuschuss KiTa Ahlten Hannoversche Straße	Fördermittel des Landes zur Weiterleitung an den freien Träger. Die Fördermittel sind im Haushaltsjahr 2021 noch nicht eingegangen und konnten entsprechend noch nicht weitergeleitet werden. Betrifft die Kindertagesstätte Abenteuerwelt in Ahlten von Global Education gGmbH.	360.000,00 €
280020 -	Investitionskostenzuschuss KiTa Kirchlahe	Fördermittel des Landes zur Weiterleitung an den freien Träger. Die Fördermittel sind im Haushaltsjahr 2021 noch nicht eingegangen und konnten entsprechend noch nicht weitergeleitet werden. Betrifft die Kindertagesstätte Forscherwelt in Sievershausen von Global Education gGmbH.	180.000,00 €
210013 -	ev.-luth. Martins-Kita Ahlten - Investitionskostenzuschüsse - Außenspielgeräte	Auftrag 20000491	5.000,00 €
230007 -	Arpker Kirchenmäuse (SELK) - Investitionskostenzuschuss	Auftrag 21000252	5.000,00 €
240005 -	ev.-luth. Kita Hämelerwald - Investitionskostenzuschuss	Auftrag 20000493	5.000,00 €
290001 -	ev.-luth. Kita Steinwedel - Investitionskostenzuschüsse	Auftrag 20000888	32.500,00 €
		Auftrag 20000489	1.800,00 €
		Auftrag 20000490	16.000,00 €
		Auftrag 21000250	2.750,00 €
300091 -	ev.-luth. Kita Matthäus Lehrte - Investitionskostenzuschuss	Auftrag 21000251	34.500,00 €
		Auftrag 20000494	8.500,00 €
300093 -	kath. Kita St.Bernward - Investitionskostenzuschuss - Sanierung Waschraum KiGa	Auftrag 20001112	46.900,00 €
		Auftrag 19000004	12.500,00 €
300094 -	Kleine Strolche - Investitionskostenzuschuss	Auftrag 21001317	696,35 €
200124 -	Mobile Raumlüfter KiTas	Die Haushaltsmittel wurden vom Rat bereitgestellt. Die mobilen Raumlüfter konnten bislang jedoch nicht angeschafft werden. Dies soll nun in 2022 umgesetzt werden.	100.000,00 €
36502 -	Städt. Kindertagesstätte Marktstraße		
300141 -	KiTa Marktstr. - Ausstattungsgegenstände	Die Maßnahme konnte im Haushaltsjahr 2021 nicht umgesetzt werden und wird nun im neuen Haushaltsjahr 2022 begonnen.	3.300,00 €
36505 -	Städt. Kindertagesstätte Drosselweg		
300144 -	KiTa Drosselweg - Ausstattungsgegenstände	Planung und Einrichtung einer neuen Küche in der Kindertagesstätte Drosselweg. Diese Maßnahme konnte aufgrund von den noch ausstehenden Umbaumaßnahmen im Jahr 2021 nicht durchgeführt werden und wird im Jahr 2022 nachgeholt.	47.345,62 €
36510 -	Städt. Kindertagesstätte Hämelerwald		
240012 -	KiTa Hämelerwald - Ausstattungsgegenstände	Auftrag 21000403	3.045,10 €
		In 2021 wurde der Betrag von 6.000 € aus einer zweckgebundenen Mehreinzahlung bereitgestellt. Dieser Betrag wurde in das Jahr 2022 übertragen.	6.000,00 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
42100 -	Sportförderung		
210015 -	Vereine Ahlten - Investitionskostenzuschüsse	Sportförderungsmaßnahme	5.000,00 €
300098 -	Vereine Lehrte - Investitionskostenzuschüsse	Es handelt sich bei dieser Maßnahme um eine Sportförderungsmaßnahme für den LSV (Erweiterung der Umkleiden und Nassbereiche im Sportpark). Die Maßnahme wurde aufgrund Corona noch nicht abschließend durchgeführt, so dass die Mittel seitens des LSV noch abgerufen werden.	34.000,00 €
		Sportförderungsmaßnahme	27.200,00 €
42401 -	Sportstätten		
230022 -	Sportplatz Arpke - Flutlicht	Auftrag 20001091	15.367,49 €
240019 -	Sportplatz Hämelerwald - Fußballfeld	Die Sanierungsplanungen wurden in 2021 aufgenommen, erste Aufträge erteilt. Die Maßnahme konnte jedoch nicht zu Ende gebracht werden.	280.000,00 €
		Auftrag 21000859	29.542,09 €
280027 -	Sportplatz Sievershausen - Flutlicht	Die Maßnahme konnte personalbedingt nicht begonnen werden, muss aber dringend durchgeführt werden, da es vermehrt zu Ausfällen kommt.	75.000,00 €
	Finanzhaushalt (Investitionstätigkeit)		1.759.072,77 €
Teilhaushalt 4			
Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (lfd. Verwaltungstätigkeit)			
11111 -	Gebäudewirtschaft		
443143 -	Geschäftsaufwendungen - Gebäudewirtschaft	Auftrag 21001061	50.000,00 €
743143 -	Geschäftsauszahlungen - Gebäudewirtschaft	Noch offene Aufträge i.H.v. 366.759,39 €. Des Weiteren ist die Instandhaltungspauschale für die Feuerwehr für das 4. Quartal 2021 i.H.v. 45.800 € fällig. Hinweis: Übertragung im DK 9029 insgesamt i.H.v. 400.544,64 €. Die Differenz wurde auf dem Produktkonto 31550.421101 übertragen.	328.397,89 €
12204 -	Verkehrswesen		
423100 -	Mieten und Pachten	Miete Blitzgerät	27.608,00 €
723100 -			
51100 -	Stadtplanung		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Die zweite Phase der Dorfentwicklung im Rahmen des Förderprogramm des Landes mit einem umfangreichen Moderationsprozess wird derzeit durchgeführt. Die Mittel werden benötigt, um den Prozess kontinuierlich weiterzuführen.	1.150,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Beauftragungen/Vorbereitungen von Gutachten	175.000,00 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 21000141	6.723,50 €
		Auftrag 21000331	39.946,51 €
		Auftrag 21001011	2.975,00 €
		Auftrag 21001012	15.736,56 €
		Auftrag 21001013	9.241,90 €
		Auftrag 21001088	3.689,00 €
54100 -	Gemeindestraßen		
421200 -	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Auftrag 21000828	2.728,67 €
721200 -		Auftrag 21000861	2.713,44 €
		Auftrag 21000801	6.500,00 €
		Auftrag 21000657	4.273,29 €
		Auftrag 21000379	64.188,97 €
		Auftrag 21000192	7.350,00 €
		Auftrag 21000191	14.950,00 €
		Auftrag 21000064	3.595,82 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Die Schlussrechnung vom Beleuchtungsvertrag BS	41.271,17 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Energy liegt noch nicht vor. Die Mittel müssten übertragen werden.	

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
55101 -	Öffentliches Grün und Landschaftsbau		
421200 -	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Auftrag 21001071	3.500,00 €
721200 -		Auftrag 21001253	10.000,00 €
424100 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 21001205	714,40 €
724100 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen		
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Die Summe von 50.000 € soll als Nachweis für die gesicherte Finanzierung des ersten Teilprojektes vom Gesamtprojekt "Perspektive Innenstadt" gegenüber der NBank gelten, welches bis zum 31.03.22 bei der NBank beantragt sein muss, damit der bereits vorliegende pauschale Gesamtförderbescheid der NBank in Höhe von 1.090.000 € nicht in Gänze verfällt. Dieses erste Teilprojekt ist die Erstellung eines Konzeptes für die nachhaltige Umgestaltung des Schützenplatzes mit dem umliegenden Bereich "Alter Stadtpark". Auch bei positivem Förderbescheid werden die 90 Prozent Zuschussförderung erst nachträglich gewährt. Dazu ist ein Nachweis über die Finanzierung jedoch vorab zwingend notwendig.	50.000,00 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen		
55300 -	Friedhofs- und Bestattungswesen		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 21000233	3.975,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		
56100 -	Umweltschutz		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Die Summe soll für vier Konzepterstellungen und eine Klimaschutzveranstaltung aufgewendet werden. Zwei der Konzepterstellungen sollen noch im zeitigen Frühjahr 2022 fertiggestellt werden, da sie für die Neuauflage des F-Plans (Masterplan Wasser) bzw. für die energetischen Standards des Schulneubaus Lehrte Süd (Energieleitlinien) relevant sind. Für die beiden weiteren Konzepterstellungen sind bereits Zuschussförderungen von 80 Prozent bei der Region Hannover beantragt worden (Richtlinie Klimafolgenanpassungen). Es soll die Förderung aus dem Fördertopf 2021 noch geltend gemacht werden, damit aufbauend auf den Konzepten in 2022 aus dem selben Fördertopf Zuschüsse für die Umsetzung beantragt werden können. Das "Klimafrühstück" mit dem Bürgermeister ist der Wetteinsatz der Klimawette und muss aufgrund der pandemischen Lage verschoben werden.	46.281,23 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 21001304	1.000,00 €
		Auftrag 21001244	49.000,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 21001303	3.090,43 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 21001245	48.000,00 €
57302 -	Baubetriebswesen		
421100 -	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 21001258	6.000,00 €
721100 -			
421200 -	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Auftrag 21001329	617,85 €
721200 -		Auftrag 21001321	70,00 €
		Auftrag 21000979	100,00 €
422100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 21001323	700,00 €
722100 -			

Jahresabschluss 2021

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
57302 -	Baubetriebswesen		
424100 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen	Auftrag 21001226	6.000,00 €
724100 -	Anlagen	Auftrag 21000593	2.133,23 €
425100 -	Haltung von Fahrzeugen	Auftrag 21000978	1.732,65 €
725100 -		Auftrag 21000591	300,00 €
426100 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	Auftrag 21001225	300,00 €
726100 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	Auftrag 21001224	250,00 €
		Auftrag 21000820	432,24 €
	Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (lfd. Verwaltungstätigkeit)		1.042.236,75 €
Investitionshaushalt			
11111 -	Gebäudewirtschaft		
200005 -	Inklusion Schulen	Auftrag 21000615	4.000,00 €
		Weiterführung der Maßnahme	33.295,77 €
		Auftrag 21000618	10.000,00 €
200006 -	Außenanlagen (Spielgeräte, Zäune, u.s.w.)	Auftrag 21000353	2.510,90 €
		Auftrag 21000352	2.677,50 €
		Weiterführung der Maßnahme	65.606,35 €
200007 -	Schule - Gesamtentwicklung Gebäude in Lehrte	Auftrag 20000069	138.038,20 €
		Auftrag 20000464	9.840,00 €
200008 -	Schulen - Verbesserung der Akustik	Restübertragung auf die Maßnahme 200005, Auflösung der Maßnahme 200008 "Schulen - Verbesserung der Akustik"	50.000,00 €
200063 -	Schul toilettensanierung	Auftrag 21000070	59.115,78 €
		Weiterführung der Maßnahme	320.000,00 €
200088 -	Feuerwehr Gerätehäuser Entwicklung	Einzelmaßnahme Steinwedel (500 T€) für 2022 geplant, kein Ansatz in 2022. Planungskosten für übrige Maßnahmen gem. § 12 KomHKVO	1.319.328,56 €
200099 -	Anbau Grundschulen LeNa	Mittel für Planungsleistungen	100.000,00 €
200120 -	PV-Anlagen für öffentliche Gebäude	Fortführung der Maßnahme	126.372,78 €
		Auftrag 21001254	23.627,21 €
200127 -	Gerätebeschaffung OE 4.3 Schulen	Auftrag 21000907	7.584,73 €
		Auftrag 21000911	1.523,20 €
		Auftrag 21000910	3.100,06 €
210004 -	KiTa Ahlten Schlahdekamp - Rücklage	Auftrag 21000147	2.859,58 €
		Weiterzahlung der Rücklage	2.366,46 €
210009 -	Grundschule Ahlten - Erweiterungsbau	Auftrag 19000360	121.000,00 €
		Fortführung der Maßnahme	2.125.780,81 €
210035 -	Grundschule Ahlten - Aufzug (KIP II)	Fortführung der Maßnahme	205.000,00 €
230013 -	Kita Arpke Im See - Neubau	Auftrag 19000389	349.738,53 €
		Weiterführung der Maßnahme, Schlussrechnung in 2022	133.365,07 €
250003 -	KiTa Immensen-Arpke - Rücklage	Auftrag 21000146	2.222,19 €
		Weiterzahlung der Rücklage	2.406,29 €
250025 -	Grundschule Immensen - Neubau Mensa (KIP II)	Auftrag 21000112	722.294,00 €
		Auftrag 20000520	138.352,72 €
		Fortführung der Maßnahme	2.662.882,15 €
		Auftrag 20000112	63.924,52 €
		Auftrag 20000111	143.000,00 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
11111 -	Gebäudewirtschaft		
280017 -	KiTa Sievershausen - Gerätehaus	Aufbau des Gerätehauses in 2022.	8.000,00 €
280029 -	GS Sievershausen - Erweiterung	Mittel für Planungsleistungen	200.000,00 €
290008 -	Sanierung/ Erweiterung GS Steinwedel	Siehe Begründung FD 3.1. Kein Ansatz in 2022, Liste § 12 KomHKVO.	200.000,00 €
300006 -	Feuerwehr Lehrte - Neubau	Auftrag 20000052	535,50 €
		Auftrag 20000040	1.841.891,65 €
		Endabrechnung der Maßnahme in 2022, Weiterzahlung der Rücklage	476.242,33 €
		Auftrag 20000052	368.895,16 €
		Auftrag 21000215	7.835,23 €
300012 -	KiTa-Familienzentrum Kernstadt	Auftrag 21000023	61.163,09 €
		Fortführung der Maßnahme	1.498.836,91 €
300014 -	Rathaus - Lüftungsanlage Keller	Fortführung der Maßnahme	20.000,00 €
54100 -	Gemeindestraßen		
300109 -	Baugebiet Manskestraße	Auftrag 20000195	30.200,00 €
200040 -	Geschwindigkeitsanzeigentafel	Maßnahme noch nicht abgeschlossen	1.369,86 €
200035 -	Ortsdurchfahrten	Auftrag 21000032	7.819,89 €
		Auftrag 20000142	5.722,49 €
		Auftrag 19000055	6.298,19 €
		Auftrag 19000054	6.198,02 €
		Querungshilfe Bauernstraße Immensen: Es muss eine Ablösesumme für die Unterhaltungsfläche an die NLStBV-Hannover gezahlt werden. Diese wird gerade geprüft. Der Betrag wird höher ausfallen als der zugehörige Auftrag (20000142).	1.500,00 €
200038 -	Vorbereitung von Ausbaumaßnahmen - Baugrunduntersuchungen, Vorplanungskosten	Auftrag 21000948	1.005,91 €
		Auftrag 21000857	6.734,66 €
		Auftrag 21000778	2.970,95 €
		Auftrag 21000777	17.328,57 €
		Auftrag 21000652	33.942,77 €
		Auftrag 21000628	51.234,93 €
		Auftrag 21000686	3.508,12 €
		Auftrag 19000271	22.553,97 €
		Auftrag 21001262	18.430,00 €
		Auftrag 21000483	7.900,41 €
200096 -	Verkehrsentwicklungsplan	Verschiedene Vorplanungen von Baumaßnahmen haben 2021 begonnen. Die Mittel werden benötigt und mit der Politik für die kommenden Jahre abgestimmt.	670.822,66 €
		Auftrag 21000692	3.850,00 €
		Auftrag 21000345	4.373,25 €
		Auftrag 21000180	13.895,73 €
		Auftrag 21000351	7.058,36 €
210023 -	Backhausstraße	Auftrag 21001176	1.789,76 €
		Auftrag 19000373	159.266,35 €
		Auftrag 18000221	318.783,53 €
230010 -	Im See	Mittel für die Planungen Endausbau der Straße.	50.000,00 €
		Auftrag 21000456	14.449,16 €
		Auftrag 21000437	3.083,67 €
240013 -	KiTa Hämelerwald - Befestigung Seitenstreifen Straße	Auftrag 19000278	2.620,05 €
300109 -	Baugebiet Manskestraße	Maßnahme hat 2021 begonnen, der Weg zur Kita muss noch gebaut werden. Die übrigen Mittel werden nicht mehr benötigt.	200.000,00 €
		Auftrag 21001259	530,74 €
		Auftrag 21000249	24.535,17 €
		Auftrag 21000076	4.581,50 €
		Auftrag 19000632	29.512,12 €
		Auftrag 18000594	977,81 €
		Auftrag 18000353	5.674,16 €
		Auftrag 18000344	10.170,03 €
		Auftrag 21000072	194.610,59 €

Jahresabschluss 2021

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
54100 -	Gemeindestraßen		
300188 -	Herzogweg	Maßnahme hat 2021 begonnen. Die Ausbaumerkmale sind im Dezember 2021 beschlossen worden. Die Submission ist am 20.01.2022. Zur Auftragserteilung werden die Mittel im Jahr 2022 benötigt.	1.000.000,00 €
300293 -	Straßenabläufe	Auftrag 21001261	6.525,27 €
55101 -	Öffentliches Grün und Landschaftsbau		
210023 -	Backhausstraße	Anpflanzungen Backhausstraße 1. BA, Maßnahme noch nicht abgeschlossen	2.898,32 €
		Auftrag 20000373	15.837,28 €
		Auftrag 21000541	28.222,89 €
		Anpflanzung Backhausstraße 2. BA, Maßnahme noch nicht abgeschlossen	41.777,11 €
210037 -	Spielplatz Hannoversche Straße - Neuanlage	Neuanlage Spielplatz Hannoversche Str., Maßnahme noch nicht abgeschlossen	114.633,58 €
		Maßnahme noch nicht abgeschlossen	23.280,00 €
		Auftrag 21000866	5.366,42 €
280011 -	Kirchlahe - Anpflanzungen	Anpflanzungen Kirchlahe. Maßnahme ist begonnen, im Dez. 2021. Ausschreibung mit Submissionstermin am 27.01.2022 mit anschließender Auftragsvergabe und Baubeginn.	15.000,00 €
280013 -	Spielplatz Kirchlahe-Süd	Spielplatz Kirchlahe Süd, Maßnahme noch nicht abgeschlossen	15.000,00 €
300111 -	Umbau Pflingstanger	Auftrag 18000532	2.426,23 €
300111 -	Umbau Pflingstanger	Umbau Pflingstanger, Maßnahme noch nicht abgeschlossen	3.992,95 €
300140 -	Spielplatz Goethestraße	Ausstattung Spielplatz Goethestraße, Maßnahme noch nicht abgeschlossen	20.000,00 €
200042 -	Ausstattungsgegenstände für Spielplätze und öff. Grünanlagen	Ausstattung und geplante Spielanlagen auf Spielplätzen und Grünanlagen, Reste aus Haushaltsbegleitanträgen, Maßnahme noch nicht abgeschlossen.	59.700,00 €
		Auftrag 21001075	2.280,78 €
55300 -	Friedhofs- und Bestattungswesen		
210040 -	Friedhof Ahlten - Neues Grabfeld	FH Ahlten Neues Grabfeld, Maßnahme noch nicht abgeschlossen, gemeinsame Maßnahme mit 210042	17.932,33 €
210042 -	Friedhof Ahlten - Sitzplatz	FH Ahlten Sitzplatz, ÜPL im 4. Quartal 2021, Maßnahme noch nicht abgeschlossen, gemeinsame Maßnahme mit 210040	3.000,00 €
55400 -	Naturschutz und Landschaftspflege		
210027 -	Ausgleichsmaßnahmen Hannoversche Straße	Ausgleichsmaßnahme Hannoversche Str., Maßnahme noch nicht abgeschlossen	120.000,00 €
230018 -	Ausgleichsmaßnahmen Im See	Ausgleichsmaßnahme Im See, Maßnahmen noch nicht abgeschlossen	48.083,28 €
		Auftrag 21000744	1.053,15 €
280019 -	Ausgleichsmaßnahmen Kirchlahe-Süd	Ausgleichsmaßnahme Kirchlahe-Süd, Maßnahme noch nicht abgeschlossen	118.700,00 €
		Auftrag 18000507	30.700,63 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
57302 -	Baubetriebswesen		
300119 -	Fahrzeugbeschaffung OE 4.6	Auftrag 21000278	50,00 €
		Auftrag 21000281	85,00 €
		Auftrag 21000525	8.092,00 €
300181 -	Gerätebeschaffung OE 4.6	Auftrag 21001206	33.468,75 €
300184 -	Ausstattung allg. Werkstatt Neubau	Die bisherige Kfz-Halle des FD 4.6 dient weiterhin für Arbeiten an Schmalspurgeräten (Trecker). Hierfür sind Umbauten erforderlich, die den gesetzlichen Bestimmungen entsprechen müssen.	5.500,00 €
200115 -	Straßenbegleitgrün aus Klimaschutzprogramm	Im Dezember 2021 wurden Bäume bestellt. Die Lieferung erfolgt, sobald die Witterungslage die Bepflanzung der Bäume zulässt. Die Ausschreibung für die notwendige Unterbepflanzung kann erst im Frühjahr erfolgen	3.099,18 €
		Auftrag 21001029	21.000,00 €
		Auftrag 21001027	6.000,00 €
		Auftrag 21000956	37.609,43 €
	Investitionshaushalt		17.391.831,19 €
Zusammenfassung			Haushaltsrest
	Teilhaushalt 1 - Ergebnishaushalt		490.178,15 €
	Teilhaushalt 1 - Finanzhaushalt		490.178,15 €
	Teilhaushalt 1 - Investitionshaushalt		164.952,52 €
	Teilhaushalt 2 - Ergebnishaushalt		182.550,93 €
	Teilhaushalt 2 - Finanzhaushalt		182.550,93 €
	Teilhaushalt 2 - Investitionshaushalt		2.501.279,65 €
	Teilhaushalt 3 - Ergebnishaushalt		730.683,91 €
	Teilhaushalt 3 - Finanzhaushalt		730.683,91 €
	Teilhaushalt 3 - Investitionshaushalt		1.759.072,77 €
	Teilhaushalt 4 - Ergebnishaushalt		1.042.236,75 €
	Teilhaushalt 4 - Finanzhaushalt		1.042.236,75 €
	Teilhaushalt 4 - Investitionshaushalt		17.391.831,19 €
	Gesamt - Ergebnishaushalt		2.445.649,74 €
	Gesamt - Finanzhaushalt		2.445.649,74 €
	Gesamt - Investitionshaushalt		21.817.136,13 €
	Gesamt		26.708.435,61 €

8.3. Rückstellungsübersicht 2021 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 31.12.2021	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herabsetzung	Auflösung	Umbuchung zwischen Rück- stellungen	Bestand am 31.12.2020	Mehr (+) / weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-		-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4		5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen, davon	32.915.945,50	2.365.867,76	450.357,80	0,00	0,00	31.000.435,54	1.915.509,96
1.1 Pensionsrückstellungen	28.302.617,99	1.968.583,00	413.536,00	0,00	0,00	26.747.570,99	1.555.047,00
für Aktive	12.498.411,00	1.631.026,00	152.918,00	0,00	-1.361.898,00	12.382.201,00	116.210,00
für Versorgungsempfänger	15.804.206,99	337.557,00	260.618,00	0,00	1.361.898,00	14.365.369,99	1.438.837,00
1.2 Beihilferückstellungen	4.613.327,51	397.284,76	36.821,80	0,00	0,00	4.252.864,55	360.462,96
für Aktive	2.037.241,02	309.326,81	24.313,97	0,00	-216.541,78	1.968.769,96	68.471,06
für Versorgungsempfänger	2.576.086,49	87.957,95	12.507,83	0,00	216.541,78	2.284.094,59	291.991,90
2. Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen, davon	2.437.911,56	775.462,64	471.303,21	0,00	0,00	2.133.752,13	304.159,43
2.1 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.741.503,92	571.380,74	334.123,70	0,00	0,00	1.504.246,88	237.257,04
2.2 für geleistete Überstunden	401.298,17	132.668,03	87.133,79	0,00	0,00	355.763,93	45.534,24
2.3 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	295.109,47	71.413,87	50.045,72	0,00	0,00	273.741,32	21.368,15
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	766.463,70	362.000,00	90.036,30	0,00	0,00	494.500,00	271.963,70
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	0,00	0,00	0,00	958.128,46	0,00	958.128,46	-958.128,46
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	19.726,19	19.726,19	0,00	0,00	0,00	0,00	19.726,19
8. andere Rückstellungen, davon	3.734.285,78	3.345.190,66	2.274.955,77	504.788,00	0,00	3.168.838,89	565.446,89
8.1 Restbudget LOB	537.878,22	537.878,22	516.391,41	0,00	0,00	516.391,41	21.486,81
8.2 Kita AG Qualität	822.296,92	504.846,18	86.859,67	0,00	0,00	404.310,41	417.986,51
8.3 Abrechnung mit anderen Jugendhilfeträgern	266.000,00	266.000,00	389.207,27	0,00	0,00	389.207,27	-123.207,27
8.4 Geschäftsaufwendungen Kita	4.348,58	1.200,00	251,42	0,00	0,00	3.400,00	948,58
8.5 Abschreibung Investitionskostenanteil	0,00	0,00	0,00	170.100,00	0,00	170.100,00	-170.100,00
8.6 Heinrich-Behrens-Stiftung	14.433,32	7.607,52	0,00	0,00	0,00	6.825,80	7.607,52
8.7 Gewerbesteuer	1.988.836,89	1.927.166,89	1.218.246,00	334.688,00	0,00	1.614.604,00	374.232,89
8.8 Öffentliches Grün und Landschaftsbau	17.741,85	17.741,85	0,00	0,00	0,00	0,00	17.741,85
8.9 Feuerwehr	82.750,00	82.750,00	64.000,00	0,00	0,00	64.000,00	18.750,00

Jahresabschluss 2021

Summe aller Rückstellungen	39.874.332,73	6.868.247,25	3.286.653,08	1.462.916,46	0,00	37.755.655,02	2.118.677,71
-----------------------------------	---------------	--------------	--------------	--------------	------	---------------	--------------

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.

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
Anlagevermögen	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Vorjahres	Ab- schreibungen im Haushaltsjahr	Auf- lösun- gen ³⁾	Zu- schreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. im Haushaltsjahr	am 31.12. im Haushaltsjahr	am 31.12. des Vorjahres
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	-	+/-		-	-	-	+	+/-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	18.546.554,27	6.550.501,97	6.993.338,88	-27.003,21	18.076.714,15	5.211.776,69	523.676,31	868.235,31	0,00	-180,02	4.867.037,67	13.209.676,48	13.334.777,58
2. Sachvermögen ¹⁾	342.332.415,77	7.310.019,35	438.247,86	27.003,21	349.231.190,47	121.550.927,61	6.422.147,39	169.661,69	0,00	180,02	127.803.593,33	221.427.597,14	220.781.488,16
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.223.677,54	1.099.062,90	154.377,90	331.537,09	12.499.899,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.499.899,63	11.223.677,54
2.1.1 Grünflächen	1.953.946,39	0,00	0,00	-103.165,11	1.850.781,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.850.781,28	1.953.946,39
2.1.2 Ackerland	1.856.715,01	0,00	154.377,90	-471,00	1.701.866,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.701.866,11	1.856.715,01
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	0,00	321.948,19	321.948,19
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	7.091.067,95	1.099.062,90	0,00	435.173,20	8.625.304,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.625.304,05	7.091.067,95
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	127.664.838,79	85.713,29	56.667,63	8.776.231,42	136.470.115,87	56.416.920,15	2.182.728,20	51.130,70	0,00	-85.141,78	58.463.375,87	78.006.740,00	71.247.918,64
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	4.390.387,83	0,00	423,63	0,00	4.389.964,20	1.247.872,35	53.788,76	423,63	0,00	0,00	1.301.237,48	3.088.726,72	3.142.515,48
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	14.208.080,30	75.930,54	5.536,93	44.489,56	14.322.963,47	4.343.750,00	264.604,78	0,00	0,00	90,66	4.608.445,44	9.714.518,03	9.864.330,30
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	67.064.664,12	0,00	1,00	185.270,75	67.249.933,87	38.355.200,33	1.042.567,77	1,00	0,00	0,00	39.397.767,10	27.852.166,77	28.709.463,79
2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	21.903.936,75	529,26	3.833,56	229.147,65	22.129.780,10	7.353.996,12	188.760,28	3.833,56	0,00	-90,66	7.538.832,18	14.590.947,92	14.549.940,63
2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	13.326.680,56	4.486,30	46.872,51	5.186.762,37	18.471.056,72	1.278.555,35	418.750,05	46.872,51	0,00	-80.444,42	1.569.988,47	16.901.068,25	12.048.125,21
2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	6.771.089,23	4.767,19	0,00	3.130.561,09	9.906.417,51	3.837.546,00	214.256,56	0,00	0,00	-4.697,36	4.047.105,20	5.859.312,31	2.933.543,23
2.3 Infrastrukturvermögen	170.481.109,30	54.432,12	42.625,00	1.352.042,77	171.844.959,19	55.195.858,35	2.871.258,11	1,00	0,00	180,02	58.067.295,48	113.777.663,71	115.285.250,95
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	56.952.177,10	13.801,86	42.624,00	-332.931,19	56.590.423,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.590.423,77	56.952.177,10
2.3.2 Brücken und Tunnel	16.079.189,12	0,00	0,00	0,00	16.079.189,12	6.046.018,39	233.463,29	0,00	0,00	0,00	6.279.481,68	9.799.707,44	10.033.170,73
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	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	638.778,07	100.768,04	0,00	0,00	0,00	739.546,11	1.333.371,63	1.434.139,67
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	92.154.226,73	39.351,37	1,00	1.623.787,92	93.817.365,02	46.835.208,01	2.485.151,20	1,00	0,00	180,02	49.320.538,23	44.496.826,79	45.319.018,72
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	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	0,00
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	2.049.679,71	0,00	0,00	56.640,14	2.106.319,85	707.449,95	19.384,57	0,00	0,00	0,00	726.834,52	1.379.485,33	1.342.229,76
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	770.254,31	1.278,89	0,00	4.545,90	776.079,10	565.739,34	32.491,01	0,00	0,00	0,00	598.230,35	177.848,75	204.514,97

Jahresabschluss 2021

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. im Haushaltsjahr	am 31.12. im Haushaltsjahr	am 31.12. des Vorjahres
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+	+/-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
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	0,00	2.324,98	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	255.804,98	9.126,74	0,00	0,00	264.931,72	33.371,49	1.666,10	0,00	0,00	0,00	35.037,59	229.894,13	222.433,49
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10.351.855,99	291.519,74	103.001,01	0,00	10.540.374,72	5.837.279,38	621.314,62	102.711,61	0,00	0,00	6.355.882,39	4.184.492,33	4.514.576,61
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.642.649,28	1.277.398,72	15.818,38	2.573.921,72	11.478.151,34	4.065.173,26	745.180,36	15.818,38	0,00	85.141,78	4.879.677,02	6.598.474,32	3.577.476,02
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.710.154,91	4.492.765,84	65.757,94	-13.006.729,79	6.130.433,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.130.433,02	14.710.154,91
3. Finanzvermögen²⁾	20.169.381,96	234.371,90	242.916,10	0,00	19.913.324,39	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	19.013.324,39	19.021.868,59
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	5.141.743,84	0,00	0,00	0,00	5.141.743,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.141.743,84	5.141.743,84
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	0,00	53.779,19	53.779,19
3.3 Sondervermögen	12.035.004,96	70.000,00	0,00	0,00	12.105.004,96	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	11.205.004,96	11.135.004,96
3.4 Ausleihungen	1.767.422,55	0,00	242.916,10	0,00	1.276.993,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.276.993,08	1.519.909,18
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	0,00
3.6 Sonstige Vermögensgegenstände	1.171.431,42	164.371,90	0,00	0,00	1.335.803,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.335.803,32	1.171.431,42
insgesamt	381.048.352,00	14.094.893,22	7.674.502,84	0,00	387.221.229,01	127.662.704,30	6.945.823,70	1.037.897,00	0,00	0,00	133.570.631,00	253.650.598,01	253.138.134,33

¹⁾ ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände

²⁾ ohne Forderungen

8.5. Forderungs- und Schuldenübersicht 2021

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 31.12.2021 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2020 -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	4.276.660,72	4.262.009,71	6.387,21	8.263,80	3.268.189,72	1.008.471,00
2.	Forderungen aus Transferleistungen	2.115.832,30	2.115.569,95	262,35	0,00	2.991.216,24	-875.383,94
3.	Privatrechtliche Forderungen	372.585,30	352.961,41	5.446,02	14.177,87	523.921,39	-151.336,09
	Summe aller Forderungen	6.765.078,32	6.730.541,07	12.095,58	22.441,67	6.783.327,35	-18.249,03

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 2021. Die Schuldenübersicht wird nach dem verbindlichen Muster 16 der KomHKVO aufgestellt.

Art der Schulden		Gesamtbetrag am 31.12.2021 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2020 -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	22.871.720,72	0,00	0,00	22.871.720,72	26.223.569,88	-3.351.849,16
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	22.871.720,72	0,00	0,00	22.871.720,72	26.223.569,88	-3.351.849,16
1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.647.620,06	1.647.620,06	0,00	0,00	1.020.468,41	627.151,65
4.	Transferverbindlichkeiten	842.379,85	842.379,85	0,00	0,00	593.276,79	249.103,06
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	-968.148,51	-968.148,51	0,00	0,00	684.734,79	-1.652.883,30
	Schulden insgesamt	24.393.572,12	1.521.851,40	0,00	22.871.720,72	28.522.049,87	-4.128.477,75

8.6. Übersicht über das außerordentliche Ergebnis 2021

Das im Jahresabschluss 2021 ausgewiesene außerordentl. Ergebnis ist im Anhang zum Jahresabschluss zu erläutern.

Außerordentliches Ergebnis Teilhaushalt 1

Stichtag: 31.12.2021

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+)/ weniger (-)
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
22. außerordentliche Erträge		1.748.689,24	1.511.191,00	1.871.600,00	-237.498,24
502200	Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen	1.550.056,00	1.292.816,46	0,00	-257.239,54
502500	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	24.956,05	50.952,14	0,00	25.996,09
531101	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen - Baugebiete u.a. -	173.677,19	167.422,40	0,00	-6.254,79
531102	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen - Baugebiete u.a. - PLANUNG	0,00	0,00	1.871.600,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen		96,15	2.462,69	0,00	2.366,54
513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	1.012,03	0,00	1.012,03
513300	Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	0,00	-511,64	0,00	-511,64
532100	Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	96,15	1.962,30	0,00	1.866,15
24. außerordentliches Ergebnis		1.748.593,09	1.508.728,31	1.871.600,00	-239.864,78

Außerordentliches Ergebnis Teilhaushalt 2

Stichtag: 31.12.2021

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+)/ weniger (-)
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
22. außerordentliche Erträge		32.485,33	32.666,43	10.000,00	181,10
502500	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	29.164,44	25.577,43	0,00	-3.587,01
531200	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € (netto) bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	0,00	4.500,00	0,00
531201	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € (netto) bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	7.089,00	5.500,00	7.089,00
531202	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen ohne Inventarisierung	750,00	0,00	0,00	-750,00
531500	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	2.570,89	0,00	0,00	-2.570,89
23. außerordentliche Aufwendungen		5.319,32	0,00	0,00	-5.319,32
513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	5.319,32	0,00	0,00	-5.319,32
532200	Aufwendungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € bei Anschaffung oder Herstellung	23,03	0,00	0,00	-23,03
532400	Aufwendungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	-23,03	0,00	0,00	23,03
24. außerordentliches Ergebnis		27.166,01	32.666,43	10.000,00	5.500,42

Außerordentliches Ergebnis Teilhaushalt 3

Stichtag: 31.12.2021

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+)/ weniger (-)
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
22. außerordentliche Erträge		47.500,91	93.860,86	0,00	46.359,95
501200	Empfangene Schadensersatzleistungen u.a.	0,00	-214,70	0,00	-214,70
502200	Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
502500	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	47.444,86	94.075,56	0,00	46.630,70
531500	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	56,05	0,00	0,00	-56,05
23. außerordentliche Aufwendungen		4.270,71	697,38	0,00	-3.573,33
513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	4.270,71	697,38	0,00	-3.573,33
24. außerordentliches Ergebnis		43.230,20	93.163,48	0,00	49.933,28

Außerordentliches Ergebnis Teilhaushalt 4

Stichtag: 31.12.2021

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	mehr (+)/ weniger (-)
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
22. außerordentliche Erträge		19.183,75	170.898,54	7.500,00	151.714,79
501200	Empfangene Schadensersatzleistungen u.a.	0,00	0,00	0,00	0,00
501298	Empf. Schadensersatzleistungen Korrektur Forderungskonto	0,00	0,00	0,00	0,00
502200	Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	170.100,00	0,00	170.100,00
502500	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	9.663,75	798,54	0,00	-8.865,21
531201	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € (netto) bei Anschaffung oder Herstellung	520,00	0,00	7.500,00	-520,00
531202	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen ohne Inventarisierung	9.000,00	0,00	0,00	-9.000,00
23. außerordentliche Aufwendungen		659,45	14.309,67	0,00	13.650,22
512200	Nachholung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	659,45	14.309,67	0,00	13.650,22
532100	Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis		18.524,30	156.588,87	7.500,00	138.064,57

8.7. Produktübersicht nach der Organisationsstruktur der Stadt Lehrte 2021

Fachbereich 1 - Steuerung - Bürgermeister Frank Prüße

Rechnungsprüfungsamt – Tanja Losert

11112 – Rechnungsprüfung

Gleichstellungsbeauftragte - Dr. Freya Markowis

11106 - Gleichstellung und Teilhabe

Personalrat - Andrea Jeschke

11103 – Personalrat

Personal- und Organisationsentwicklung – Andrea Buhndorf

11116 – Personal- und Organisationsentwicklung

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

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 – Bürgermeister Prüße / Erste Stadträtin Lange

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 – Annette Vetten

- 31110 - Hilfe zum Lebensunterhalt
- 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
- 365 - Städtische Tageseinrichtungen für Kinder
- 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 Schulz

12204 - Verkehrswesen

54100 - Gemeindestraßen

54500 - Straßenreinigung

54800 - Industriestammgleis

Fachdienst Grünplanung und Umwelt – Karin Engelhardt

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 gemäß § 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)
- Ganztagsschulbetrieb (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 Haushaltssatzung 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	Produkt-verant-wortung
Sozialhilfeerstattung 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 Personalkostenabrechnung	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 Fachdienstleitung 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
11102.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke	724110

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
11106.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
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

Jahresabschluss 2021

0081 - Produkt 11109 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Finanzen und Liegenschaften

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11109.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
11109.443109	Geschäftsaufwendungen Verwarentgelte, Negativzinsen	743109
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
11110.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
11110.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
11110.445800	Erstattungen an übrige Bereiche	745800

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
11114.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
11114.423100	Mieten und Pachten	723100
11114.423200	Leasing	723200
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

Jahresabschluss 2021

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
12201.423100	Mieten und Pachten	723100
12201.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
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
12204.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
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
12600.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
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
21101.424100	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
21101.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget	721102
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
21102.427100	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

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

Jahresabschluss 2021

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

Jahresabschluss 2021

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 bürgerlich-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

Jahresabschluss 2021

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

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

Jahresabschluss 2021

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

Jahresabschluss 2021

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

Jahresabschluss 2021

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

1101 - Produkt 36110 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36110.401951	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte- Sprachförderung KiTas	701951
36110.401952	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte- Sprachförderung KiTas (Stadt)	701952
36110.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36110.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Ferienbetreuung	727100
36110.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
36110.431822	Familienförderung Projekte	731822
36110.433164	Zuschuss zu Gebühren § 90 III SGB VIII fremde KiTa (SGB VIII)	733164
36110.433165	Zuschuss "Beitragsfreies KiTa-Jahr" (SGB VIII)	733165
36110.433166	Therapiemittel/ Therapietransport (SGB VIII)	733166
36110.433167	Zuschuss zu Gebühren § 85 SGB XII eigene KiTa (SGB VIII)	733167
36110.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
36110.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36110.443101	Geschäftsaufwendungen- Fachberatung	743101
36110.443103	Geschäftsaufwendungen- Sprachkita's	743103

1104 - Produkt 36110 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36110.426106	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Sprachförderung	726106
36110.427106	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Sprachförderung	727106
36110.443106	Geschäftsaufwendungen- Sprachförderung	743106

1111 - Produkt 36120 - (echte und unechte Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36120.314100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	614100
36120.314200	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	614200
36120.321100	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	621100
36120.348200	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	648200
36120.348800	Erstattungen von übrigen Bereichen	648800
36120.431800	Zuschüsse an Tagespflegepersonen	731800
36120.433169	Kosten für Tagespflege (SGB VIII)	733169
36120.433170	Förderung und Beratung (SGB VIII)	733170
36120.433171	Kosten für Versicherungen und Altersvorsorge (SGB VIII)	733171
36120.445200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	745200

1121 - Produkt 36220 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36220.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
36220.433180	Erholungspflege a.v.E./ Jugendreisen (SGB VIII)	733180
36220.433181	Freizeithilfen an verschiedenen Einrichtungen (SGB VIII)	733181
36220.433182	Förderung von Ferienmaßnahmen (SGB VIII)	733182

1131 - Produkt 36250 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36250.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36250.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800

1151 - Produkt 55200 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Stadtentwässerung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
55200.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
55200.421201	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Straßenabläufe	721201
55200.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
55200.431300	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	731300
55200.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
55200.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
55200.445500	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	745500

1181 - Produkt 36514 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36514.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36514.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36514.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36514.423100	Mieten und Pachten	723100
36514.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36514.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36514.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

1191 - Produkt 31550 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Ordnung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
31550.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
31550.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
31550.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
31550.423100	Mieten und Pachten	723100
31550.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
31550.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
31550.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

1301 - Produkt 11101 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Steuerungsunterstützung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11101.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
11101.431700	Zuschüsse an private Unternehmen	731700
11101.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
11101.431802	Zuschüsse Verschönerung Ortsbild	731801
11101.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
11101.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

9000 - Abschreibungen - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Finanzen und Liegenschaften

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxxx.4711xx	Abschreibungen	
xxxxx.4712xx	Abschreibungen auf Sachanlagevermögen aus Fremdverfahren	
xxxxx.47211x	Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	

9002 – Aufwendungen für Personal - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxxx.4011xx	Dienstaufwendungen für Beamte (Verwaltung) Besoldung und Steuer	7011xx
xxxxx.40120x	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	70120x
xxxxx.4019xx	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	7019xx
xxxxx.402xxx	Versorgungsbeiträge	702xxx
xxxxx.40320x	Sozialvers.- Beiträge für Angestellte (Verwaltung)	70320x
xxxxx.40410x	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	70410x

9003 – sonstige Aufwendungen Personal - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxxx.441100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	741100

9004 – Reisekosten und Tagegelder - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxxx.443111	Reisekosten und Tagegelder	743111

9006 – Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände OE 1.2

Organisationseinheit Zentraler Service

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxxx.422210	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)- OE 1.2	722210

9007 – Geschäftsaufwendungen OE 1.2 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Zentraler Service

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxxx.443110	Geschäftsaufwendungen- OE 1.2	743110

9009 – Unterhaltung des beweglichen Vermögens OE 1.2 - (echte gegenseitige Deckung) Organisationseinheit Zentraler Service

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxxx.422110	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- OE 1.2	722110

9010 – Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen - (echte gegenseitige Deckung) Organisationseinheit Zentraler Service

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxxx.421110	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - OE 1.2	721110

9011 – ILV Dienstwagen - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Zentraler Service

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11114.381103	ILV - Dienstwagen	
xxxxx.481103	ILV - Dienstwagen	

Jahresabschluss 2021

9012 – ILV Allgemein - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Finanzen und Liegenschaften

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxxx.381100	ILV	
xxxxx.481100	ILV - Allgemein	

9013 – ILV KSA - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Zentraler Service

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11114.381101	ILV - Vers. KSA	
xxxxx.481101	ILV - Umlage KSA	

9014 – ILV Personalkosten OE 4.3 - (echte und unechte Deckung)

Organisationseinheit Gebäudewirtschaft

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11111.381102	ILV - Personalkosten FD 4.3	
xxxxx.481102	ILV - Personalkosten FD 4.3	

9015 – ILV Gebäude - (echte und unechte Deckung)

Organisationseinheit Gebäudewirtschaft

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11111.381165	ILV - Gebäudekosten	
xxxxx.481165	ILV - Gebäudekosten	

9016 – ILV Baubetriebsamt - (echte und unechte Deckung)

Organisationseinheit Baubetrieb

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
57302.381168	ILV - Baubetriebsamt	
xxxxx.481168	ILV - Baubetriebsamt	

9017 - Jugend - (echte und unechte Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
31110.321100	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	621100
31110.321200	Übergeleitete Ansprüche und Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	621200
31110.321300	Leistungen von Sozialleistungsträgern	621300
31110.321400	Sonstige Ersatzleistungen	621400
31110.321500	Rückzahlung gewährter Hilfen	621500
31110.445201	Erstattung an die Region	745201
31120.321100	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	621100
31120.321300	Leistungen von Sozialleistungsträgern	621300
31120.321400	Sonstige Ersatzleistungen	621400
31120.322100	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	622100
31120.322200	Übergeleitete Ansprüche und Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	622200
31120.322300	Leistungen von Sozialleistungsträgern	622300
31120.348201	Erstattungen von der Region	348201
31120.445201	Erstattung an die Region	745201
31130.321100	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	621100
31130.321200	Übergeleitete Ansprüche und Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	621200
31130.321400	Sonstige Ersatzleistungen	621400
31130.322100	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	622100
31130.322200	Übergeleitete Ansprüche und Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	622200
31130.322300	Leistungen von Sozialleistungsträgern	622300
31130.445201	Erstattung an die Region	745201
31150.321500	Rückzahlung gewährter Hilfen	621500
31150.321502	Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) ab 2013 - im Alter	621500
31150.445201	Erstattung an die Region	745201
31160.321300	Leistungen von Sozialleistungsträgern	621300
31160.321301	Leistungen von Sozialleistungsträgern - im Alter	621301
31160.321302	Leistungen von Sozialleistungsträgern - bei Erwerbsminderung	621302

Jahresabschluss 2021

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
31160.321400	Sonstige Ersatzleistungen	621400
31160.321401	Sonstige Ersatzleistungen - im Alter	621401
31160.321402	Sonstige Ersatzleistungen - bei Erwerbsminderung	621402
31160.321500	Rückzahlung gewährter Hilfen	621500
31160.321501	Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) ab 2013	621501
31160.321502	Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) ab 2013 - im Alter	621502
31160.321503	Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) ab 2013 - bei Erwerbsminderung	621503
31160.321510	Rückzahlung gewährter Hilfen - im Alter	621510
31160.321520	Rückzahlung gewährter Hilfen - bei Erwerbsminderung	621520
31160.322300	Leistungen von Sozialleistungsträgern	622300
31160.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
31160.445200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	745200
31160.445201	Erstattung an die Region	745201
31160.445204	Erstattung an die Region - im Alter	745204
31160.445205	Erstattung an die Region - bei Erwerbsminderung	745205
31180.322100	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz i.E.	622100
31180.322200	Übergeleitete Ansprüche und Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete i.E.	622200
31180.322300	Leistungen von Sozialleistungsträgern i.E.	622300
31180.322400	Sonstige Ersatzleistungen i.E.	622400
31180.322500	Rückzahlung gewährter Hilfen i.E.	622500
31310.321100	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	621100
31310.321300	Leistungen von Sozialleistungsträgern	621300
31310.445201	Erstattung an die Region	745201

9019 - Jugend - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36320.433137	Hilfe für Mutter und Kind vor und nach der Geburt (§ 16 SGB VIII)	733137
36320.433140	Beratung in Fragen der Ehe, Familie/ Jugend (§ 17, 18 SGB VIII)	733140
36320.433141	Hilfen bei Ausfall der Eltern (§ 20 SGB VIII)	733141
36320.433281	Unterbringung in Einrichtungen § 19 SGB VIII	733281
36320.433283	Kosten für die Unterbringung zur Erfüllung der Schulpflicht § 21 SGB VIII-	733283
36330.433100	Soziale Leistungen an natürliche Personen (§ 33 SGB VIII - PKD)	733100
36330.433135	Einzelhilfe, Projekte (SGB VIII)	733135
36330.433136	Betreuungsgelder und sächlicher Aufwand für Erziehungsbeistand (§ 30 SGB VIII - EB)	733136
36330.433144	intensive soz.-pädagog. Einzelbetreuung (§ 35 SGB VIII)	733144
36330.433145	Kosten für soz. Gruppenarbeit (§ 29 SGB VIII)	733145
36330.433146	Hilfen durch Familienpflege (§ 33 SGB VIII)	733146
36330.433147	Hilfen durch Einzelbetreuung (§ 30 SGB VIII)	733147
36330.433148	Kosten für soz.-pädagog. Familienhilfe (§ 31 SGB VIII)	733148
36330.433210	Kosten für soz.-pädagog. Maßnahmen § 32	733210
36330.433290	Hilfen durch Heimpflege § 34	733290
36330.445200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	745200
36340.433152	Eingliederungshilfe ambulant (§ 35a SGB VIII)	733152
36340.433153	Eingliederungshilfe teilstationär (§ 35a SGB VIII)	733153
36340.433154	Eingliederungshilfe Teilleistungsstörungen (§ 35a SGB VIII)	733154
36340.433155	Hilfen außerhalb von Heimen (§ 41/30 SGB VIII)	733155
36340.433161	Hilfen durch Familienpflege Vollzeit (§ 41/33 SGB VIII)	733161
36340.433185	Eingliederungshilfe ambulant § 41/35a (SGB VIII)	733185
36340.433192	Schulhelfer (§ 35a SGB VIII)	733192
36340.433284	Eingliederungshilfe -stat.- § 41/35a SGB VIII-	733284
36340.433285	Kosten für die vorläufige Unterbringung § 42 (SGB VIII)	733285
36340.433294	Eingliederungshilfe innerhalb von Einrichtungen (§ 35a SGB VIII)	733294
36340.433296	Hilfen durch Heimpflege § 41/34 SGB VIII	733296
36340.445200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	745200
36350.433138	sachliche Aufwendungen Betreuungshilfe, Bildungsmaßnahmen im Arbeits- und Freizeitbereich u.a. (SGB VIII)	733138

Jahresabschluss 2021

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36350.433139	Vormundschaftswesen a.v.E. (SGB VIII)	733139
36360.433142	Einzeleistung in der allgemeinen Betreuung (SGB VIII)	733142

9020 - Produkt 36110 - Betriebskostenzuschüsse (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36110.431801	Betriebskostenzuschuss "Die kleinen Strolche" e.V	731801
36110.431802	Projekt "Zusammenarbeit KiTa/Schule"	731802
36110.431803	Zuschuss sonstige Träger gem. Vereinbarungen	731803
36110.431804	Betriebskostenzuschuss Arpker Kirchenmäuse (SELK)	731804
36110.431805	Betriebskostenzuschuss ev.-luth. Kita Hämelerwald	731805
36110.431806	Betriebskostenzuschuss ev.-luth. St.Petri Steinwedel	731806
36110.431807	Betriebskostenzuschuss nachschulische Betreuung St. Bernward-Schule	731807
36110.431808	Betriebskostenzuschuss "Arpker Waldzwerge" e.V.	731808
36110.431809	Betriebskostenzuschuss "Hämi-Waldwichtel" e.V.	731809
36110.431810	Betriebskostenzuschuss DRK-Kita Villa Nordstern	731810
36110.431811	Betriebskostenzuschuss Hort "An der Masch" (DKSB)	731811
36110.431812	Betriebskostenzuschuss Hort "Im Wiesengrund" Ahlten (Bildung und Beruf)	731812
36110.431813	Projekt "Familie mit Zukunft"	731813
36110.431814	Betriebskostenzuschuss ev.-luth. Kita Matthäus Lehrte	731814
36110.431815	Betriebskostenzuschuss kath. Kita St. Bernward	731815
36110.431816	Betriebskostenzuschuss kath. Krippe	731816
36110.431817	Betriebskostenzuschuss ev. KiTa Goethestr.- Krippe	731817
36110.431818	Betriebskostenzuschuss ev. KiTa Steinwedel- Krippe	731818
36110.431819	Betriebskostenzuschuss KiTa Hämelerwald - Krippe	731819
36110.431820	Betriebskostenzuschuss ev.-luth. Markus-Kita "Am Stadtpark"	731820
36110.431823	Betriebskostenzuschuss ev.-luth. Martins-Kita Ahlten	731823
36110.431825	Betriebskostenzuschuss f.d. nachschulische Betreuung Aueschule (Auefuchse)	731825
36110.431826	Betriebskostenzuschuss Kita Sievershausen (BG Kirchlahe)	731826
36110.431827	Betriebskostenzuschuss Kita Ahlten (BG Hannoversche-Str. Nord-Ost)	731827
36110.431828	Betriebskostenzuschuss Kita Arpke (BG Im See)	731828
36110.431829	Betriebskostenzuschuss Kita Kernstadt (BG Manskestr. Nordwest)	731829
36110.431830	Betriebskostenzuschuss Familienzentrum Kernstadt	731830
36110.431831	Betriebskostenzuschuss Kita Familienzentrum Kernstadt	731831
36110.445203	Betriebskostenzuschuss KiTas außerhalb Lehrtes	745203

9021 - Schulen - EDV-Mittel vom Land - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21200.443140	Geschäftsaufwendungen - EDV - Mittel vom Land	743140
21500.443140	Geschäftsaufwendungen - EDV - Mittel vom Land	743140
21700.443140	Geschäftsaufwendungen - EDV - Mittel vom Land	743140
21800.443140	Geschäftsaufwendungen - EDV - Mittel vom Land	743140

9022 - Kooperationskosten Ganztagsbetrieb - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21101.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
21102.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
21103.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
21104.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
21105.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
21106.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
21200.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902

Jahresabschluss 2021

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21500.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
21700.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
21800.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
22100.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
24300.442902	Kooperationskosten - offener Ganztagsbetrieb	742900

9023 - Bezug vom Mittagessen - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36501.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36502.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36503.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36504.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36505.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36506.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36507.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36508.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36509.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36510.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36511.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36512.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36513.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36514.427151	Bezug von Mittagessen	727151

9024 - Stadtbudget Schulen - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21101.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21102.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21103.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21104.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21105.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21106.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21107.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21108.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21109.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21110.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21200.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21500.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21700.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21800.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
22100.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
24300.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Inklusion	727101

9998 - Zuführung Rückstellungen - (echte und unechte Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11105.407100	Zuführung zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genommen en Resturlaub	799989
11105.407200	Zuführung zu Rückstellungen für geleistete Überstunden	799989
36350.407300	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit	799989
11105.358200	Erträge aus der Auflösung Herabsetzung von Rückstellungen	

9999 - Zuführung Rückstellungen - (echte und unechte Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxx.358202	Erträge aus der Auflösung Herabsetzung von Rückstellungen	
xxxx.405100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	
xxxx.406100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	706100
xxxx.407100	Zuführung zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Resturlaub	
xxxx.415100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	799989
xxxx.416100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	799989
11105.358200	Erträge aus der Auflösung Herabsetzung von Rückstellungen	

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

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

Berechnung 2021:
$$\frac{77.625.810,43 \text{ €} \cdot 100}{111.491.397,94 \text{ €}} = 69,62 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	61,80 %	65,55 %	57,06 %	59,00 %	69,62 %	62,61 %

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

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

Berechnung 2021:
$$\frac{37.255.718,97 \text{ €} * 100}{111.491.397,94 \text{ €}} = 33,42 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	31,49 %	31,94 %	32,04 %	34,16 %	33,42 %	32,61 %

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

Berechnung:
$$\frac{\text{Jahresabschreibungen auf Sachvermögen + immaterielles Vermögen} * 100}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

Berechnung 2021:
$$\frac{(7.441.100,35 \text{ €} - 511.295,73 \text{ €}) * 100}{111.491.397,94 \text{ €}} = 6,22 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	6,97 %	6,87 %	6,73 %	6,67 %	6,22 %	6,69 %

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

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

Berechnung 2021:
$$\frac{253.615,22 \text{ €} * 100}{111.491.397,94 \text{ €}} = 0,23 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	0,81 %	0,65 %	1,08 %	1,30 %	0,23 %	0,81 %

1.5. Liquiditätskreditquote

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit zur Höhe der Liquiditätskredite stehen. Je höher die Kennzahl, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Stadt Lehrte.

Benötigte Daten:

- Höhe der Liquiditätskredite – siehe Bilanz – Passiva – 2.1.3
- Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit – siehe Zeile 9 der FinR

Berechnung:
$$\frac{\text{Höhe der Liquiditätskredite} * 100}{\text{Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit}}$$

Berechnung 2021:
$$\frac{0,00 \text{ €} * 100}{116.018.514,04 \text{ €}} = 0,00 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	0,00 %	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 30 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 2021:
$$\frac{7.567.043,93 \text{ €} * 100}{(7.441.100,35 \text{ €} - 511.295,73 \text{ €})} = 109,20 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	85,15 %	247,28 %	246,43 %	213,28 %	109,20 %	180,26 %

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:
$$\frac{\text{Schulden inkl. Rückstellungen} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

$$\text{Berechnung 2021: } \frac{64.267.904,85 \text{ €} * 100}{285.547.160,90 \text{ €}} = 22,51 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	23,49 %	21,47 %	21,23 %	23,86 %	22,51 %	22,51 %

2. Weitere Kennzahlen

2.1. Anlagendeckungsgrad I

Der Anlagendeckungsgrad I zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen (Immaterielles Vermögen und Sachvermögen) durch die Nettoposition (das kommunale „Eigenkapital“) gedeckt wird. Bei einem Anlagendeckungsgrad I von 100 % wäre das gesamte Anlagevermögen durch die Nettoposition eigenfinanziert.

Benötigte Daten:

- Nettoposition – siehe Bilanz – Passiva – 1.
- Anlagevermögen – siehe Bilanz – Aktiva – 1. und 2.

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Nettoposition} * 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

$$\text{Berechnung 2021: } \frac{221.064.027,72 \text{ €} * 100}{234.637.273,62 \text{ €}} = 94,22 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	93,48 %	93,99 %	89,74 %	90,29 %	94,22 %	92,34 %

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:

- Nettoposition und langfristig gebundenes Fremdkapital – siehe Bilanz – Passiva – 1. und 2.1.2
- Anlagevermögen – siehe Bilanz – Aktiva – 1. und 2.

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Nettoposition} + \text{langfristige Fremdkapital} * 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

$$\text{Berechnung 2021: } \frac{(221.064.027,72 \text{ €} + 22.871.720,72 \text{ €}) * 100}{234.637.273,62 \text{ €}} = 103,96 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	102,44 %	102,10 %	96,77 %	101,49 %	103,96 %	101,35 %

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

Jahresabschluss 2021

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 2021:
$$\frac{221.427.597,14 \text{ €} * 100}{285.547.160,90 \text{ €}} = 77,55 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	76,49 %	78,40 %	82,30 %	79,48 %	77,55 %	78,84 %

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 2021:
$$\frac{2.877.122,73 \text{ €} * 100}{7.441.100,35 \text{ €}} = 38,67 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	47,51 %	46,27 %	41,28 %	40,20 %	38,67 %	42,78 %

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 2021:
$$\frac{113.777.663,71 \text{ €}}{285.547.160,90 \text{ €}} = 39,85 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	43,27 %	41,75 %	42,49 %	41,50 %	39,85 %	41,77 %

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)

Berechnung:
$$\frac{\text{Liquide Mittel} \cdot 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Berechnung 2021:
$$\frac{24.497.579,09 \text{ €} \cdot 100}{1.521.851,40 \text{ €}} = 1.609,72 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	505,91 %	1584,37 %	4692,42 %	688,94 %	1609,72 %	1816,27 %

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)

Berechnung:
$$\frac{\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} \cdot 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Berechnung 2021:
$$\frac{(24.497.579,09 \text{ €} + 6.730.541,07 \text{ €}) \cdot 100}{1.521.851,40 \text{ €}} = 2.051,98 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	633,93 %	1990,95 %	7705,66 %	982,33 %	2051,98 %	2672,97 %

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 2021:
$$\frac{221.064.027,72 \text{ €} * 100}{285.547.160,90 \text{ €}} = 77,42 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	75,83 %	78,31 %	78,58 %	76,10 %	77,42 %	77,25 %

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 2021:
$$\frac{64.483.133,18 \text{ €} * 100}{285.547.160,90 \text{ €}} = 22,58 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	24,17 %	21,69 %	21,42 %	23,90 %	22,58 %	22,75 %

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 2021:
$$\frac{221.064.027,72 \text{ €} * 100}{178.040.096,59 \text{ €}} = 124,17 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	102,61 %	107,81 %	107,09 %	118,73 %	124,17 %	112,08 %

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)

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Kurzfristiges Fremdkapital} * 100}{\text{Langfristiges Fremdkapital}}$$

$$\text{Berechnung 2021: } \frac{1.521.851,40 \text{ €} * 100}{22.871.720,72 \text{ €}} = 6,65 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	24,22 %	7,21 %	1,31 %	8,76 %	6,65 %	9,63 %

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

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Rückstellungen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

$$\text{Berechnung 2021: } \frac{39.874.332,73 \text{ €} * 100}{285.547.160,90 \text{ €}} = 13,96 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	14,46 %	14,23 %	14,99 %	13,59 %	13,96 %	14,25 %

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

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Pensionsrückstellungen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

$$\text{Berechnung 2021: } \frac{32.915.945,50 \text{ €} * 100}{285.547.160,90 \text{ €}} = 11,53 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	11,14 %	11,19 %	12,16 %	11,16 %	11,53 %	11,44 %

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 2021:
$$\frac{121.202.201,09 \text{ €} * 100}{111.491.397,94 \text{ €}} = 108,71 \%$$

Kennzahlenreihe	2017	2018	2019	2020	2021	Ø
	115,58 %	111,93 %	95,09 %	102,41 %	108,71 %	106,74 %

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.

Gem. der Haushalts- und Budgetvermerke (siehe auch 8.8) obliegt der Fachdienstleitung 1.4 die Zustimmung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen bis zu einem Betrag von 20.000 €, der Bürgermeisterin oder dem Bürgermeister bis zu einem Betrag von 50.000 €. Darüber hinaus entscheidet der Rat der Stadt Lehrte.

Eine Ausnahme von diesen Wertgrenzen ist in der Richtlinie des Rates der Stadt Lehrte über die Abgrenzung der Geschäfte der lfd. Verwaltung und die Delegation von personalrechtl. Befugnissen geregelt. Nach § 1 Nr. 8b der genannten Richtlinie darf die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen in unbegrenzter Höhe zustimmen, wenn die Leistungen in voller Höhe von Dritten erstattet werden, interne Leistungsverrechnungen erfolgen oder die Leistungen aufgrund zwingender gesetzlicher oder tarifrechtlicher Grundlage zu erbringen sind und die Stadt Lehrte keinen Einfluss auf Rechtsgrund und Höhe der konkreten Aufwendungen bzw. Auszahlungen hat. Solche Fälle werden dementsprechend als Ausnahmen deklariert.

In der nachfolgenden 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.

Gem. § 182 Abs. 4 S. 1 Nr. 6 NKomVG muss zur Bewältigung der Folgen einer epidemischen Lage für die kommunale Haushaltswirtschaft für unmittelbar aus der festgestellten epidemischen Lage resultierende über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen abweichend von § 117 Abs. 1 S. 1 NKomVG eine Deckung nicht gewährleistet sein. Diese über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sind auch in der folgenden Aufstellung enthalten und werden farblich hervorgehoben.

Nachweisung - laufende Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2021

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	Produktkonto	Deckung
			von	am				Bezeichnung
Teilhaushalt 1								
11102 - Verwaltungsleitung								
Außerplanmäßige Abschreibungen								
11102.513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	- €	BGM	07.02.2022	880,14 €			Keine Deckung notw. endig. gem. § 117 Abs. 5 NKomVG
11105 - Personalwesen								
Anzeigenaufgabe zu Stellenangeboten in der HAZ								
11105.443100	Geschäftsaufwendungen	75.000,00 €	FDL 1.4	03.11.2021	2.423,53 €	2.423,53 €	11105.348400	Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen
11105.443100	Geschäftsaufwendungen	75.000,00 €	FDL 1.4	23.11.2021	9.879,61 €	9.879,61 €	11105.348400	Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen
Bildung einer Rückstellung für LOB 2021								
DK 9002 11105.401201	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	331.900,00 €	BGM (Ausnahme!)	22.01.2022	298.710,34 €	298.710,34 €	61100.311100	Schlüsselzuweisungen vom Land
Bildung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Resturlaub								
DK 9998 11105.407100	Zuführung zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Resturlaub	450.000,00 €	BGM (Ausnahme!)	09.02.2022	184.159,43 €	184.159,43 €	61200.451700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute
11109 - Kassen- und Rechnungsgeschäfte								
Hoher Stand der Liquidität führt zu hohen Verwarentgelten								
11109.443109	Geschäftsaufwendungen Verwarentgelte	10.000,00 €	BGM	29.03.2022	45.000,00 €	45.000,00 €	61200.452100	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite
11109.443109	Geschäftsaufwendungen Verwarentgelte	10.000,00 €	BGM (Ausnahme!)	26.08.2021	37.500,00 €	37.500,00 €	61200.452100	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite
11110 - Liegenschaftsverwaltung								
Verkauf einer Verkehrsfläche unter Wert								
11110.532100	Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	- €	FDL 1.4	09.02.2022	1.962,30 €	1.962,30 €	11110.531101	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen - Baugebiete u.a. -

Jahresabschluss 2021

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto	Deckung	Bezeichnung
			von	am					
11113 - Informations- und Kommunikationstechnik									
Umstellung auf Hostingbetrieb Session; Anschaffung 10 iPhones									
DK 0121 11113.443100	Geschäftsaufwendungen	862.000,00 €	FDL 1.4	29.12.2021	17.000,00 €	17.000,00 €	61200.451700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	
11114 - Einrichtungen für die gesamte Verwaltung									
Anschaffung von Hilfs- und Schutzmitteln für die Beschäftigten									
11114.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Gesundheitsmanagement	120.000,00 €	Rat	09.06.2021	132.000,00 €	132.000,00 €	61100.311100	Schlüsselzuweisungen vom Land	
Rechtliche Unterstützung für das Sachgebiet Liegenschaften									
11114.443100	Geschäftsaufwendungen	175.000,00 €	BGM	30.04.2021	33.000,00 €	33.000,00 €	61100.311100	Schlüsselzuweisungen vom Land	
Ausstattung neu angemieteter Büroräume in der Burgdorfer Str.; Möbelnachmeldungen									
DK 9006 11114.422210	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	87.500,00 €	Rat	21.07.2021	77.500,00 €	77.500,00 €	61100.311100	Schlüsselzuweisungen vom Land	
Rechnung NSI Consult für Einführung § 2b UStG									
11114.443100	Geschäftsaufwendungen	175.000,00 €	Rat	21.07.2021	18.800,00 €	18.800,00 €	61100.311100	Schlüsselzuweisungen vom Land	
Projekt "Aufgabenkritik"									
11114.443100	Geschäftsaufwendungen	175.000,00 €	Rat	13.10.2021	121.000,00 €	121.000,00 €	61100.311100	Schlüsselzuweisungen vom Land	
Außerplanmäßige Abschreibungen									
11114.513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	- €	BGM	07.02.2022	131,89 €			Keine Deckung notwendig gem. § 117 Abs. 5 NKomVG	
11115 - Verwaltung nicht rechtsfähiger Stiftungen									
Rückstellung für Auszahlung Zinsertrag 2021 Heinrich-Behrens-Stiftung									
11115.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	5.500,00 €	FDL 1.4	08.02.2022	2.107,52 €	2.107,52 €	11115.361700	Zinserträge von Kreditinstituten	
57100 - Wirtschaftsförderung									
Gutscheinaktion #WirSindLehrte									
57100.431700	Zuschüsse an private Unternehmen	- €	Rat	09.06.2021	489.190,00 €	489.190,00 €	61100.301300	Gewerbesteuererträge	
Summe Aufw and/Auszahlung					1.468.270,43 €				
Summe Außerordentlich					2.974,33 €				
Summe Gesamt					1.471.244,76 €				

Jahresabschluss 2021

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto	Deckung	Bezeichnung
			von	am					
Teilhaushalt 2									
12100 - Wahlen									
Durchführung der Stichwahl des Regionspräsidenten und der Bundestagswahl									
12100.427100	Besondere Verw altungs- und Betriebsaufw endungen	45.000,00 €	BGM (Ausnahme!)	21.09.2021	60.000,00 €	30.000,00 €	31550.423100	Mieten und Pachten	
						30.000,00 €	31550.424100	Bew irtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	
Erhöhte Portokosten bei Durchführung der Kommunalwahlen und der Bundestagswahl									
12100.427100	Besondere Verw altungs- und Betriebsaufw endungen	45.000,00 €	BGM (Ausnahme!)	28.10.2021	15.000,00 €	15.000,00 €	31550.423100	Mieten und Pachten	
12201 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung									
Erhöhte Anzahl von ordnungsbehördlichen Bestattungen									
12201.427100	Besondere Verw altungs- und Betriebsauf- w endungen	42.000,00 €	FDL 1.4	16.12.2021	10.200,00 €	10.200,00 €	31550.423100	Mieten und Pachten	
12201.427100	Besondere Verw altungs- und Betriebsauf- w endungen	42.000,00 €	FDL 1.4	31.01.2022	5.550,00 €	5.550,00 €	31550.423100	Mieten und Pachten	
12600 - Brandschutz									
Außerplanmäßig entstandene Kosten durch Gefahrguteinsatz BAB7									
12600.427100	Besondere Verw altungs- und Betriebsauf- w endungen	120.000,00 €	BGM	28.12.2021	41.316,30 €	41.316,30 €	31550.424100	Bew irtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	
Summe Aufw and/Auszahlung					132.066,30 €				
Summe Außerordentlich					0,00 €				
Summe Gesamt					132.066,30 €				
Teilhaushalt 3									
21102 - Grundschule An der Masch									
Zahlung Miete Jahnturnhalle									
21102.423100	Mieten und Pachten	3.700,00 €	FDL 1.4	31.01.2022	2.152,28 €	2.152,28 €	24300.423200	Schulische Aufgaben - Leasing	
21103 - St. Bernward Schule									
Überschreitung der vom Land zugesagten Zuwendungshöhe									
21103.427112	Besondere Verw altungs- und Betriebsauf- w endungen - Förderrichtlinie Schutzaus- stattung an Schulen Covid-19	- €	FDL 1.4	18.03.2021	20,15 €	20,15 €	21104.427112	Besondere Verw altungs- und Betriebsauf- w endungen - Förderrichtlinie Schutzaus- stattung an Schulen Covid-19	

Jahresabschluss 2021

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto	Deckung	Bezeichnung
			von	am					
21109 - Heinrich-Bokemeyer-Grundschule Immensen									
Produktkonto wurde unterjährig neu angelegt und konnte darum nicht mehr in den Deckungskreis aufgenommen werden									
21109.443111	Reisekosten und Tagegelder	- €	FDL 1.4	07.12.2021	10,22 €	10,22 €	21104.443111	Reisekosten und Tagegelder	
21700 - Gymnasium Lehrte									
Zuschuss Trainierschein für FSJ-Absolventin									
21700.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	- €	FDL 1.4	08.06.2021	70,00 €	70,00 €	21700.443102	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget-	
24300 - Schulische Aufgaben									
CO2-Ampeln für die Klassenräume									
24300.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	80.000,00 €	BGM	02.08.2021	42.000,00 €			Keine Deckung erforderlich aufgrund der epidemischen Lage gem. § 182 Abs. 4 S. 1 Nr. 6 NKomVG	
26102 - Darstellende Kunst und Musik									
Änderung der Aufteilung im Corona-Hilfsfonds für Vereine									
26102.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	600,00 €	FDL 1.4	01.02.2021	2.291,69 €	2.291,69	42100.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	
27300 - Bildungseinrichtungen									
Höhere Verbandsumlage als veranschlagt									
27300.431300	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	210.500,00 €	FDL 1.4	02.12.2021	4.772,00 €	4.772,00 €	26102.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	
34100 - Unterhaltsvorschuss									
Höhere Fallzahlen als bei HH-Planung eingeschätzt									
34100.433900	Sonstige soziale Leistungen	1.530.000,00 €	BGM (Ausnahme!)	10.09.2021	70.000,00 €	70.000,00 €	36330.348200	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	
34100.433900	Sonstige soziale Leistungen	1.530.000,00 €	BGM (Ausnahme!)	19.11.2021	20.000,00 €	20.000,00 €	36330.348200	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	
34600 - Wohngeld									
Höhere Ansprüche durch Gesetzesänderungen									
34600.433900	Sonstige soziale Leistungen	600.000,00 €	BGM	26.11.2021	40.000,00 €	40.000,00 €	61200.451700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	
36110 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen									
Beschaffung von Testkits für KiGa- Kinder (Covid-19)									
36110.443105	Geschäftsaufwendungen - Aufgaben als überörtl. Träger	33.500,00 €	Rat	19.05.2021	120.000,00 €	120.000,00 €	61100.311100	Schlüsselzuweisungen vom Land	
Beschaffung von CO2-Messgeräten für die Kitas									
36110.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebseinrichtungen	1.200,00 €	FDL 1.4	29.07.2021	12.000,00 €	12.000,00 €	36110.431829	Betriebskostenzuschuss Kita EntdeckerWelt Kernstadt (Global Education)	

Jahresabschluss 2021

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto	Deckung	Bezeichnung
			von	am					
36220 - Kinder- und Jugendarbeit									
Freier Eintritt für Kinder und Jugendliche ins Freibad/ Ratsbeschluss vom 21.07.2021									
36220.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebseinrichtungen	27.000,00 €	FDL 1.4	02.08.2021	19.000,00 €	19.000,00 €	61100.311100	Schlüsselzuweisungen vom Land	
36330 - Hilfe zur Erziehung									
Bildung einer Rückstellungen für Fallübernahmen									
DK 9019	Erstattungen an Gemeinden und	400.000,00 €	BGM	08.02.2022	94.529,33 €	94.529,33 €	36330.348200	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	
36330.445200	Gemeindeverbände		(Ausnahme!)						
36504 - Städtische Kindertagesstätte Dürrering									
Neuanschaffung von Küchenutensilien aufgrund der Ausweitung der Betreuungszeiten									
36504.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.000,00 €	FDL 1.4	05.08.2021	1.335,67 €	1.335,67 €	36504.427151	Bezug von Mittagessen	
Abrechnung Ricoh Miete Kopierer									
36504.423100	Mieten und Pachten	1.200,00 €	FDL 1.4	21.01.2022	263,36 €	263,36 €	36504.427151	Bezug von Mittagessen	
36509 - Städtische Kindertagesstätte Arpke									
Erhöhte Ausgaben für Hygieneartikel									
36509.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.100,00 €	FDL 1.4	27.12.2021	250,00 €	250,00 €	36511.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	
36510 - Städtische Kindertagesstätte Hämelerwald									
Beschaffung von Berufsbekleidung für Hauswirtschaftskräfte									
36510.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	- €	FDL 1.4	29.11.2021	423,04 €	423,04 €	36510.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	
42401 - Sportstätten									
Außerplanmäßige Abschreibungen									
42401.513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	- €	BGM	07.02.2022	697,38 €			Keine Deckung notwendig gem. § 117 Abs. 5 NKomVG	
Summe Aufw and/Auszahlung					429.117,74 €				
Summe Außerordentlich					697,38 €				
Summe Gesamt					429.815,12 €				

Jahresabschluss 2021

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Deckung			
			von	am		Höhe	Produktkonto	Bezeichnung	
Teilhaushalt 4									
11111 - Gebäudewirtschaft									
Außerplanmäßige Abschreibungen									
11111.513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	- €	BGM	11.02.2022	14.309,67 €	Keine Deckung notw endig gem. § 117 Abs. 5 NKomVG			
12204 - Verkehrswesen									
Ersatz für das vorhandene Messgerät, das außer Betrieb ist									
12204.423100	Mieten und Pachten	- €	BGM	20.11.2021	27.608,00 €	27.608,00 €	54100.421200	Unterhaltung des sonstigen unbew eglichen Vermögens	
Neueinrichtung des Produktkontos zur Zahlung der Kfz-Steuern									
12204.425100	Haltung von Fahrzeugen	- €	FDL 1.4	28.01.2022	150,00 €	150,00 €	54100.427100	Besondere Verw altungs- und Betriebsaufw endungen	
51100 - Stadtplanung und Städtebau									
Beteiligung an Machbarkeitsstudie Bahnübergang Aligse									
51100.443100	Geschäftsaufw endungen	250.000,00 €	BGM	01.11.2021	40.000,00 €	20.000,00 €	54100.443100	Geschäftsaufw endungen	
						20.000,00 €	61100.311100	Schlüsselzuw eisungen vom Land	
54500 - Straßenreinigung									
Vergabe Kalkulation Straßenreinigungsgebühren									
54500.443100	Geschäftsaufw endungen	- €	FDL 1.4	12.08.2021	6.000,00 €	6.000,00 €	54100.443100	Geschäftsaufw endungen	
54800 - industriestammgleis									
Mittel für Infrastrukturanschlussvertrag überschritten									
54800.421200	Unterhaltung des sonstigen unbew eglichen Vermögens	7.500,00 €	FDL 1.4	08.06.2021	54,36 €	54,36 €	54100.421200	Unterhaltung des sonstigen unbew eglichen Vermögens	
55101 - Öffentliches Grün und Landschaftsbau									
Perspektive Innenstadt: Erstellung eines Konzepts für den Schützenplatz									
55101.443100	Geschäftsaufw endungen	13.500,00 €	BGM	28.12.2021	50.000,00 €	50.000,00 €	61200.451700	Zinsaufw endungen an Kreditinstitute	
Summe Aufw and/Auszahlung					123.812,36 €				
Summe Außerordentlich					14.309,67 €				
Summe Gesamt					138.122,03 €				
Gesamtsumme Aufw and/Auszahlung					2.153.266,83 €				
Gesamtsumme Außerordentlich					17.981,38 €				
Gesamtsumme					2.171.248,21 €				

Nachweisung - Investitionstätigkeit
für das Haushaltsjahr 2021

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto / Investnr.	Deckung
			von	am				Bezeichnung
Teilhaushalt 1								
11113 - Informations- und Kommunikationstechnik								
Höherer Materialaufwand als geplant								
200110	WLAN in städtischen Gebäuden	- €	FDL 1.4	08.03.2021	3.032,48 €	3.032,48 €	11113.783110 300042	WLAN-Hotspots im Stadtgebiet
Änderung des Mehrwertsteuersatzes zurück auf 19%								
300228	IT-Infrastruktur Sitzungszimmer	- €	FDL 1.4	06.05.2021	1.048,19 €	1.048,19 €	11113.783110 300042	WLAN-Hotspots im Stadtgebiet
Angebotssumme hat sich erhöht; es wurde mit 16% MwSt geplant								
300212	Elektronische Steuerbearbeitung proDoppik	4.700,00 €	FDL 1.4	17.08.2021	1.202,40 €	832,95 €	11113.783110 200089	Homepage lehrte.de
						369,45 €	11113.783110 300042	WLAN-Hotspots im Stadtgebiet
Einführung aufgrund vermehrter Arbeit im Homeoffice, Sicherheitsrisiko								
300270	2-Faktor-Authorisierung	- €	BGM	29.12.2021	25.000,00 €	25.000,00 €	11113.783110 300121	IT-Betreuung und Ausstattung Feuerwehr
Auftragserteilung Rathausportal								
300025	Sonstige Softw are und Lizenzerw eiterungen	7.500,00 €	FDL 1.4	29.12.2021	8.392,88 €	8.392,88 €	11113.783110 200105	Intranet
Summe Investitionen Teilhaushalt 1					38.675,95 €			

Jahresabschluss 2021

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Deckung	
			von	am			Produktkonto / Investnr.	Bezeichnung
Teilhaushalt 2								
12600 - Brandschutz								
Mehrwertsteuer-Differenz 16% zu 19% wurde nicht berücksichtigt								
300204	Tragkraftspritze (mobiler Standort)	- €	FDL 1.4	11.03.2021	271,15 €	271,15 €	12600.783110 200017	Ausrüstungsgegenstände
Änderung des Mehrwertsteuersatzes zurück auf 19%								
240028	Sirene Feuerwehrhaus Hämelerwald	- €	FDL 1.4	06.05.2021	237,01 €	237,01 €	12600.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Ausschreibung durch KWL. Zuschlags-Angebot liegt über Ansatz.								
300202	Abrollbehälter Hygiene (Einststellen-Hygiene)	253.000,00 €	FDL 1.4	10.06.2021	5.000,00 €	5.000,00 €	12600.783110 300195	WLF-2
Beschaffung eines TLF 3000 für die OFW Ahlten								
210041	TLF 3000	- €	Rat	21.07.2021	380.000,00 €	380.000,00 €	12600.783110 300173	HLF 20
Anschaffung eines Rettungsbootes								
200123	Rettungsboot mit Trailer	- €	BGM	09.07.2021	25.000,00 €	25.000,00 €	12600.783110 200017	Ausrüstungsgegenstände
Eingegangene Angebote sind höher als ursprüngliche Marktrecherchen								
200104	Anhänger mit Lichtmast und Stromerzeuger	75.000,00 €	BGM	01.09.2021	44.000,00 €	25.561,50 €	12600.783110 200102	Wärmebildkameras
						17.466,03 €	12600.783110 240002	LF 20/16 Hämelerwald
						972,47 €	12600.783110 300137	Löschwasserbehälter Gewerbegebiet Lehrte-Nord III
Summe Investitionen Teilhaushalt 2					454.508,16 €			

Teilhaushalt 3								
21102 - Grundschule An der Masch								
Es ist keine Küche vorhanden, wird für das Mittagessen aber benötigt								
300059	GS An der Masch - Küche	- €	FDL 1.4	16.12.2021	11.868,82 €	11.868,82 €	24300.427103	Schulische Aufgaben, besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

Jahresabschluss 2021

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Deckung	
			von	am			Produktkonto / Investnr.	Bezeichnung
21105 - Grundschule Ahlten								
Die Mensa (Container) verfügt über keine ausreichende Küche, bzw. ist die alte Küche defekt								
210053	GS Ahlten - Küche	- €	FDL 1.4	16.12.2021	11.567,75 €	11.567,75 €	24300.427103	Schulische Aufgaben, besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
21106 - Aueschule Verlässliche GS Aligse/ Steinwedel								
Mittel wurden im Haushalt 2021 auf dem Produktkonto 21106.427101 eingestellt.								
220009	Sitzecke LeNa Aueschule Aligse	- €	FDL 1.4	17.03.2021	2.499,00 €	2.499,00 €	21106.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
24300 - Schulische Aufgaben								
Ratsbeschluss für die Anschaffung mobiler raumluftechnischer Anlagen								
200125	Beschaffung mobiler raumluftechnischer Anlagen	- €	Rat	21.07.2021	100.000,00 €	Keine Deckung erforderlich aufgrund der epidemischen Lage gem. § 182 Abs. 4 S. 1 Nr. 6 NKomVG		
Haubenspülmaschine ist defekt. Instandsetzung nicht mehr möglich.								
300237	Haubenspülmaschine Albert-Schwitzer-Schule	- €	FDL 1.4	27.07.2021	17.776,22 €	17.776,22 €	24300.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
27200 - Stadt- und Schulbibliothek Lehrte								
Beschaffung eines Computertisches								
300087	Tische und Regale	- €	FDL 1.4	15.09.2021	1.620,29 €	1.620,29 €	27200.783110 300088	Doppelregale
28100 - Heimat und sonstige Kulturpflege								
Fehlende Mittel für die Pflasterung, war im Vorfeld nicht ersichtlich war								
300235	Denkmal Zwangsarbeiter Ida	10.000,00 €	FDL 1.4	20.12.2021	338,76 €	338,76 €	28100.421200	Heimat- und sonstige Kulturpflege - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
36110 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen								
Ratsbeschluss für die Anschaffung mobiler raumluftechnischer Anlagen								
200124	Beschaffung mobiler raumluftechnischer Anlagen	- €	Rat	21.07.2021	100.000,00 €	Keine Deckung erforderlich aufgrund der epidemischen Lage gem. § 182 Abs. 4 S. 1 Nr. 6 NKomVG		
36505 - Städt. Kindertagesstätte Drosselweg								
Die Kostenschätzung des Planungsbüros für die neue Küche fällt höher aus als angenommen								
300144	KiTa Drosselweg - Ausstattungsgegenstände	25.000,00 €	BGM	09.07.2021	22.243,00 €	5.152,92 €	36110.783110 200106	Umsetzung KiTa-Maßnahmepaket
						17.090,08 €	36110.431801	Betriebskostenzuschuss für "Die kleinen Strolche e.V."

Jahresabschluss 2021

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Deckung		
			von	am		Höhe	Produktkonto / Investnr.	Bezeichnung
36510 - Städt. Kindertagesstätte Hämelerwald								
Die Kostenschätzung des Planungsbüros für die neue Küche fällt höher aus als angenommen								
240012	KiTa Hämelerwald - Ausstattungsgegenstände	25.000,00 €	FDL 1.4	08.07.2021	16.216,30 €	16.216,30 €	36110.431801	Betriebskostenzuschuss "Die kleinen Strolche e.V."
Lieferung und Montage von zwei Arbeitstischen, die im ursprünglichen Verzeichnis nicht enthalten waren								
240012	Ausstattungsgegenstände Kita Hämelerwald	25.000,00 €	FDL 1.4	20.12.2021	1.783,70 €	1.783,70 €	36110.431801	Betriebskostenzuschuss "Die kleinen Strolche e.V."
42100 - Sportförderung								
Hochsprungmatte TSG Ahlten								
210015	Vereine Ahlten - Investitionskostenzuschüsse	7.800,00 €	FDL 1.4	29.12.2021	5.000,00 €	5.000,00 €	42401.787200 210036	Sportplatz Ahlten - Investitionsmaßnahmen
Summe Investitionen Teilhaushalt 3					290.913,84 €			

Teilhaushalt 4								
11111 - Gebäudewirtschaft								
Kauf eines Aufsitzrasenmähers für die GS Ahlten								
210039	Grundschule Ahlten - Aufsitzrasenmäher	6.000,00 €	FDL 1.4	17.06.2021	700,00 €	700,00 €	11111.787100 200008	Schulen-Verbesserung der Akustik
Das Angebot für die Beauftragung einer Akustikdecke ist höher als der Ansatz								
210001	Akustikmaßnahme Kita Saturnring	7.000,00 €	FDL 1.4	02.07.2021	51,94 €	51,94 €	11111.787100 200008	Schulen-Verbesserung der Akustik
Bevorzugte Beschaffung von Arbeitsgeräten für die Hausmeister								
200127	Gerätebeschaffungen OE 4.3 Schulen	- €	BGM	10.11.2021	21.600,00 €	21.600,00 €	11111.787100 200008	Schulen-Verbesserung der Akustik
Zusätzliche Akustikmaßnahmen an den Wänden und Fachplaner								
230013	Kita Arpke im See - Neubau	- €	BGM	10.11.2021	25.000,00 €	25.000,00 €	11111.787100 200007	Schule - Gesamtentwicklung der Gebäude in Lehrte
Zusätzliche Baumaßnahmen in den Außenanlagen								
250025	GS Immensen - Neubau Mensa (KIP II)	3.087.000,00 €	Rat	01.12.2021	672.000,00 €	672.000,00 €	11111.787100 200007	Schule - Gesamtentwicklung der Gebäude in Lehrte
Veränderte Kostenschätzung aufgrund der Ergänzungen des Ortsrates								
210009	Grundschule Ahlten - Erweiterungsbau	1.650.000,00 €	Rat	01.12.2021	300.000,00 €	300.000,00 €	11111.787100 200007	Schule - Gesamtentwicklung der Gebäude in Lehrte

Jahresabschluss 2021

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Deckung		
			von	am		Höhe	Produktkonto / Investnr.	Bezeichnung
54100 - Gemeindestraßen								
Ersatz einer Parkbank auf der Burgdorfer Straße								
300229	Parkbänke Burgdorfer Straße	- €	FDL 1.4	10.02.2021	1.247,28 €	1.247,28 €	54100.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
Zur Schulwegsicherung soll ein barrierefreier Fußgängerüberweg mit Beleuchtung eingerichtet werden								
240029	Fußgängerüberweg - Hämelerwald	- €	FDL 1.4	12.05.2021	8.656,03 €	8.656,03 €	54100.787200 230024	Arpke - Bushaltsstellen
240029	Fußgängerüberweg - Hämelerwald	- €	FDL 1.4	01.07.2021	1.703,85 €	1.703,85 €	54100.787200 230024	Arpke - Bushaltsstellen
Provisorische Straßenbeleuchtung für das Baugebiet								
210020	Hannoversche Straße	25.000,00 €	FDL 1.4	26.07.2021	4.800,11 €	4.800,11 €	54100.787200 230010	Im See
Rechnung höher als Angebot								
300222	Energiesäulen/-poller	- €	FDL 1.4	28.09.2021	7,61 €	7,61 €	54100.787200 210023	Backhausstraße
Begleichung der Installationskosten; ursprüngliche Mittel nicht ausreichend								
200040	Geschwindigkeitsanzeigentafel	5.000,00 €	FDL 1.4	29.11.2021	223,34 €	223,34 €	54100.783110 200121	Mobile Displays für Verkehrsüberwachung
200040	Geschwindigkeitsanzeigentafel	5.000,00 €	FDL 1.4	15.12.2021	120,00 €	120,00 €	54100.783110 200121	Mobile Displays für Verkehrsüberwachung
200040	Geschwindigkeitsanzeigentafel	5.000,00 €	FDL 1.4	21.01.2022	37,48 €	37,48 €	54100.783110 200121	Mobile Displays für Verkehrsüberwachung
Setzen von zwei Straßenabläufen in der Industriestraße an der Zufahrt zur Fa. Miele								
300293	Straßenabläufe Industriestraße	- €	FDL 1.4	23.12.2021	6.525,27 €	6.525,27 €	54100.787200 300110	Umzug Wochenmarkt
55101 - Öffentliches Grün und Landschaftsbau								
Fertigstellung des Spielplatzes im Jahr 2021: Auftragsvergabe Landschaftsbauarbeiten, Lieferung Fallschutzmaterial, Bepflanzungen								
280013	Spielplatz Kirchlahe-Süd	- €	FDL 1.4	29.04.2021	10.000,00 €	10.000,00 €	55400.787200 280019	Ausgleichsmaßnahmen Kirchlahe-Süd
Die zur Verfügung stehenden Mittel werden absehbar nicht ausreichen								
210037	Neubau Spielplatz Baugebiet Hannoversche Str.	85.000,00 €	BGM	10.12.2021	35.000,00 €	22.724,35 €	55101.787200 230009	An der Bockmühle
						12.275,65 €	55101.787200 210029	Bolzkafig Ahlten
Begrünung und Baumpflanzungen zur Beschattung von Spielbereichen								
280013	Spielplatz Kirchlahe-Süd	- €	BGM	29.12.2021	10.712,97 €	10.712,97 €	55400.787200 300155	Ausgleichsmaßnahmen Manskestraße-Nord

Jahresabschluss 2021

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Deckung	
			von	am			Produktkonto / Investnr.	Bezeichnung
55300 - Friedhofs- und Bestattungswesen								
Anlage eines neuen Grabfeldes auf dem Friedhof Ahlten								
210040	Friedhof Ahlten - Neues Grabfeld	- €	BGM	05.05.2021	20.000,00 €	20.000,00 €	55300.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
Spende in Höhe von 2.000 € wird nicht für die Errichtung des Sitzplatzes ausreichen; APL-Bedarf nach Bewilligung des OR Ahlten								
210042	Friedhof Ahlten - Sitzplatz	- €	FDL 1.4	07.09.2021	1.500,00 €	1.500,00 €	55300.787300 240009	Friedhof Hämelerwald - Stelen
210042	Friedhof Ahlten - Sitzplatz	- €	FDL 1.4	08.12.2021	1.500,00 €	1.000,00 € 500,00 €	11101.431800 11101.431802	Unterstützung politischer Arbeit Zuschüsse an übrige Bereiche - Verschönerung Ortsbild
57302 - Baubetriebswesen								
Ersatzbeschaffung einer Motorspritzmaschine								
300181	Gerätebeschaffung OE 4.6	- €	FDL 1.4	31.08.2021	12.765,96 €	12.765,96 €	57302.783110 300119	Fahrzeugbeschaffung OE 4.6
300181	Gerätebeschaffung OE 4.6	- €	FDL 1.4	16.09.2021	458,15 €	458,15 €	57302.783110 300119	Fahrzeugbeschaffung OE 4.6
Beschaffung einer BOMAG Tandemvibrations-Walze								
300181	Gerätebeschaffung OE 4.6	- €	BGM	14.12.2021	32.020,75 €	19.427,56 € 12.593,19 €	57302.783110 300119 54100.787200 200038	Fahrzeugbeschaffung OE 4.6 Vorbereitung von Ausbaumaßnahmen, Anlagen im Bau
Summe Investitionen Teilhaushalt 4					1.166.630,74 €			
Gesamtsumme Investitionen					1.950.728,69 €			