



Stadt Göttingen

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2021



Impressum

Herausgeberin

Stadt Göttingen

vertreten durch die Oberbürgermeisterin

Fachbereich 20 Finanzen

Hiroshimaplatz 1-4, 37083 Göttingen

Telefon: 0551 400 – 0, Telefax: 0551 400 – 2704

E-Mail: finanzen@goettingen.de

Internet: www.goettingen.de

Ansprechpartner/in:

Herr B. Fuchs

Fachbereichsleiter Finanzen

Tel.: 0551 400 – 2370

Frau S. Hoffmann

Fachdienst Betriebswirtschaft/Beteiligungen

Tel.: 0551 400 – 2700

Frau M. Semmelroth

Fachdienst Betriebswirtschaft/Beteiligungen

Tel.: 0551 400 – 2339

Foto Deckblatt

Göttingen Tourismus

Inhaltsverzeichnis

Gem. § 128 NKomVG besteht der Jahresabschluss aus:

- 1. Bilanz**
- 2. Ergebnisrechnung**
- 3. Finanzrechnung**
- 4. Anhang**
 - 4.1. Rechenschaftsbericht
 - 4.2. Anlagenübersicht
 - 4.3. Forderungsübersicht
 - 4.4. Schuldenübersicht
 - 4.5. Rückstellungsübersicht
 - 4.6. Liste übertragener Haushaltsermächtigungen
 - 4.7. Jahresabschluss 2021 unselbständige Stiftungen
 - 4.7.1. Auguste-Ahlborn-Stiftung
 - 4.7.2. Göttinger Kulturstiftung

Die Veröffentlichung des Jahresabschlusses erfolgt gem. § 129 Abs. 2 S. 2 NKomVG ohne Forderungsübersicht.

**Ergebnisrechnung der Stadt Göttingen gem. § 52 KomHKVO zum 31.12.2021
(Muster 11)**

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag ⁵ 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) ³ EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	Zu 6: ÜPL/APL nicht bewilligt ⁴ EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	152.368.659,80	171.628.800,00	539.114,92	198.920.802,96	26.752.888,04	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	103.679.163,47	72.377.600,00	817.678,34	77.970.477,00	4.775.198,66	0,00	0,00
03 + Auflösungserträge aus Sonderposten	7.806.437,38	7.870.100,00	0,00	8.111.332,87	241.232,87	0,00	0,00
04 + sonstige Transfererträge	5.359.091,62	7.843.200,00	26.169,82	4.195.932,74	-3.673.437,08	0,00	0,00
05 + öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	17.508.185,49	19.924.300,00	873.946,97	18.117.708,78	-2.680.538,19	0,00	0,00
06 + privatrechtliche Entgelte	35.130.751,01	39.566.500,00	143.900,67	37.117.846,05	-2.592.554,62	0,00	0,00
07 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124.210.446,32	133.652.400,00	4.511.725,00	139.611.669,18	1.447.544,18	0,00	0,00
08 + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.732.273,86	13.535.800,00	400,00	7.567.689,74	-5.968.510,26	0,00	0,00
09 + aktivierte Eigenleistungen	674.201,97	408.000,00	10.600,00	671.642,36	253.042,36	0,00	0,00
10 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + sonstige ordentliche Erträge	18.298.389,48	13.544.900,00	910.786,81	16.379.824,74	1.924.137,93	0,00	0,00
12 = Summe ordentliche Erträge	475.767.600,40	480.351.600,00	7.834.322,53	508.664.926,42	20.479.003,89	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13 - Aufwendungen für aktives Personal	118.183.114,67	118.536.100,00	0,00	121.829.615,42	3.293.515,42	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Versorgung	13.183.300,37	11.472.000,00	0,00	11.108.687,14	-363.312,86	0,00	0,00
15 - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	51.416.354,21	54.801.400,00	946.381,70	62.733.633,12	6.985.851,42	3.978.089,04	0,00
16 - Abschreibungen	21.903.962,37	21.266.500,00	0,00	21.929.077,92	662.577,92	0,00	0,00
17 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.895.702,03	3.257.900,00	758.281,57	4.375.080,39	358.898,82	0,00	0,00
18 - Transferaufwendungen	240.713.385,84	257.062.800,00	5.390.687,14	253.567.679,37	-8.885.807,77	565.341,31	0,00
19 - sonstige ordentliche Aufwendungen	36.684.938,13	42.222.300,00	1.717.761,81	38.353.601,27	-5.586.460,54	149.547,92	0,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	488.980.757,62	508.619.000,00	8.813.112,22	513.897.374,63	-3.534.737,59	4.692.978,27	0,00
21 = ordentliches Ergebnis	-13.213.157,22	-28.267.400,00	-978.789,69	-5.232.448,21	24.013.741,48	-4.692.978,27	0,00
(ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)							
22 + außerordentliche Erträge	5.909.153,28	0,00	7.116.014,22	14.309.706,38	7.193.692,16	0,00	0,00
23 - außerordentliche Aufwendungen	6.945.509,87	0,00	7.810.593,67	7.135.444,73	-675.148,94	121.181,49	0,00
24 = außerordentliches Ergebnis	-1.036.356,59	0,00	-694.579,45	7.174.261,65	7.868.841,10	-121.181,49	0,00
(außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	-14.249.513,81	-28.267.400,00	-1.673.369,14	1.941.813,44	31.882.582,58	-4.814.159,76	0,00
(Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)							

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

⁴⁾ Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

⁵⁾ Nachtrag inkl. über- und außerplanmäßigen Bewilligungen

**Finanzrechnung der Stadt Göttingen gem. § 53 KomHKVO zum 31.12.2021
(Muster 12)**

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag ⁶ 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+)/ weniger (-) ⁴⁾ EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	Zu 6: ÜPL/APL nicht bewilligt ⁵⁾ EUR
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben	152.510.857,26	170.628.800,00	539.114,92	196.156.442,85	24.988.527,93	0,00	
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	103.946.591,98	72.377.600,00	817.678,34	78.982.052,91	5.786.774,57	0,00	
030	+ sonstige Transfereinzahlungen	5.486.113,22	7.843.200,00	26.169,82	4.461.551,59	-3.407.818,23	0,00	
040	+ öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	17.340.607,33	19.924.300,00	873.946,97	17.456.470,41	-3.341.776,56	0,00	
050	+ privatrechtliche Entgelte	36.331.909,17	39.566.500,00	143.900,67	34.811.750,06	-4.898.650,61	0,00	
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	119.839.639,87	133.652.400,00	11.581.909,53	142.907.059,38	-2.327.250,15	0,00	
070	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	14.565.006,57	16.937.000,00	1.146,51	14.598.337,20	-2.339.809,31	0,00	
080	+ Einzahlungen aus der Veräußerung GVG's	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
090	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.748.725,00	8.283.600,00	800.678,58	8.585.270,56	-499.008,02	0,00	
100	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	459.769.450,40	469.213.400,00	14.784.545,34	497.958.934,96	13.960.989,62	0,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
110	- Auszahlungen für aktives Personal	108.455.649,33	113.736.100,00	0,00	112.963.314,82	-772.785,18	0,00	
120	- Auszahlungen für Versorgung	11.175.587,55	10.772.000,00	0,00	11.569.999,76	797.999,76	0,00	
130	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und GVG's	54.926.078,44	54.801.400,00	8.471.375,37	57.481.124,79	-5.791.650,58	17.537.023,22	
140	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.712.926,57	3.257.900,00	718.851,97	4.641.113,52	664.361,55	0,00	
150	- Transferauszahlungen ³⁾	240.002.075,44	257.062.800,00	5.391.287,14	251.035.146,12	-11.418.941,02	565.341,31	
160	- sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	43.121.409,37	42.222.300,00	1.717.761,81	36.458.930,60	-7.481.131,21	446.668,94	
170	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	464.393.726,70	481.852.500,00	16.299.276,29	474.149.629,61	-24.002.146,68	18.549.033,47	
180	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.624.276,30	-12.639.100,00	-1.514.730,95	23.809.305,35	37.963.136,30	-18.549.033,47	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
190	+ Zuwendungen aus Investitionstätigkeit	10.130.712,24	6.895.100,00	0,00	11.861.746,68	4.966.646,68	0,00	
200	+ Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	461.703,98	265.500,00	0,00	690.431,80	424.931,80	0,00	
210	+ Veräußerung von Sachvermögen	4.571.249,78	3.500.000,00	32.028,90	5.568.307,82	2.036.278,92	0,00	
220	+ Finanzvermögensanlagen	17.325.631,41	16.900.000,00	0,00	31.355.459,28	14.455.459,28	0,00	
230	+ Sonstige Investitionstätigkeit	4.310.737,92	2.399.100,00	0,00	7.956.206,27	5.557.106,27	0,00	
240	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.800.035,33	29.959.700,00	32.028,90	57.432.151,85	27.440.422,95	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
250	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.314.666,30	5.405.000,00	147.664,71	703.533,02	-4.849.131,69	8.192.244,34	
260	- Baumaßnahmen	23.489.996,33	19.293.700,00	1.415.435,81	17.025.079,53	-3.684.056,28	35.730.251,00	
270	- Erwerb von beweglichen Sachvermögen	8.198.722,94	7.907.700,00	2.095.946,40	11.987.789,75	1.984.143,35	10.494.869,52	
280	- Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.230.087,66	6.050.000,00	50.000,00	23.014.578,20	16.914.578,20	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag ⁶ 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+)/ weiger (-) ⁴⁾ EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	Zu 6: ÜPL/APL nicht bewilligt ⁵⁾ EUR
1		2	3	4	5	6	7	8
290	- Aktivierbare Zuwendungen	378.640,50	7.992.500,00	4.618.633,16	5.862.000,00	-6.749.133,16	4.218.063,25	
300	- Sonstige Investitionstätigkeit	2.702.886,53	16.800.000,00	0,00	22.034.000,00	5.234.000,00	0,00	
310	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.315.000,26	63.448.900,00	8.327.680,08	80.626.980,50	8.850.400,42	58.635.428,11	
320	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 240 abzüglich Zeile 310)	-12.514.964,93	-33.489.200,00	-8.295.651,18	-23.194.828,65	18.590.022,53	-58.635.428,11	
330	= Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 180+320)	-17.139.241,23	-46.128.300,00	-9.810.382,13	614.476,70	56.553.158,83	-77.184.461,58	
340	+ Einzahlungen Finanzierungstätigkeit; Aufnahme Kredite, innere Darl. f. Inv.	9.700.000,00	35.700.000,00	0,00	27.034.000,00	-8.666.000,00	0,00	
350	- Auszahlungen Finanzierungstätigkeit; Tilgung Kredite, innere Darl. f. Inv.	9.476.974,17	9.144.500,00	0,00	9.662.277,13	517.777,13	0,00	
360	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	223.025,83	26.555.500,00	0,00	17.371.722,87	-9.183.777,13	0,00	
370	= Finanzmittelbestand	-16.916.215,40	-19.572.800,00	-9.810.382,13	17.986.199,57	47.369.381,70	-77.184.461,58	
380	+ haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	213.683.785,85	0,00	0,00	142.717.528,94	142.717.528,94		
390	- haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	208.048.499,37	0,00	0,00	147.493.561,79	147.493.561,79		
400	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	5.635.286,48	0,00	0,00	-4.776.032,85	-4.776.032,85		
412	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	25.558.525,10	10.137.238,00	-67.428.908,31	14.277.596,18	71.569.266,57	-352.416.757,44	
421	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (370+400+412)	14.277.596,18	-9.435.562,00	-77.239.290,44	27.487.762,90	114.162.615,42	-429.601.219,02	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

⁴⁾ Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

⁵⁾ Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

⁶⁾ Nachtrag inkl. über- und außerplanmäßigen Bewilligungen

Stadt Göttingen

Anhang zum Jahresabschluss

2021



Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Angaben.....	3
1.1 Rahmenvorschriften	3
1.2 Bilanzstichtag.....	3
2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	3
2.1 Ausnahmen und besondere Verfahren	3
2.2 Abweichung von der vorgegebenen nds. Abschreibungstabelle (§ 49 Abs. 2 KomHKVO)	4
2.3 Besondere Vermögenspositionen – aktiv.....	4
2.4 Besondere Vermögenspositionen – passiv	4
2.5 Besonderheit beim Zahlungsverkehr.....	5
3 Erläuterungen der Bilanzpositionen.....	6
3.1 Überblick.....	6
3.2 Sonstiges immaterielles Vermögen.....	8
3.3 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8
3.4 Finanzvermögen	8
3.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	8
3.4.2 Beteiligungen.....	9
3.4.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	10
3.4.4 Ausleihungen.....	10
3.4.5 Wertpapiere	10
3.4.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	11
3.4.7 Privatrechtliche Forderungen	11
3.4.8 Sonstige Vermögensgegenstände.....	12
3.5 Liquide Mittel.....	12
3.6 Nettoposition	13
3.6.1 Basis Reinvermögen.....	13
3.6.2 Rücklagen	14
3.6.3 Jahresergebnis	14
3.7 Schulden.....	16
3.7.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen.....	17

3.7.2	Transferverbindlichkeiten	17
3.7.3	Sonstige durchlaufende Posten.....	17
3.7.4	Abzuführende Gewerbesteuer.....	18
3.7.5	Empfangene Anzahlungen.....	18
3.7.6	Andere sonstige Verbindlichkeiten	18
3.8	Rückstellungen.....	18
3.9	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	20
4	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung als Plan-Ist-Vergleich	20
4.1	Ordentliches Ergebnis	21
4.1.1	Entwicklung	21
4.1.2	Überblick	22
4.1.3	Abweichungen	23
4.2	Außerordentliches Ergebnis	24
4.3	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	28
4.3.1	Mehraufwendungen in der Ergebnisrechnung	28
4.3.2	Mehrauszahlungen bei Investitionen	29
5	Erläuterungen zur Finanzrechnung als Plan-Ist-Vergleich	30
5.1	Überblick.....	30
5.2	Abweichungen	32
6	Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre.....	33
6.1	Haushaltsreste	33
6.2	Bürgschaften.....	34
6.3	Verpflichtungsermächtigung	34
6.4	Stundungsverträge	34
7	Weitere bedeutende Verpflichtungen	35
	Wesentliche Verträge, die eine mehrjährige Verpflichtung begründen.....	35
8	Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKVO.....	35
9	Ort, Datum, Unterschrift der Berechtigten.....	36
10	Unterlassen von Angaben und Erläuterungen	37
11	Anlagen zum Anhang.....	37

1 Allgemeine Angaben

1.1 Rahmenvorschriften

Die Stadt Göttingen hat gem. § 128 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss bestehend aus Bilanz, Ergebnis-, Finanzrechnung und Anhang nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen.

Gem. § 56 KomHKVO sind im Anhang des Jahresabschlusses diejenigen Angaben aufzunehmen, die zum Verständnis sachverständiger Dritter zu den einzelnen Posten der Ergebnis-, Finanzrechnung sowie der Bilanz notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen bzw. von den Vorjahreswerten erläutert.

Dem Anhang sind ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagen-, Schulden-, Rückstellungs- und Forderungsübersicht sowie eine Übersicht über in das folgende Jahr zu übertragende Haushaltsermächtigungen beizufügen. Die verbindlich vorgeschriebenen Muster werden hierzu verwendet.

Die Gliederung der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung erfolgte nach dem in den §§ 50, 52, 53, 55 KomHKVO vorgeschriebenen Gliederungsschemata und Vorgaben. Die Vergleichsgrößen der Bilanz werden zum 31.12. des Vorjahres dargestellt. Aus Gründen der Übersichtlichkeit werden Bilanzpositionen ohne Wertansatz nicht ausgewiesen.

1.2 Bilanzstichtag

Mit dem Haushaltsjahr 2008 hat die Stadt Göttingen das Neue Kommunale Rechnungswesen (NKR) eingeführt. Die Haushaltswirtschaft der Stadt Göttingen wird seit dem 01. Januar 2008 im Rechnungsstil der doppelten Buchführung geführt. Zum Ende eines jeden Haushaltsjahres ist zum Stichtag, 31. Dezember, die Schlussbilanz zu erstellen.

2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Vermögen (Mittelverwendung), Nettoposition, Schulden und Rückstellungen (Mittelherkunft) wurden nach den Vorschriften des § 124 NKomVG ausgewiesen und bewertet. Die in den bisherigen Jahresabschlüssen angewandten Bewertungsmethoden wurden gemäß § 46 Abs. 5 KomHKVO beibehalten.

2.1 Ausnahmen und besondere Verfahren

Die geringwertigen beweglichen Vermögensgegenstände (bis 1.000 EUR netto) werden mit Hilfe der gem. § 47 Abs. 5 KomHKVO möglichen Vereinfachungsregelungen unmittelbar im Aufwand gebucht. Zusätzlich wird das Wahlrecht lt. § 47 Abs. 6 KomHKVO angewandt, wonach Vermögensgegenstände als Sachgesamtheit aktiviert werden können.

Die vorgeschriebene jährliche Inventur gemäß § 39 KomHKVO ist als Buchinventur unter den Voraussetzungen des § 40 Abs. 1 KomHKVO durchgeführt worden. In einzelnen Fachbereichen wurde auch eine körperliche Bestandsaufnahme durchgeführt. Die fortgeschriebenen Wertansätze werden zeitnah überprüft. Die im letzten Jahresabschluss angewandte Bewertungsmethode der Wertansätze ist nicht geändert worden.

2.2 Abweichung von der vorgegebenen nds. Abschreibungstabelle (§ 49 Abs. 2 KomHKVO)

Straßen

Die vorgesehene Nutzungsdauer beträgt in Niedersachsen grundsätzlich 25 Jahre. Für die Stadt Göttingen richtet sich die Nutzungsdauer nach der Funktionsklasse und der Belagsart. Je nach Funktionsklasse bzw. Belagsart wird von einer Nutzungsdauer zwischen 25 bis 50 Jahren, bei Neubau oder Generalsanierung von 40 Jahren ausgegangen.

Entsprechend der neuen Abschreibungstabelle der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt) gelten für neue Lichtsignalanlagen (LSA) Nutzungsdauern von 18 Jahre und für Verkehrsrechner 15 Jahre.

Gebührenrechnende Betriebe

Vorrang hat das Abgabenrecht (vgl. § 49 Abs. 2 KomHKVO). Es wurden die aus den betrieblichen Erfahrungen resultierenden Nutzungsdauern der gebührenrechnenden Einrichtungen übernommen.

Betriebe gewerblicher Art (BGA)

Diese Betriebe sind grundsätzlich körperschaftsteuerpflichtig. Zugrunde gelegt wurde die steuerliche Abschreibungstabelle.

2.3 Besondere Vermögenspositionen – aktiv

Nicht rechtsfähige Stiftungen

Nach § 135 Abs. 3 NKomVG gehört es zum Aufgabenbereich der Stadt Göttingen, das Vermögen der nicht rechtsfähigen Stiftungen entsprechend dem originären Stiftungszweck zu verwalten. Bei den Anlagen zum Anhang wird zu jeder Stiftung eine Bilanz beigefügt.

2.4 Besondere Vermögenspositionen – passiv

Sonderposten für Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie für Beiträge und ähnliche Entgelte.

Zuweisungen und Beiträge werden wie die empfangenen Investitionszuwendungen für abnutzbare Vermögensgegenstände nach § 44 Abs.5 KomHKVO ausgewiesen und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

2.5 Besonderheit beim Zahlungsverkehr

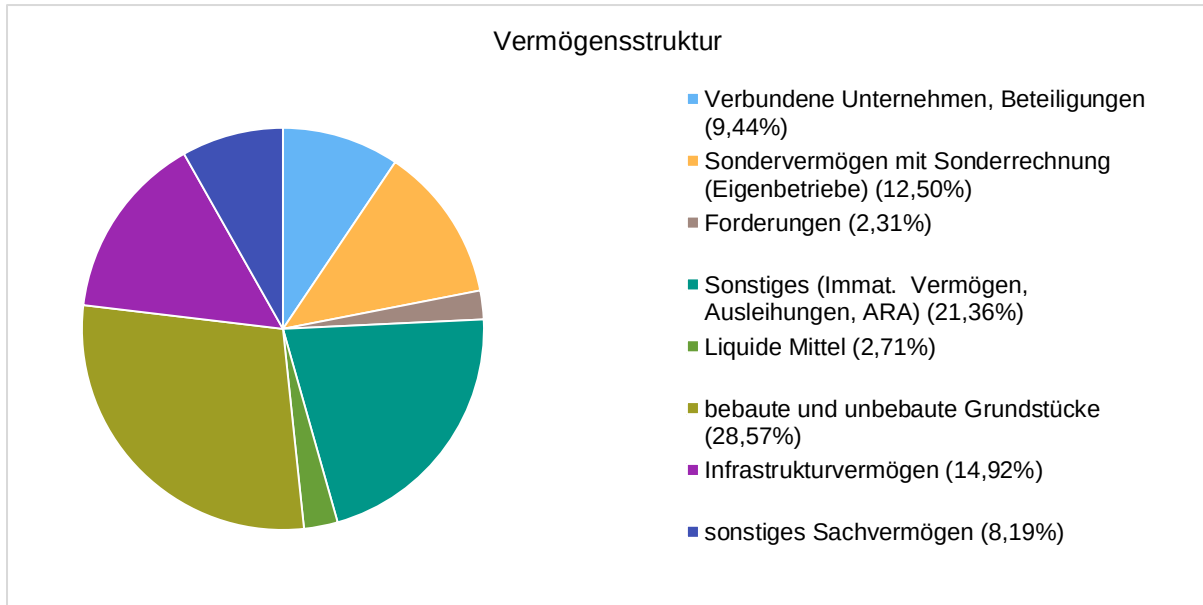
Die Stadt Göttingen unterhält aufgrund der Herausgabe eines gemeinsamen Bescheides mit ihrem Eigenbetrieb Göttinger Entsorgungsbetriebe (GEB) für die Einbringung der Grundbesitzabgaben – Straßenreinigungs-, Abfallbeseitigungs-, Kanalbenutzungsgebühr und Grundsteuer – ein gemeinsames Sichteinlagekonto bei der Sparkasse Göttingen. In diesem Zusammenhang übernimmt die Stadt Göttingen auch deren lt. § 42 KomHKVO geregelten Zahlungsverkehr und das dazugehörige Mahnwesen. Dabei werden Erträge aus Säumniszuschlägen, Stundungs-, Verzugs- und Prozesszinsen, Mahngebühren und andere Nebenforderungen, die nicht zur Hauptforderung gehören, als Forderung / Ertrag der Stadt Göttingen zugeordnet. Diese Erträge sollen den Mehraufwand, der durch Mahn- und Überwachungsarbeit entsteht, ausgleichen.

Infolgedessen sind im Forderungsbestand der Stadt Göttingen zum 31.12. auch offene derartige Forderungen ausgewiesen. Einzahlungen, die sich aufgrund des gemeinsamen Bescheides ergeben, werden entsprechend ihrer Ertragsherkunft auf unterschiedlichen Finanzkonten in der Finanzrechnung der Stadt Göttingen zugeordnet. Alle weiteren Ein- und Auszahlungen der GEB werden auf deren Finanzkonten gebucht. Für die Ermittlung des liquiden Mittelbestandes der Stadt Göttingen sind alle Ein- und Auszahlungen des Eigenbetriebes mit denen der Stadt Göttingen zusammenzufassen. Ein Überschuss an Einzahlungen wird als Liquiditätskredit in der Bilanz der Stadt Göttingen ausgewiesen, eine Unterdeckung wird als Ausleihung an die GEB dargestellt. Die daraus resultierenden Zinserträge / Zinsaufwendungen werden in der Ergebnisrechnung erfasst.

3 Erläuterungen der Bilanzpositionen

3.1 Überblick

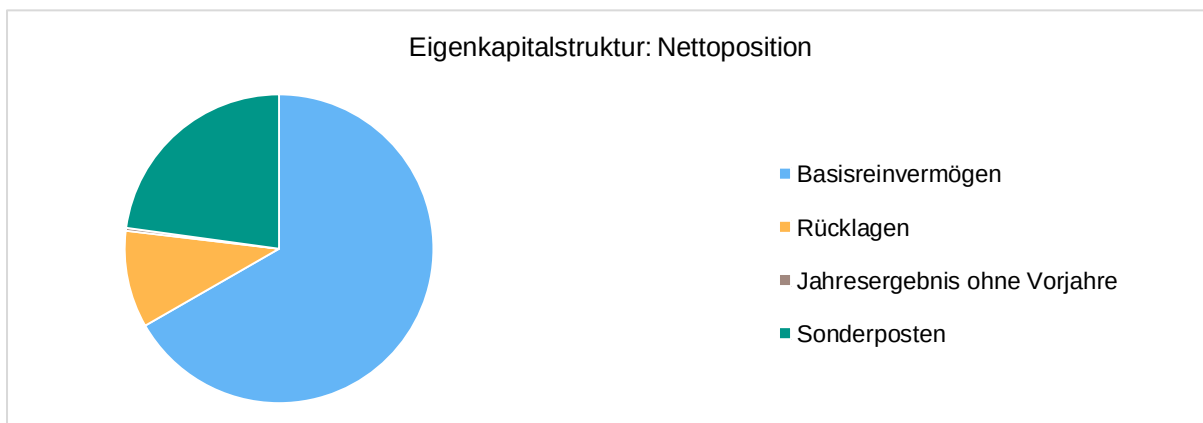
Die größten Vermögenswerte der Stadt Göttingen befinden sich im Immobilienbestand sowie im Finanzvermögen.



Die größten Bestandteile der Nettoposition sind das Basisreinvermögen und die Sonderposten. Die gebildete Rücklage für bestimmte Vermögenswerte auf der Aktivseite (z. Bsp. das Eigenkapital der unselbständigen Stiftungen) ist im Verhältnis ohne Bedeutung. Das erwirtschaftete Jahresergebnis im Berichtsjahr beträgt 1.941.813,44 EUR.

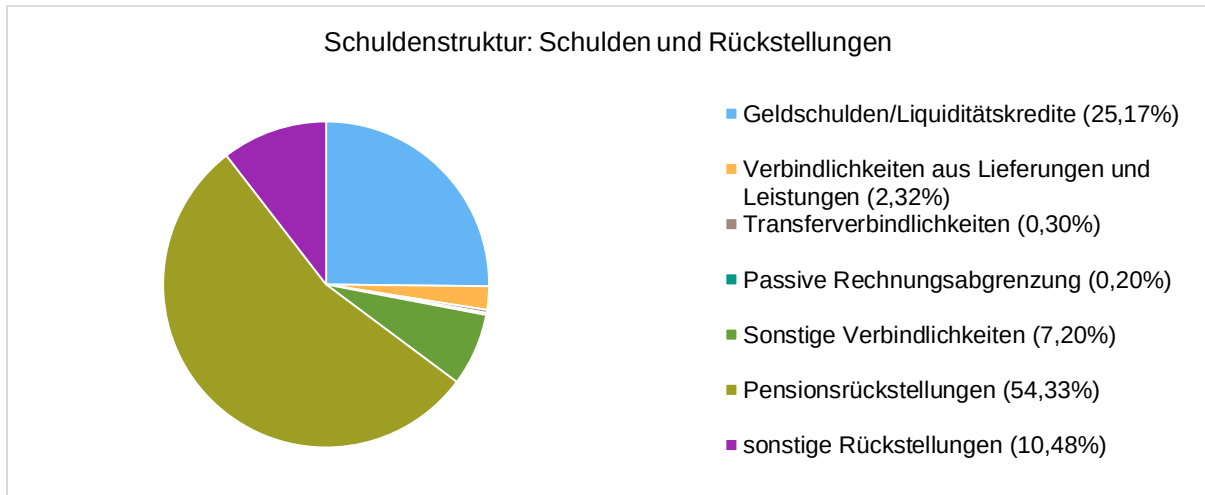
Die Fehlbeträge aus Vorjahren betragen -14.284.842,48 EUR.

Im Berichtsjahr verändert sich das Reinvermögen um 888.636,25 EUR.



Die Rückstellungen i.H.v. 246.393.454,01 EUR bilden den größten Anteil der Verpflichtungen auf der Passivseite.

Die Schulden belaufen sich insgesamt auf 133.078.686,53 EUR.



Eine von den gesamten Anschaffungs-/Herstellungswerten ausgehende Darstellung der Entwicklung der einzelnen Bilanzposten des Anlagevermögens ist als Anlagennachweis aus den Anlagen zum Anhang zu entnehmen.

Der Anlagennachweis zu den immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen wurde EDV-gestützt aus der Anlagenbuchhaltung entwickelt, die sämtliche notwendigen Angaben für die einzelnen Anlagegegenstände enthält. Die Anlagenübersicht stimmt mit den Hauptbuchkonten überein.

Im Folgenden werden i.W. die Positionen und ihre Abweichungen zum Vorjahr/Plan dargestellt und erläutert, die eine Abweichungen ab 15% und ab 150 TEUR aufweisen.

Aktiva

3.2 Sonstiges immaterielles Vermögen

Veränderungen ergaben sich hier i.W. durch einen Baumittelzuschuss für das Forum Wissen (4,8 Mio. EUR) und einem Zuschuss für die Sanierung Stadthalle (5,8 Mio. EUR).

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	19.543.478,34	9.029.328,95	10.514.149,39	116,44

3.3 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Gemäß den „Hinweisen zu Fragen der Inventur, zur Inventurvereinfachung im Rahmen der ersten Eröffnungsbilanz und zu Bewertungsfragen“ mit Stand vom 1.5.2008 erfolgt der Ansatz zu Versicherungswerten. Die Bewertung der Neuzugänge erfolgt gem. § 47 Abs. 2 KomHKVO zu Anschaffungswerten. Eine Abschreibung erfolgt nicht.

Veränderungen ergaben sich hier i.W. durch die kostenlose Übertragung von Jim Dine Skulpturen (861 TEUR).

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.138.071,73	4.267.586,39	870.485,34	20,40

3.4 Finanzvermögen

3.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Kriterien zum Ausweis unter dieser Position sind u. a. Mehrheitsbeteiligungen über 50%. Die Veränderung bei der GWG basieren auf einer Kapitalerhöhung i.H.v. 6 Mio. EUR. Die Veränderungen bei der GoeSF und der Beschäftigungsförderung Göttingen KAöR ergeben sich aufgrund von Sacheinlagen. Bei der Beteiligungsgesellschaft Stadt Göttingen mbH konnte aufgrund von Ausschüttungen von Tochterunternehmen eine Zuschreibung des Buchwertes in Höhe des Stammkapitals vorgenommen werden.

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Anteile an verbundenen Unternehmen	95.559.300,56	87.066.539,98	8.492.760,58	9,75
Gesellschaft für Wirtschaftsförderung und Stadtentwicklung Göttingen mbH (GWG)	15.165.422,88	9.165.422,88	6.000.000,00	65,46
Göttinger Versorgungs- und Verkehrsbe- triebe GmbH (GöVV)	72.450.000,00	72.450.000,00	0,00	0,00
Seniorenzentrum Göttingen Vermietungs- GmbH & Co KG	2.201.951,68	2.201.951,68	0,00	0,00
Göttingen Sport- und Freizeit GmbH & Co. KG (GoeSF)	2.081.389,00	1.806.259,00	275.130,00	15,23
Beschäftigungsförderung Göttingen KAöR	1.642.630,58	770.000,00	872.630,58	113,33
Deutsches Theater Göttingen GmbH	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
Beteiligungsgesellschaft Stadt Göttingen mbH	1.345.000,00	0,00	1.345.000,00	--
Kommunale Dienste Göttingen KAöR (KDG)	272.906,42	272.906,42	0,00	0,00
Kunsthaut Göttingen gGmbH	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00

3.4.2 Beteiligungen

Bei den Beteiligungen handelt es sich um Anteile an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu dem Unternehmen herzustellen. Veränderungen im Berichtsjahr gab es nicht.

	Ergebnis 31.12.2020 in EUR	Ergebnis 31.12.2021 in EUR	Abweichung in EUR	in %
Summe Beteiligungen	82.500,33	82.500,33	0,00	0
Pro City GmbH 17 %	2.878,23	2.878,23	0,00	0
Internationale Handel-Festspiele Göttingen GmbH 30%	15.000,00	15.000,00	0,00	0
Holsteinische Holzagentur 0,57%	0,00	--	-0,00	--
Geschäftsanteil Volksheimstätte	620,00	620,00	0,00	0
Geschäftsanteil Volksbank Göttingen eG	100,00	100,00	0,00	0
Geschäftsanteil Wohnungsgenossen- schaft	1.000,00	1.000,00	0,00	0
Geschäftsanteil EKV (Einkaufsgemein- schaft) eG	--	--	--	--
Metropolregion H-BS-Gö-WOB GmbH 5,2%	1.300,00	1.300,00	0,00	0
WRG Wirtschaftsförderung Region Göttingen GmbH 11%	24.000,10	24.000,10	0,00	0
EAM- Energieeffizienz Aktiv Mitgestalten GmbH 0,4%	100,00	100,00	0,00	0
Göttinger Symphonie Orchester GmbH 30%	37.500,00	37.500,00	0,00	0
Sparkassenzweckverband 50%	1,00	1,00	0,00	0
Diverse Realgemeinden	1,00	1,00	0,00	0

3.4.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung

Als Sondervermögen werden Geld- oder Sachwerte bezeichnet, die für die Erfüllung bestimmter Zwecke vom Haushalt der Gemeinde abgesondert oder von einem Dritten an die Gemeinde für einen bestimmten Zweck übereignet worden sind. Im Sondervermögen der Stadt Göttingen wird das Vermögen der Eigenbetriebe gemäß § 130 Abs. 1 Ziffer 3 NKomVG wiedergegeben.

Im Berichtsjahr erfolgte keine Veränderung.

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Sondervermögen mit Sonderrechnung	126.731.595,51	126.731.595,51	0,00	0,00
Göttinger Entsorgungsbetriebe	125.859.305,97	125.859.305,97	0,00	0,00
Stadthalle	872.289,54	872.289,54	0,00	0,00

3.4.4 Ausleihungen

Diese Position beinhaltet Finanzforderungen aus gewährten Darlehen der Stadt Göttingen an verbundene Unternehmen und langfristig gewährte Darlehen an kinderreiche Familien, Arbeitgeberdarlehen und dergleichen.

Veränderungen ergaben sich hier i.W. durch die Vergabe von Darlehn, u.a. an die Göttinger Verkehrsbetriebe (11,5 Mio. EUR) und die GoeSF (4 Mio. EUR) sowie durch Rückzahlungen.

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Ausleihungen	92.086.986,38	74.556.306,61	17.530.679,77	23,51
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	91.958.571,94	74.404.824,56	17.553.747,38	23,59
Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	128.414,44	151.482,05	-23.067,61	-15,23

3.4.5 Wertpapiere

Wertpapiere werden zu Anschaffungskosten bzw. zu ihrem aktuellen Zeitwert (strenges Niederstwertprinzip) bewertet.

Die Stadt Göttingen besitzt keine Wertpapieranlagen. Der Bestand der nicht rechtsfähigen Stiftungen wurde aufgelöst und bis zur Neuanlage als Liquidität ausgewiesen.

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Kapitalmarktpapiere	0,00	728.240,00	-728.240,00	-100,00
- davon nicht rechtsfähige Stiftungen	0,00	728.240,00	-728.240,00	-100,00

3.4.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Öffentlich-rechtliche Forderungen sind Forderungen, die auf Grundlage einer Satzung, einer Rechtsverordnung oder eines Gesetzes erhoben werden (z. B. Steuern, Gebühren, Beiträge). Sie werden zum Nennwert bzw. mit dem am Bilanzstichtag beizulegenden niedrigeren Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit erkennbaren Risiken behaftet sind, wurden angemessene Wertabschläge vorgenommen.

Die Wertänderung der öffentlich-rechtlichen Forderungen im Berichtsjahr ist a.G. laufender Buchungsvorgänge erfolgt. Für die angewandte Einzel- und Pauschalwertberichtigung wurden die zum Bilanzstichtag offenen Forderungen nach Alter und Bonität bewertet. Der gesamte Forderungsbestand wurde um 6,7 Mio. EUR wertberichtigt, davon in 2021 0,5 Mio. EUR.

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	20.877.555,30	16.515.608,57	4.361.946,73	26,41

3.4.7 Privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen sind Forderungen auf der Basis von Verträgen und anderen privatrechtlichen Grundlagen (z.B. Grundstückspachten, Gebäudemieten, Forderungen im Zusammenhang mit Lieferungen von Waren oder Dienstleistungen).

Die Wertänderung im Berichtsjahr ist a.G. laufender Buchungsvorgänge erfolgt.

Für die angewandte Einzel- und Pauschalwertberichtigung wurden die zum Bilanzstichtag offenen Forderungen nach Alter und Bonität bewertet. Der gesamte Forderungsbestand wurde um 28.500 EUR wertberichtigt, davon in 2021 7.000 EUR.

Die Wertänderung ist a.G. laufender Buchungsvorgänge erfolgt.

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	465.187,11	788.790,43	-323.603,32	-41,03

3.4.8 Sonstige Vermögensgegenstände

Bei dieser Position handelt es sich u.a. um übrige privatrechtliche Forderungen, durchlaufende Posten und folgende Finanzanlagen:

- die Pensionsrücklage: 58,5 Mio. EUR (Erhöhung um 4 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahr)
- die Investitionsrücklage: 12,5 Mio. EUR (unverändert)
- die Veräußerungsrücklage für Investitionen: 6 Mio. EUR (Reduzierung um 6 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahr a.G. des geplanten Investitionszuschusses zur Gebäudesanierung der Stadthalle).

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
3.9 Durchlaufende Posten und Sonstige Vermögensgegenstände	86.580.760,60	95.643.897,93	-9.063.137,33	-9,48

3.5 Liquide Mittel

Liquide Mittel sind der tatsächliche Mittelbestand (Barmittel) der Stadt Göttingen, die unmittelbar zur Verfügung stehen. Ansatz und Bewertung erfolgen zum Nominalwert (Buch- bzw. Zählbestand).

	31.12.2021 [EUR]	31.12.2020 [EUR]
Liquide Mittel*	27.487.762,90	14.277.596,18
davon nicht rechtsfähige Stiftungen	1.150.986,33	362.196,22
Girokonten	16.361.663,36	193.056,05
Göbi Fonds	11.327,93	11.934,60
Festgeld Sparkasse Göttingen	9.700.000,00	0,00
Barkasse	291.286,59	280.008,70
div. Sparbücher	11.191,82	11.691,69
KDG	1.000,00	1.000,00
Deutsche Bank	28.782,53	4.346,03
Vermögensverwaltung	983.642,90	13.673.273,93
Mietkaution	16.652,73	20.526,45
Festgeld (Stiftungspool)	82.215,04	82.215,04

*) Nachrichtlich sind keine Schwebeposten im Berichtsjahr vorhanden.

Gem. Finanzrechnung ermittelt sich der Bestand der Liquiden Mittel wie folgt:

	31.12.2021 [EUR]	31.12.2020 [EUR]
Liquide Mittel gem. Finanzrechnung	27.487.762,90	14.277.596,18
Änderung Finanzmittelbestand	17.986.199,57	-16.916.215,40
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-4.776.032,85	5.635.286,48
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	14.277.596,18	25.558.525,10

Passiva

3.6 Nettoposition

Die Nettoposition ergibt sich aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden. Sie entspricht der Position des Eigenkapitals in einer Handelsbilanz. Veränderungen zum Bilanzstichtag resultieren i.d.R. aus dem Jahresergebnis und der Zuführung zu den Sonderposten.

3.6.1 Basis Reinvermögen

Das Basis Reinvermögen gliedert sich in

- das Reinvermögen und
- den Sollfehlbetrag aus dem kameralen Abschluss.

Das Reinvermögen innerhalb der Nettoposition wurde als rechnerische Größe in der Eröffnungsbilanz festgestellt und ist grundsätzlich nicht verändert. Ausnahmen bestehen bei Schenkungen und unentgeltlichen Überlassungen. Im Berichtsjahr verändert sich das Reinvermögen u.a. durch Schenkung von Jim Dine Skulpturen im Wert von 861.000 EUR.

Der Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss ist seit 2014 abgebaut.

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Basis-Reinvermögen	432.046.104,35	431.157.468,10	888.636,25	0,21
Reinvermögen	432.046.104,35	431.157.468,10	888.636,25	0,21
Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00	0,00	0,00	--

3.6.2 Rücklagen

Rücklagen sind gem. § 123 NKomVG zu bilden aus Überschüssen des ordentlichen oder außerordentlichen Ergebnisses. Weitere freiwillige Rücklagen sind zulässig.

Aufgrund des negativen Jahresergebnis für das Jahr 2020 konnten lediglich zweckgebundene Rücklagen für nicht rechtsfähige Stiftungen sowie Einzelmaßnahmen gebildet werden.

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Rücklagen	65.841.253,96	65.125.292,99	715.960,97	1,10
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	15.686.258,59	15.686.258,59	0,00	0,00
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	34.137.273,59	34.137.273,59	0,00	0,00
Zweckgebundene Rücklagen	16.017.721,78	15.301.760,81	715.960,97	4,68

Zweckgebundene Rücklagen

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	16.017.721,78	15.301.760,81	715.960,97	4,68

Zu den wesentlichen zweckgebundenen Rücklagen (> 200 TEUR) zählen:

- Zweckgebundene Rücklagen u.a. für Spenden: 256 TEUR (233 TEUR Zugang), i.W. durch eine Bundeswaldprämie (195 TEUR)
- Zweckgebundene Rücklagen der Stiftungen: 1,6 Mio. EUR
- Zweckgebundene Rücklagen aus Kompensationsmaßnahmen: 400 TEUR
- Zweckgebundene Rücklagen ÖPNV Regionalisierungsmaßnahmen und Weiterentwicklung: 1,1 Mio. EUR (428 TEUR Zugang)
- Zweckgebundene Rücklagen für Investitionsmaßnahmen: 12,5 Mio. EUR.

3.6.3 Jahresergebnis

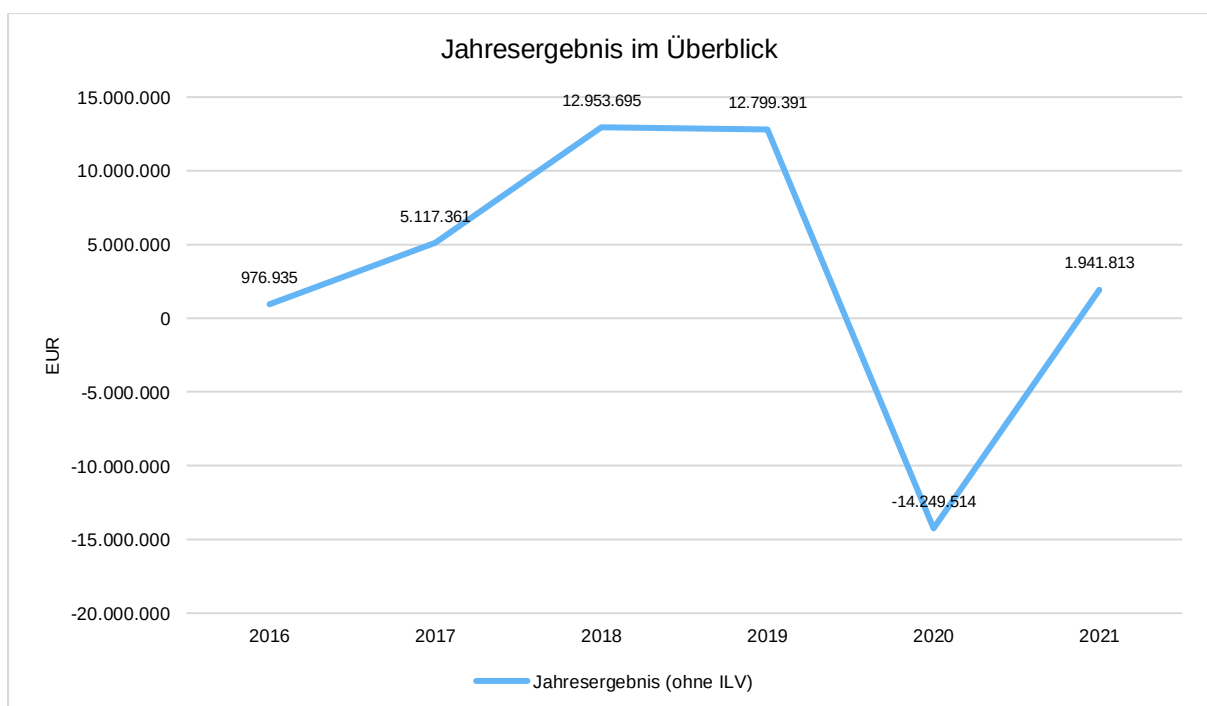
Das Jahresergebnis wird mit der Ergebnisrechnung festgestellt und gem. § 55 Abs. 3 KomHKVO in der Bilanz ausgewiesen.

Das ausgewiesene Jahresergebnis beinhaltet auch die Jahresergebnisse der nicht rechtsfähigen Stiftungen. Diese Handhabung führt auch zu einer Veränderung der Bilanzposition 1.2.4 zweckgebundene Rücklagen der nicht rechtsfähigen Stiftungen. Des Weiteren sind im Jahresergebnis auch die Erträge und Aufwendungen berücksichtigt, die sich aus der Zahlungsverkehrsabwicklung für den Eigenbetrieb

Göttinger Entsorgungsbetriebe ergeben (siehe auch Punkt 2. 5. Besonderheiten des Zahlungsverkehrs).

Nach dem negativen Jahresergebnis 2020, aufgrund der Corona Pandemie, konnte 2021 wieder ein positives Ergebnis erzielt werden.

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Jahresergebnis (ohne ILV)	1.941.813,44	-14.249.513,81	16.191.327,25	113,63



Zur Information: Das Jahresergebnis und weitere Einzelpositionen zum Jahresabschluss der nicht rechtsfähigen Stiftungen sind in der Anlage zum Anhang wiedergegeben.

3.6.4 Sonderposten Gebührenaussgleich

Unter dieser Position werden Überschüsse aus Gebühren nachgewiesen, die innerhalb von drei Jahren auszugleichen sind (§ 5 Abs. 2 NKAG).

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.4.3 Gebührenaussgleich	804.509,41	932.616,47	-128.107,06	-13,74
2132200 - Sonderposten für den Gebüh- renaussgleich - Markt	3.406,65	6.813,30	-3.406,65	-50,00
2132300 - Sonderposten für den Gebüh- renaussgleich - Friedhof	801.102,76	925.803,17	-124.700,41	-13,47

3.6.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten sind Anzahlungen für Vermögensgegenstände, für die von der Stadt noch keine Gegenleistung erbracht wurde bzw. die dazugehörigen Investitionen, die im Berichts-
jahr noch nicht abgeschlossen waren (vgl. dazu Anlagen im Bau).

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonder- posten	24.654.393,50	21.899.040,62	2.755.352,88	12,58

Die erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten verteilen sich im Wesentlichen auf folgende Projekte:

- Zuschuss Forum Wissen (4,8 Mio. EUR)
- Zuschuss KuQua (2,3 Mio. EUR)
- Städtebaufördermittel (1,2 Mio. EUR)
- Wiederherstellung Amtshaus (500 TEUR)
- Digitalpakt Schule (420 TEUR)
- Fördermittelabruf Kita Pfalz-Grona-Breite (400 TEUR)
- Straßenausbau inkl. Haltestellen (310 TEUR).

Abgänge erfolgten hier in Höhe von 7,7 Mio. EUR.

3.7 Schulden

Der § 55 Abs. 3 KomHKVO fasst unter Schulden in der Bilanz die Geldschulden, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die Transferverbindlichkeiten, Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und die sonstigen Verbindlichkeiten zusammen. Die Schulden werden gem. Vor-
sichtsprinzip (Höchstwertprinzip) bewertet.

3.7.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Bestandswerte zum Bilanzstichtag sind durch Saldenbestätigungen nachgewiesen. Bestandsveränderungen erfolgten durch Tilgungen i.H.v. 9,6 Mio. EUR und Neuaufnahme i.H.v. 27 Mio. EUR zwecks Weitergabe im Konzern.

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	95.716.343,09	78.317.036,88	17.399.306,21	22,22

3.7.2 Transferverbindlichkeiten

Unter dieser Bilanzposition werden Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke, die sozialen Leistungsverbindlichkeiten mit dem Landkreis sowie andere Transferverbindlichkeiten, z. B. die Kreisumlage, ausgewiesen.

Es handelt sich um im Berichtsjahr angeordnete und im Folgejahr zur Auszahlung gelangte Beträge.

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Transferverbindlichkeiten	1.157.333,19	2.673.980,26	-1.516.647,07	-56,72

3.7.3 Sonstige durchlaufende Posten

Bei den sonstigen durchlaufenden Posten werden unter anderem die Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträger, Mündelgelder, Fundgelder, Gelder aus Amtshilfeersuchen und Umsatzsteuerzahlungen der Eigenbetriebe aufgeführt, die zum Bilanzstichtag noch nicht weitergeleitet worden sind. Außerdem beinhaltet diese Position noch Verbindlichkeiten gegenüber dem Personal und interne Liquiditätskredite durch den gemeinsamen Zahlungsverkehr.

Zum Berichtsschluss betragen die Liquiditätskredite gegenüber verbundenen Unternehmen/ Stadthalle 4,8 Mio. EUR (6 Mio. EUR Abgang) und gegenüber den selbständigen Stiftungen 4,3 Mio. EUR (1 Mio. EUR Zugang).

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	9.302.291,79	14.240.340,06	-4.938.048,27	-34,68

3.7.4 Abzuführende Gewerbesteuer

Hier werden die Verbindlichkeiten aus der Gewerbesteuerumlage ausgewiesen.

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer (Kontenimport)	2.947.689,00	900.487,00	2.047.202,00	227,34

3.7.5 Empfangene Anzahlungen

Die Veränderungen in 2021 basieren i.W. auf Gewerbesteuervorauszahlungen (10,5 Mio. EUR) und einer Rückbuchung der Gewerbesteuervorauszahlung (2 Mio. EUR).

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.3 Empfangene Anzahlungen (Kontenimport)	11.137.289,34	2.850.780,89	8.286.508,45	290,68
2741000 - Empfangene Anzahlungen	11.016.035,90	2.756.510,95	8.259.524,95	299,64
2741000 - EB75 - Empfangene Anzahlungen	-1.084,00	--	-1.084,00	--
2741100 - Empfangene Anzahlungen - Grundstücksverkehr	87.998,00	59.930,50	28.067,50	46,83
2741200 - Empfangene Anzahlungen - Passiver Lärmschutz	34.339,44	34.339,44	0,00	0,00

3.7.6 Andere sonstige Verbindlichkeiten

Die Veränderungen bei den anderen sonstigen Verbindlichkeiten beruhen i.W. auf Ausgleichsbuchungen für kreditorische Debitoren (Zahlungsüberschüsse).

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten (Kontenimport)	2.326.091,44	3.883.273,01	-1.557.181,57	-40,10

3.8 Rückstellungen

Rückstellungen dienen der periodengerechten Ermittlung des Jahresergebnisses, um die in späteren Jahren zu leistenden Auszahlungen als Aufwand dem ihrer Verursachung entsprechenden Haushaltsjahr zuzuordnen.

Der § 123 Abs. 2 NKomVG schreibt für die Gemeinden die Bildung von Rückstellungen für Verpflichtungen vor, die dem Grunde nach zu erwarten, aber deren Höhe oder Fälligkeit noch ungewiss sind. Der § 45 Abs. 1 KomHKVO schreibt ergänzend vor, dass für ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften, die hinsichtlich der Höhe oder des Erfüllungszeitpunktes unsicher sind, Rückstellungen zu bilden sind. Rückstellungen sind zu bilden für

- Pensionen und ähnliche Verpflichtungen
- Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen
- Unterlassene Instandhaltungen, die in den drei folgenden Jahren nachgeholt werden
- die Rekultivierung u. Nachsorge geschlossener Abfalldeponien
- die Sanierung von Altlasten
- im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen
- drohende Verluste aus schwebenden Geschäften
- für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren und
- für andere Zwecke.

Eine detaillierte Aufstellung zu den einzelnen Rückstellungen und deren Veränderungen erfolgt im Rückstellungsspiegel in der Anlage.

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	206.561.934,18	201.849.074,61	4.712.859,57	2,33
Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	8.422.938,66	7.620.388,98	802.549,68	10,53
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (Kontenimport)	22.700.912,01	12.998.559,44	9.702.352,57	74,64
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien (Kontenimport)	0,00	--	0,00	--
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten (Kontenimport)	--	--	--	--
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen (Kontenimport)	0,00	--	0,00	--
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren (Kontenimport)	858.111,29	897.121,02	-39.009,73	-4,35
3.8 Andere Rückstellungen (Kontenimport)	7.849.557,87	5.851.422,88	1.998.134,99	34,15

Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen:

Bei den Pensions- und Altersteilzeitrückstellungen erfolgte die gewöhnliche Zuführung.

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung stieg i.W. auf Grund lfd. Sanierungsarbeiten Neues Rathaus (8,4 Mio. EUR), Schulen (363 TEUR) und Tiefbaumaßnahmen, i.W. für Straßen (1,2 Mio. EUR).

Die anderen Rückstellungen bestehen i.W. a.G. zum Bilanzstichtag noch nicht beglichener Rechnungen (3,7 Mio. EUR). Weitere Beispiele sind die Rückstellungen für Kampfmittelsondierung (1,6 Mio. EUR), Waldpflege (580 TEUR) und Förderung des Wohnungsbaus (318 TEUR).

3.9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Soweit Einnahmen, die vor dem Abschlussstag eingegangen sind, Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, werden sie gemäß § 51 Abs. 3 KomHKVO auf der Passivseite der Bilanz als Passive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen. Die Wertgrenze beträgt auch hier analog zu den aktiven Rechnungsabgrenzungen 1.000 EUR.

Bei der Stadt Göttingen werden zweckgebundene Zuschüsse des Ergebnishaushaltes und erhaltene Spenden, die aber erst im folgenden Berichtsjahr ertragswirksam werden, unter dieser Position ausgewiesen. Diese Position beinhaltet in erster Linie Finanzhilfen vom Land für die Personalkosten im Januar 2022 in Kitas.

	Ergebnis 31.12.2021	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung EUR	in	Abwei- chung in %
Passive Rechnungsabgrenzung	756.730,79	1.198.295,84	-441.565,05		-36,85

4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung als Plan-Ist-Vergleich

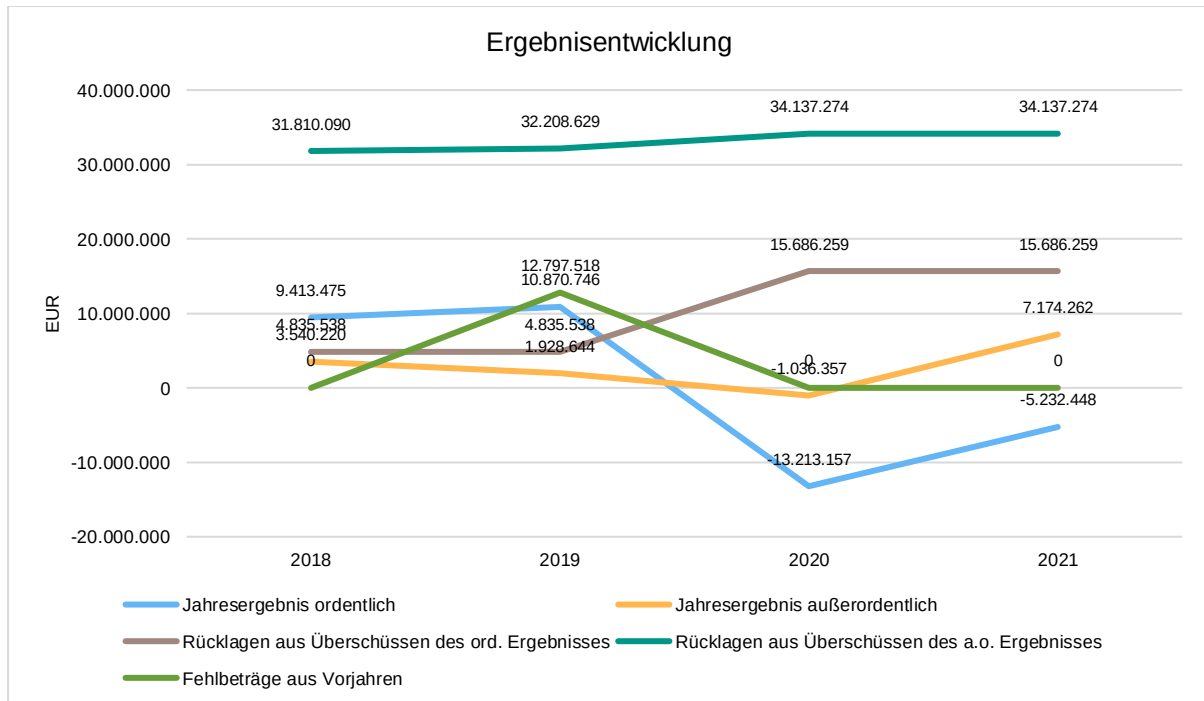
Nachstehend werden gemäß § 56 KomHKVO die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zur Ergebnis- und Finanzrechnung erläutert.

Die Ergebnisrechnung der Stadt Göttingen schließt im Berichtsjahr positiv ab. Nach dem negativen Jahresergebnis 2020, aufgrund der Corona Pandemie, konnte 2021 wieder ein positives Ergebnis erzielt werden.

Nachfolgend werden die Entwicklungen und die Ertrags- und Aufwandspositionen sowie die Abweichungen zu den Planansätzen näher erläutert.

4.1 Ordentliches Ergebnis

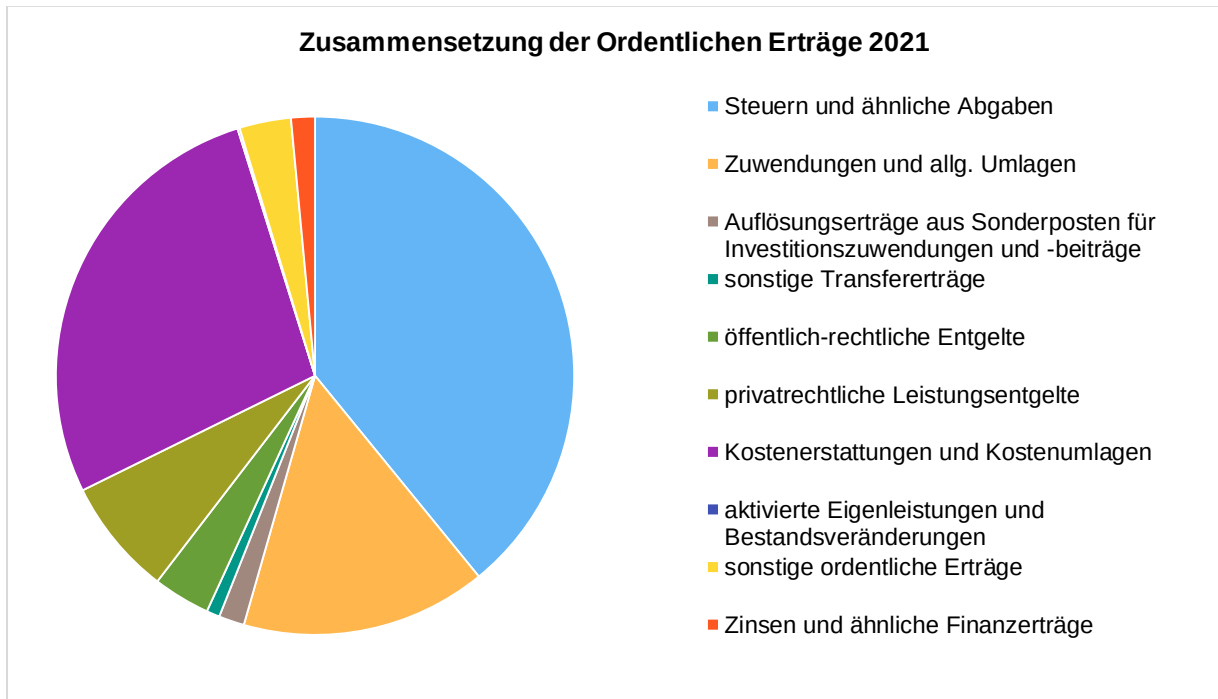
4.1.1 Entwicklung



Die Ergebnisentwicklung verlief seit 2011 positiv, seit 2016 können Ergebnisrücklagen gebildet werden.

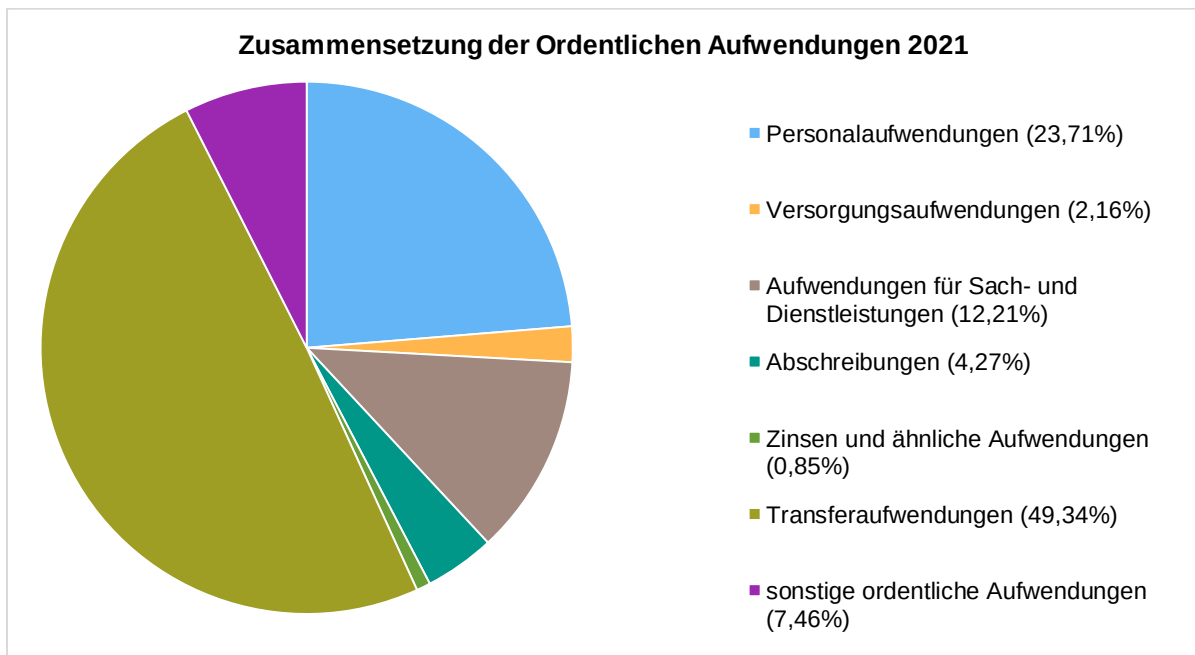
Die finanziellen Auswirkungen der Corona Pandemie und das damit einhergehende negative Jahresergebnis 2020 führten dazu, dass in 2020 keine neuen Rücklagen gebildet werden konnten. Trotz der anhaltenden Corona Pandemie konnte, aufgrund steigender Gewerbesteuereinnahmen 2021 wieder ein positives Jahresergebnis erzielt werden.

4.1.2 Überblick



Die Grafik veranschaulicht, dass auf der Ertragsseite die Gesamterträge i.H.v. 508.664.926,42 EUR im Wesentlichen durch

- Steuern und ähnlichen Abgaben i.H.v. 198.920.802,96 EUR,
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen i.H.v. 139.611.669,18 EUR
- und den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen i.H.v. 77.970.477,00 EUR erzielt werden.



Die Grafik veranschaulicht einen Gesamtaufwand von 513.897.374,63 EUR. Die größten Positionen hierbei sind

- Transferaufwendungen i.H.v. 253.567.679,37 EUR
- Personalaufwendungen i.H.v. 121.829.615,42 EUR

4.1.3 Abweichungen

Bei der folgenden Analyse der Ist- und Plandaten 2021 ist zu beachten, dass die IstDaten alle Erträge und Aufwendungen des laufenden Jahres und die Ansatzdaten alle geplanten ordentliche Erträge und ordentliche Aufwendungen für das laufende Haushaltsjahr inkl. unterjährige Veränderungen (über- und außerplanmäßigen Bewilligungen) die vom Rat beschlossen sind, umfassen. Planansätze bei den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen sind lediglich verfahrenstechnisch bedingt und werden daher auch nicht ausgewertet.

Ergebnisrechnung

		fortgeschrie- bener HH- Plan 2021	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung HH-Plan	Abw. in %
Steuern und ähnliche Abgaben	EUR	172.167.914,92	198.920.802,96	26.752.888,04	15,54
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	EUR	73.195.278,34	77.970.477,00	4.775.198,66	6,52
Auflösungserträge aus Sonderposten	EUR	7.870.100,00	8.111.332,87	241.232,87	3,07
sonstige Transfererträge	EUR	7.869.369,82	4.195.932,74	-3.673.437,08	-46,68
öffentlich-rechtliche Entgelte	EUR	20.798.246,97	18.117.708,78	-2.680.538,19	-12,89
privatrechtliche Entgelte	EUR	39.710.400,67	37.117.846,05	-2.592.554,62	-6,53
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	EUR	138.164.125,00	139.611.669,18	1.447.544,18	1,05
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	EUR	13.536.200,00	7.567.689,74	-5.968.510,26	-44,09
aktivierte Eigenleistungen	EUR	418.600,00	671.642,36	253.042,36	60,45
sonstige ordentliche Erträge	EUR	14.455.686,81	16.379.824,74	1.924.137,93	13,31
Ordentliche Erträge	EUR	488.185.922,53	508.664.926,42	20.479.003,89	4,19
Aufwendungen für aktives Personal	EUR	118.536.100,00	121.829.615,42	3.293.515,42	2,78
Aufwendungen für Versorgung	EUR	11.472.000,00	11.108.687,14	-363.312,86	-3,17
Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	EUR	59.725.870,74	62.733.633,12	3.007.762,38	5,04
Abschreibungen	EUR	21.266.500,00	21.929.077,92	662.577,92	3,12
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	EUR	4.016.181,57	4.375.080,39	358.898,82	8,94
Transferaufwendungen	EUR	263.018.828,45	253.567.679,37	-9.451.149,08	-3,59
sonstige ordentliche Aufwendungen	EUR	44.089.609,73	38.353.601,27	-5.736.008,46	-13,01
Ordentliche Aufwendungen	EUR	522.125.090,49	513.897.374,63	-8.227.715,86	-1,58
Ordentliches Ergebnis	EUR	-33.939.167,96	-5.232.448,21	28.706.719,75	84,58
Außerordentliche Erträge	EUR	7.116.014,22	14.309.706,38	7.193.692,16	101,09
Außerordentliche Aufwendungen	EUR	7.931.775,16	7.135.444,73	-796.330,43	-10,04
Außerordentliches Ergebnis	EUR	-815.760,94	7.174.261,65	7.990.022,59	979,46
Jahresergebnis	EUR	-34.754.928,90	1.941.813,44	36.696.742,34	105,59

Die Gewerbesteuererträge lagen 28 Mio. EUR über den vorsichtigen Erwartungen aufgrund der Corona Pandemie. Alle anderen Steuerreinnamen, insbesondere Vergnügungs- und Automatensteuer vielen pandemiebedingt aus bzw. lagen deutlich unter den Erwartungen.

Steuererträge Vergleich Haushaltsplan - Ist

	fortgeschrie- bener HH- Plan 2021 in EUR	Ergebnis 31.12.2021 in EUR	Abweichung in EUR	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	172.167.914,92	198.920.802,96	26.752.888,04	15,54
3011000 - Grundsteuer A	150.000,00	141.980,06	-8.019,94	-5,35
3012000 - Grundsteuer B	28.700.000,00	28.937.246,99	237.246,99	0,83
3013000 - Gewerbesteuer	65.539.114,92	93.866.619,98	28.327.505,06	43,22
3021000 - Gemeindeanteil an der Einkommens- steuer	56.385.000,00	56.405.712,00	20.712,00	0,04
3022000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	18.500.000,00	17.607.440,00	-892.560,00	-4,82
3031100 - Vergnügungssteuer	35.000,00	937,50	-34.062,50	-97,32
3031200 - Automatensteuer	2.300.000,00	1.404.967,82	-895.032,18	-38,91
3032000 - Hundesteuer	550.000,00	547.152,00	-2.848,00	-0,52
3033000 - Jagdsteuer	8.800,00	8.746,61	-53,39	-0,61

Erläuterung der Ergebnisabweichungen von den Planzahlen

Die sonstigen Transfererträge lagen um 3,7 Mio. EUR unter den Erwartungen.

Die Zinserträge vielen aufgrund unterjährig ausgelaufener Festgeldanlagen geringer aus als geplant.

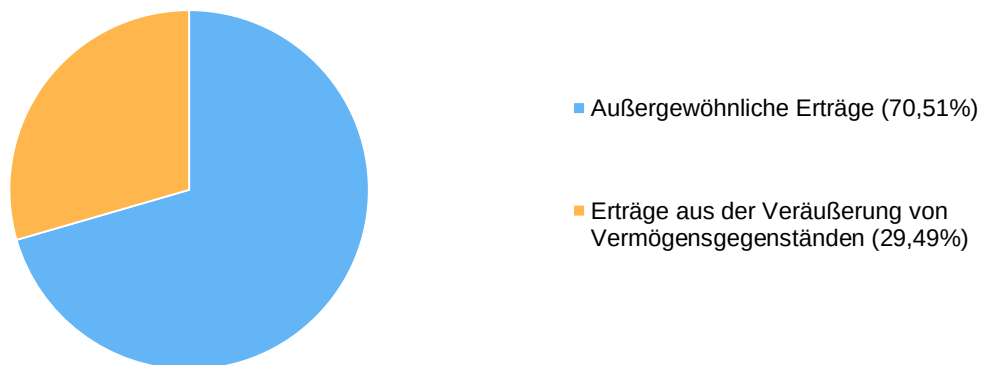
Die aktivierten Eigenleistungen werden i.d.R. nicht geplant. Die hier ausgewiesenen Planwerte sind verfahrenstechnisch bedingt.

4.2 Außerordentliches Ergebnis

Gemäß § 60 Nr. 6 KomHKVO werden Erträge und Aufwendungen als außerordentlich bezeichnet, wenn sie auf unvorhersehbaren, seltenen oder ungewöhnlichen Vorgängen beruhen, insbesondere Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und der Auflösung von Rückstellungen sowie Erträge und Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, jedoch nicht außerplanmäßige Abschreibungen wegen unterlassener Instandhaltung und Erträge aus der Veräußerung von geringwertigen Vermögensgegenständen.

Da die außerordentlichen Ereignisse naturgemäß nicht geplant werden können, wird die Entwicklung im Vergleich zu den Vorjahreswerten dargestellt.

Außerordentliche Erträge 2021



Außerordentliche Erträge

	31.12.2021 [EUR]	31.12.2020 [EUR]	Abweichungen [EUR]
Außerordentliche Erträge	14.309.706,38	5.909.153,28	8.400.553,10
5012000 - Empfangene Schadensersatzleistungen u.Ä.	307.089,07	98.443,49	208.645,58
5012100 - Empfangene Schadensersatzleistungen u.Ä. (PK)	160,00	--	160,00
5012200 - Empfangene Schadensersatzleistungen u.Ä. (BAU)	--	559.754,60	-559.754,60
5019000 - Sonstige außergewöhnliche Erträge	8.321.382,18	864.230,72	7.457.151,46
5019500 - Kassenüberschüsse	--	27,93	-27,93
5022000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	200.509,76	72.771,14	127.738,62
5022200 - Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen (PK)	--	45.000,00	-45.000,00
5041000 - Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	1.260.715,89	823.779,68	436.936,21
5311000 - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	3.390.832,21	3.317.033,34	73.798,87
5311100 - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken manuelle Buchung	265.302,28	--	265.302,28
5312100 - Erträge aus Veräußerung von bewegl. Vermögensgegenständen	33.358,42	34.735,89	-1.377,47
5314000 - Erträge aus der Veräußerung von Finanzvermögen	481.998,67	75.361,49	406.637,18
5316000 - Erträge aus der Veräußerung nicht erfasster Vermögensgegenstände	48.357,90	18.015,00	30.342,90

Wesentliche außerordentliche Erträge im Berichtsjahr:

- sonstige außergewöhnliche Erträge: Erträge aus Kostenerstattungen Impfzentren (5,5 Mio. EUR)
- Erträge aus Grundstücksgeschäften (3,4 Mio. EUR)

Außerordentliche Aufwendungen 2021



Außerordentliche Aufwendungen

	31.12.2021 [EUR]	31.12.2020 [EUR]	Abweichungen [EUR]
Außerordentliche Aufwendungen	7.135.444,73	6.945.509,87	189.934,86
5111005 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen. – Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen (BauU)	34.138,96	738.317,35	-704.178,39
5111010 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen. – Unterhaltung Grundstücke, baul. Anlagen (SK)	77.674,11	25.866,87	51.807,24
5111020 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen. -Unterhaltung des bewegl. Vermögens	3.552,88	8.719,21	-5.166,33
5111025 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen. -Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	20.933,53	125.135,52	-104.201,99
5111030 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen. -Mieten und Pachten	10.298,56	1.177,59	9.120,97
5111035 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen. - Grundstückbewirtschaftung	116.740,08	27.408,74	89.331,34
5111040 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen – Haltung von Fahrzeugen	8.474,34	--	8.474,34
5111045 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen-Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	82.717,64	--	82.717,64
5111060 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen-Betriebsaufwendungen	67.331,16	9.296,64	58.034,52
5111080 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen- Sonstige Dienstleistungen	7.909.617,47	648.033,73	7.261.583,74
5111100 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen. - Geschäftsaufwand	43.595,71	14.810,55	28.785,16
5112000 - Aufwendungen für Schadensfälle	--	1.914,70	-1.914,70

	31.12.2021 [EUR]	31.12.2020 [EUR]	Abwei- chungen [EUR]
5112100 - Aufwendungen für Schadensfälle (PK)	200,00	--	200,00
5112200 - Aufwendungen für Schadensfälle (BAU)	3.566,30	--	3.566,30
5112300 - Aufwendungen für Schadensfälle (Unbewegliches Vermögen)	1.958,74	1.569,74	389,00
5112400 - Aufwendungen für Schadensfälle Fahrzeuge	2.226,18	--	2.226,18
5119000 - Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	-3.728.831,25	3.728.831,25	7.457.662,50
5119500 - Kassenfehlbeträge	--	115,64	-115,64
5131000 - Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	1.418.560,23	551.897,35	866.662,88
5132000 - Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzvermögen	1.025.254,51	775.063,69	250.190,82
5139000 - Sonstige außerplanmäßige Abschreibungen	--	3.166,59	-3.166,59
5321000 - Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken	--	464,00	-464,00
5321100 - Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken	7.430,00	--	7.430,00
5322000 - Aufw. a.d. Abgang (Veräußerung/-schrottung) v. beweglichen Sachen.	6.939,45	--	6.939,45
5324000 - Aufwendungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	23.066,13	283.720,71	-260.654,58

Wesentliche außerordentliche Aufwendungen im Berichtsjahr:

- Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen: i.W. durch den Betrieb von Impfzentren in Höhe von 4,2 Mio. EUR (Aufwendungen u.a. für die Betriebskosten, Sicherheitsdienst, Impfbus Shuttle) und für Bombenentschärfung bzw. Gefahrenabwehr i.H.v. 2 Mio. EUR.
- Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen: aufgrund der Erstattung der Körperschaftssteuer GoeSF konnte hier eine Aufwandsgutschrift gebucht werden
- Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen: Abschreibungen für Gemeindestraßen, Plätze, ÖPNV-Anlagen und Wege (900 TEUR)
- Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzvermögen: Abschreibung der DB Pensionsrückstellung (619 TEUR), Abschreibungen bei Wertpapieren der Vermögensverwaltung (400 TEUR).

4.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind gem. § 117 NKomVG nur zulässig, wenn sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind; ihre Deckung muss gewährleistet sein. In Fällen von unerheblicher Bedeutung entscheidet die Hauptverwaltungsbeamtin oder der Hauptverwaltungsbeamte; die Vertretung und der Hauptausschuss sind spätestens mit der Vorlage des Jahresabschlusses zu unterrichten.

Maßnahmen über 100.000 EUR, die im Rahmen eines Einzelbeschlusses im Haushaltsjahr 2021 zur Bewilligung von über/außerplanmäßigen Haushaltsmitteln in Teilhaushalten geführt haben, werden im Folgenden vorgestellt.

4.3.1 Mehraufwendungen in der Ergebnisrechnung

Im Haushaltsjahr ist an verschiedenen Stellen der Ergebnisrechnung erheblicher Mehraufwand oder zusätzlicher Aufwand in Höhe von 3.706.312,65 EUR entstanden. Insgesamt wurde davon ein Betrag in Höhe von 3.642.773,08 EUR mit Einzelbeschlüssen über/außerplanmäßig bewilligt. Darüber hinaus gab es keine weiteren Einzelbeschlüsse mit einem Betrag < 100.000 EUR. Zusätzlich zu den Einzelbeschlüssen wurden unerhebliche über/außerplanmäßige Bewilligungen in Höhe von 63.539,57 EUR erteilt.

Alle Einzelbeschlüsse > 100.000 EUR werden nachfolgend aufgeführt:

FB 32 Ordnung	Ratsbeschluss	EUR
Kosten für Bombenräumungen	07.12.2021	456.518,03
FB 50 Soziales		
Sonderbudget „Wirtschaftliche Jugendhilfe“	18.03.2022	539.114,92
FB 53 Gesundheitsamt		
Aufbau und Einsatz von Mobilen Impfteams	12.11.2021	2.400.000,00
FB 61 Planung, Bauordnung und Vermessung		
Planungskosten „Lange Rekesweg“ u.a	16.07.2021	147.140,13
FB 69 Baubetrieb und Stadtwald		
Zaunbau Wildgehege	12.11.2021	100.000,00

4.3.2 Mehrauszahlungen bei Investitionen

Insgesamt wurden im Finanzhaushalt Einzelbeschlüsse in Höhe von insgesamt 3.338.774,29 EUR über/außerplanmäßig bewilligt.

Zusätzlich zu den großen Einzelbeschlüssen wurden über-/außerplanmäßige Bewilligungen in Höhe von 3.011.000,00 EUR erteilt.

Davon entfallen 250.000,00 € auf einen Haushaltsvorgriff gemäß § 117 Abs. 2 NKomVG. 1.250.000 € davon entfallen auf Verpflichtungsermächtigungen.

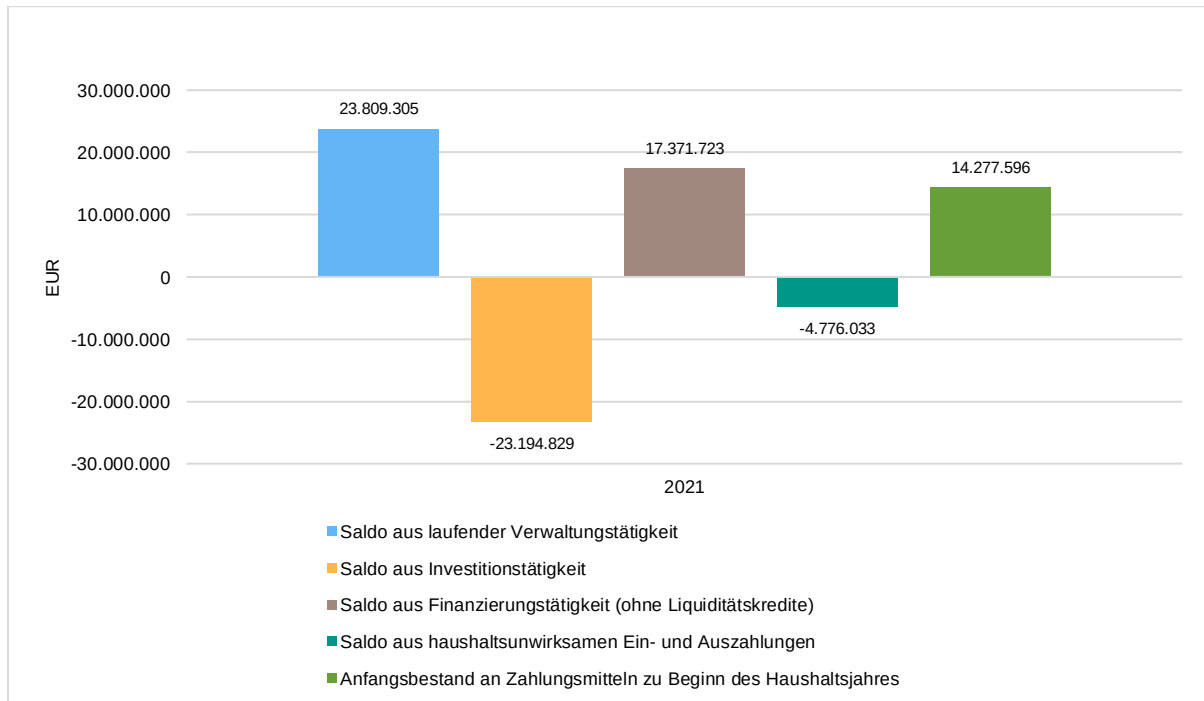
Zusätzlich zu den Einzelbeschlüssen wurden unerhebliche über/außerplanmäßige Bewilligungen in Höhe von 327.774,29 € erteilt.

Alle Einzelbeschlüsse > 100.000 EUR sind im Folgenden dargestellt:

FB 20 Finanzen	Investitions-Nr.	Ratsbeschluss	EUR
Eigenkapitalaufstockung VHS	2033200002	17.12.2021	100.000,00
FB 37 Feuerwehr			
Sirenenausbau Als Verpflichtungsermächtigung	3713005012	17.09.2021	900.000,00
FB 40 Schule			
Leihgeräte für Lehrkräfte	4020000005	16.07.2021	760.000,00
FB 61 Planung, Bauordnung und Vermessung			
Umgestaltung des Wochenmarktplatzes und Verpflichtungsermächtigung	6163005042	12.11.2021	100.000,00
FB 65 Gebäude			
Erwerb von Raumluftreinigungsgeräten	6520005003	12.11.2021	321.000,00
Kita Holtensen; Erweiterung Als Verpflichtungsermächtigung	6546415018	17.09.2021	321.000,00
Mehrzweckhalle Holtensen; Sanierung (Vorgriff gemäß § 117 Abs. 2 NKomVG)	6576055001	17.09.2021	250.000,00
und überplanmäßige Auszahlung			100.000,00

5 Erläuterungen zur Finanzrechnung als Plan-Ist-Vergleich

5.1 Überblick



Finanzrechnung

		fortgeschrie- bener HH- Plan 2021	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung HH-Plan	Abw. in %
Steuern und ähnliche Abgaben	EUR	171.167.914,92	196.156.442,85	24.988.527,93	14,60
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	EUR	73.195.278,34	78.982.052,91	5.786.774,57	7,91
sonstige Transfereinzahlungen	EUR	7.869.369,82	4.461.551,59	-3.407.818,23	-43,30
öffentlich-rechtliche Entgelte	EUR	20.798.246,97	17.456.470,41	-3.341.776,56	-16,07
privatrechtliche Entgelte	EUR	39.710.400,67	34.811.750,06	-4.898.650,61	-12,34
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	EUR	145.234.309,53	142.907.059,38	-2.327.250,15	-1,60
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	EUR	16.938.146,51	14.598.337,20	-2.339.809,31	-13,81
sonstige haushaltswirksame Einzahlun- gen	EUR	9.084.278,58	8.585.270,56	-499.008,02	-5,49
Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	EUR	483.997.945,34	497.958.934,96	13.960.989,62	2,88
Auszahlungen für aktives Personal	EUR	113.736.100,00	112.963.314,82	-772.785,18	-0,68
Auszahlungen für Versorgung	EUR	10.772.000,00	11.569.999,76	797.999,76	7,41
Auszahlungen für Sach- und Dienstleis- tungen	EUR	80.809.798,59	57.481.124,79	-23.328.673,80	-28,87
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	EUR	3.976.751,97	4.641.113,52	664.361,55	16,71
Transferauszahlungen	EUR	263.019.428,45	251.035.146,12	-11.984.282,33	-4,56

		fortgeschrie- bener HH- Plan 2021	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung HH-Plan	Abw. in %
sonstige haushaltswirksame Auszahlun- gen	EUR	44.386.730,75	36.458.930,60	-7.927.800,15	-17,86
Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	EUR	516.700.809,76	474.149.629,61	-42.551.180,15	-8,24
Saldo aus laufender Verwaltungstätig- keit	EUR	-32.702.864,42	23.809.305,35	56.512.169,77	172,80
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	EUR	6.895.100,00	11.861.746,68	4.966.646,68	72,03
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstä- tigkeit	EUR	265.500,00	690.431,80	424.931,80	160,05
Veräußerung von Sachvermögen	EUR	3.532.028,90	5.568.307,82	2.036.278,92	57,65
Veräußerung von Finanzvermögensanla- gen	EUR	16.900.000,00	31.355.459,28	14.455.459,28	85,54
sonstige Investitionstätigkeit	EUR	2.399.100,00	7.956.206,27	5.557.106,27	231,63
Summe der Einzahlungen aus Investi- tionstätigkeit	EUR	29.991.728,90	57.432.151,85	27.440.422,95	91,49
Erwerb von Grundstücken und Gebäu- den	EUR	13.744.909,05	703.533,02	-13.041.376,03	-94,88
Baumaßnahmen	EUR	56.439.386,81	17.025.079,53	-39.414.307,28	-69,83
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	EUR	20.498.515,92	11.987.789,75	-8.510.726,17	-41,52
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	EUR	6.100.000,00	23.014.578,20	16.914.578,20	277,29
aktivierbare Zuwendungen	EUR	16.829.196,41	5.862.000,00	-10.967.196,41	-65,17
sonstige Investitionstätigkeit (inkl. Auslei- hungen)	EUR	16.800.000,00	22.034.000,00	5.234.000,00	31,15
Summe der Auszahlungen aus Investi- tionstätigkeit	EUR	130.412.008,19	80.626.980,50	-49.785.027,69	-38,18
Saldo aus Investitionstätigkeit	EUR	100.420.279,29	-23.194.828,65	77.225.450,64	76,90
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	EUR	133.123.143,71	614.476,70	133.737.620,41	100,46
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	EUR	35.700.000,00	27.034.000,00	-8.666.000,00	-24,27
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	EUR	9.144.500,00	9.662.277,13	517.777,13	5,66
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	EUR	26.555.500,00	17.371.722,87	-9.183.777,13	-34,58
Änderung Finanzmittelbestand	EUR	106.567.643,71	17.986.199,57	124.553.843,28	116,88
Haushaltsunwirksame Einzahlungen, Li- quiditätskredite	EUR	--	142.717.528,94	142.717.528,94	--
Haushaltsunwirksame Auszahlungen, Li- quiditätskredite	EUR	0,00	147.493.561,79	147.493.561,79	--
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vor- gängen	EUR	0,00	-4.776.032,85	-4.776.032,85	--
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	EUR	-57.291.670,31	14.277.596,18	71.569.266,57	
Endbestand an Zahlungsmitteln	EUR	-86.674.852,44	27487.762,90	114.162.615,42	

5.2 Abweichungen

Bei der folgenden Cash-Flow-Analyse der Ist- und Plandaten 2021 ist zu beachten, dass die Ist- Daten alle anfallenden Ein- und Auszahlungen des laufenden Jahres umfassen und die Ansatzdaten die geplanten Ein- und Auszahlungen für das laufende Haushaltsjahr inkl. der unterjährigen Veränderungen (über- und außerplanmäßige Bewilligungen) enthalten wie vom Rat beschlossen.

Einzahlungskonten mit Abweichungen:

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge werden i.d.R. nicht geplant. Die hier ausgewiesenen Planwerte sind verfahrenstechnisch bedingt.

Das Ergebnis der Ein- und Auszahlungen **aus der laufenden Verwaltungstätigkeit** weist im Vergleich zum Plan einen Saldo in Höhe von 56.512.169,77 EUR aus.

Größere Abweichungen gibt es bei den sonstigen Transfereinzahlungen und den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, welche beide geringer ausfielen als geplant.

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit weist zwischen Plan und Ist eine Abweichung i.H.v. 77.225.450,64 EUR aus, da die Investitionstätigkeit nicht zuletzt ebenfalls durch die Pandemie deutlich geringer als zunächst geplant ausfiel. Abweichungen gab es insbesondere bei den Städtebaumaßnahmen nördliche und südliche Innenstadt sowie "Grüne Mitte Ebertal", der Sanierung der Kita Pfalz-Grona-Breite, der Erweiterung der Kita Holtensen, dem Kunstquartier, Sanierungsmaßnahmen im Bereich städtebaulicher Denkmalschutz und dem Bau von Radwegen. Die verringerte Investitionstätigkeit zeigt sich auch in den hohen Haushaltsresten.

Das Ergebnis aus der Finanzierungstätigkeit zeigt eine Abweichung von -9.183.777,13 EUR gegenüber dem Plan. Dies bedeutet, es mussten a.G. nicht durchgeführter Maßnahmen deutlich weniger Kredite aufgenommen werden als geplant waren.

6 Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

6.1 Haushaltsreste

Haushaltsreste sind nicht verbrauchte Haushaltsmittel, die als Ermächtigung für die Verwaltung in das folgende Haushaltsjahr übertragen werden.

Die Übertragbarkeit von Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen ist in § 20 KomHKVO geregelt. Danach bleiben die Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, wenn mit der Investition oder Investitionsförderungsmaßnahme vor Ablauf des übernächsten Haushaltsjahres begonnen wird. Dies gilt auch für über- und außerplanmäßig bewilligte Ermächtigungen.

Für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen sind die Ermächtigungen ebenfalls übertragbar. Die übertragenen Ermächtigungen bleiben hier bis längstens ein Jahr nach Schluss des Haushaltsjahres verfügbar. Ermächtigungen zu über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen und den damit verbundenen Auszahlungen bleiben ebenfalls bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar. Bei zweckgebundenen Erträgen und Einzahlungen nach § 18 KomHKVO bleiben die Ermächtigungen für die entsprechenden Aufwendungen und Auszahlungen bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Die Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen dürfen nur in der erforderlichen Höhe übertragen werden.

Im Bereich des Ergebnishaushaltes wurden für Aufwendungen Haushaltsreste in Höhe von 5.404.544,87 EUR gebildet.

Im Bereich des Finanzhaushaltes wurden für investive Maßnahmen Haushaltsreste in Höhe von 61.326.014,17 EUR gebildet.

Eine detaillierte Aufstellung der übertragenen Haushaltsreste befindet sich gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO in der Anlage.

6.2 Bürgschaften

Gem. § 56 Abs. 2 Nr. 5 sind Haftungsverhältnisse auch dann anzugeben, wenn ihnen gleichwertige Rückgrifforderungen gegenüberstehen:

Haftungsverhältnisse sind Eventualverbindlichkeiten, die nicht innerhalb der Bilanz ausgewiesen werden, die jedoch im Anhang erläutert werden müssen. Hierbei handelt es sich um Risiken, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird und die deshalb nicht in Form von Rückstellungen oder Verbindlichkeiten ihren Niederschlag innerhalb der Bilanz gefunden haben. Hierzu gehören insbesondere Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

Bürgschaftsnehmer	Ursprungssumme [EUR]	Stand Bilanzstichtag [EUR]
Städtische Wohnungsbau GmbH Göttingen	6.500.000,00	1.604.409,30
Seniorenzentrum Göttingen Vermietungs-GmbH & Co. KG	9.292.453,92	3.223.537,54
GWG GmbH	42.920.401,48	28.305.751,91
Göttinger Sport- und Freizeit GmbH & Co. KG	3.379.717,31	1.111.990,86
Göttinger Versorgung- und Verkehrsbetriebe	398.707,20	398.707,20
Freie Altenarbeit e.V.	71.961,70	0,00
EAM GmbH & Co. KG	85.859.600,57	21.399.231,82
Gesamt	148.350.880,48	56.043.628,63

Darüber hinaus sind Patronatserklärungen für die GWG i.H.v. 750 TEUR vorhanden.

6.3 Verpflichtungsermächtigung

Verpflichtungsermächtigungen sind Berechtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für investive Maßnahmen belasten.

Für das Berichtsjahr wurden Verpflichtungsermächtigungen in der Höhe von 37 Mio. EUR (inkl. Nachtrag) veranschlagt von denen keine in Anspruch genommen wurden.

6.4 Stundungsverträge

Im Berichtsjahr wurden Forderungen i.H.v. 367 TEUR mit einem Fälligkeitsdatum über das Jahr hinaus gestundet. Insgesamt bestehen bis 31.12.2021 noch 1,4 Mio. EUR offen Stundungen.

7 Weitere bedeutende Verpflichtungen

Wesentliche Verträge, die eine mehrjährige Verpflichtung begründen

Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL)

Nach § 25 TVöD haben die Beschäftigten der Stadt einen Anspruch auf betriebliche Altersversorgung. Um die Altersversorgung sicherzustellen, ist die Stadt Göttingen der VBL beigetreten. Die Versorgungskasse gewährt Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers Altersversorgungszusagen. Für die Stadt Göttingen wirken sie als mittelbare Verpflichtung. Zum Berichtsstichtag bestehen nach Auskunft der VBL Verpflichtungen i.H.v. 199 Mio. EUR.

8 Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKVO

Gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 4 bis 8 KomHKVO sind zusätzliche Angaben im Anhang vorzunehmen. Im Folgenden werden diese angegeben und erläutert:

§ 56 Abs. 2 Nr. 4 KomHKVO - Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte:

In diesem Berichtsjahr wurden keine Zinsen einbezogen.

§ 56 Abs. 2 Nr. 6 - Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können:

Sofern künftige erhebliche finanzielle Verpflichtungen erkennbar sind, ist an dieser Stelle Auskunft zu geben. Dabei handelt es sich um Verpflichtungen, die noch nicht bilanzierungsfähig sind, jedoch zukünftig eine finanzielle Belastung für die Stadt Göttingen darstellen können.

<u>Nr.</u>	<u>FB</u>	<u>Zuschussempfänger</u>	<u>Zuschüsse der Stadt Göttingen 2021 (ab 200 TEUR)</u>
<u>1</u>	<u>20</u>	<u>Göttingen Tourismus e.V.</u>	<u>632.059</u>
<u>2</u>	<u>20</u>	<u>Deutsches Theater Göttingen GmbH</u>	<u>3.920.233</u>
<u>3</u>	<u>20</u>	<u>Göttinger Verkehrsbetriebe GmbH</u>	<u>15.545.025</u>
<u>4</u>	<u>20</u>	<u>Gesellschaft für Wirtschaftsförderung und Stadtentwicklung Göttingen mbH</u>	<u>3.344.786</u>
<u>6</u>	<u>20</u>	<u>Beschäftigungsförderung (kAÖR)</u>	<u>3.235.682</u>
<u>7</u>	<u>20</u>	<u>Sport- und Freizeit GmbH</u>	<u>1.045.759</u>
<u>8</u>	<u>41</u>	<u>Göttinger Symphonieorchester GmbH</u>	<u>1.571.008</u>
<u>9</u>	<u>41</u>	<u>VHS Göttingen Osterode gGmbH</u>	<u>695.633</u>
<u>10</u>	<u>41</u>	<u>Neues Junges Theater Göttingen GmbH</u>	<u>634.084</u>
<u>11</u>	<u>41</u>	<u>Musa e.V.</u>	<u>447.440</u>
<u>12</u>	<u>41</u>	<u>Internationale Handel-Festspiele Göttingen GmbH</u>	<u>200.000</u>
<u>13</u>	<u>50</u>	<u>Förderbeitrag § 9 NPflegeG</u>	<u>530.664</u>
<u>14</u>	<u>51</u>	<u>Jugendhilfe Göttingen e.V.</u>	<u>966.687</u>
<u>15</u>	<u>51</u>	<u>Kindertagespflege Göttingen e.V.</u>	<u>456.586</u>
<u>16</u>	<u>51</u>	<u>private Träger von Kindertageseinrichtungen</u>	<u>25.729.054</u>
<u>17</u>	<u>54</u>	<u>Verkehrsverbund Süd-Niedersachsen</u>	<u>488.557</u>
<u>18</u>	<u>41</u>	<u>Film- und Kinoinitiative e.V.</u>	<u>211.441</u>
<u>19</u>	<u>40</u>	<u>Bischöfliches Generalvikariat</u>	<u>379.333</u>
			<u>60.034.031</u>

Im Berichtsjahr wurden insgesamt ca. 65 Mio. EUR an Zuschüssen gewährt. In Abhängigkeit der Art der Zuschüsse erhält die Kommune ihrerseits Zuschüsse zur Kostendeckung.

Die Stadt hat Leasingverträge für Fahrzeuge und Geräte abgeschlossen. Die Verträge beinhalten ein Andienrecht des Leasinggebers. Aus diesem Grund werden sie bei den Leasinggebern und nicht bei der Stadt bilanziert.

Es bestehen zum Bilanzstichtag 54 Leasingverträge davon sind 6 All-In-Leasingverträge, die nach Anzahl der Kopien vor Ort abgerechnet werden.

Die Restverpflichtung aus den Leasingraten beträgt ca. 975 TEUR. Der Abgang bei den Leasingverträgen ist durch auslaufende Verträge begründet.

Verpflichtungen für begonnene Investitionsvorhaben und zukünftige Instandhaltungs- und setzungsmaßnahmen (s. Vertragsmanagement)

§ 56 Abs. 2 Nr. 7 - Art und Höhe der wesentlichen unentgeltlichen Vermögensübertragungen:

Die unentgeltliche Veräußerung ist nach § 125 Abs. 3 NKomVG ist zu begründen. Hierzu liegen im Berichtsjahr 2021 keine Sachverhalte vor.

§ 56 Abs. 2 Nr. 8 - noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, getrennt nach den einzelnen Jahren:

Es liegen keine Fehlbeträge vor.

weitere Erläuterungen:

Rechtsgeschäfte, die keiner Genehmigung bedürfen, sind nach § 121 Abs. 4 Satz 2 NKomVG zu erläutern:

- Rechtsgeschäfte zur Förderung des Städte- und Wohnungsbaus oder
- Rechtsgeschäfte, die für den Haushalt keine besondere Belastung bedeuten.

Im Berichtsjahr 2021 gibt es keinen Erläuterungsbedarf.

9 Ort, Datum, Unterschrift der Berechtigten

Göttingen, 30.05.2023



Petra Broistedt
Oberbürgermeisterin

10 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 128 NKomVG wurden vorgenommen.

11 Anlagen zum Anhang

Dem Anhang werden gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG beigelegt:

- Rechenschaftsbericht
- Anlagenübersicht
- Schuldenübersicht
- Rückstellungsübersicht
- Forderungsübersicht
- Übersicht über die in das folgende Jahr 2022 zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Stadt Göttingen

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss

Anlage zum Anhang des Jahresabschlusses

gem. § 128 Abs. 3 Nr. 1

des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes

(NKomVG) i.V.m. § 57 der Kommunalhaushalts- und

Kassenverordnung (KomHKVO)

2021

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen	2
2 Allgemeines.....	2
2.1 Haushaltsgenehmigung.....	3
2.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung im Haushaltsjahr.....	4
3 Kennzahlen	4
3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	4
3.1.1 Steuern.....	4
3.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen	6
3.1.1.2 Gemeinschaftssteuern.....	6
3.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	7
3.1.3 Personalaufwand	8
3.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9
3.1.5 Transferaufwendungen	11
3.1.6 Haushaltsergebnis	13
3.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen.....	14
3.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	15
3.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	17
3.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	18
4 Risiken und Ausblick.....	19
5 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres.....	22

1 Vorbemerkungen

Gemäß § 128 Absatz 3 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist dem Anhang des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

Im Rechenschaftsbericht der Stadt Göttingen sind gem. § 57 der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO), den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune darzustellen. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses wurde die Finanzwesensoftware „Infoma newsystem“ verwendet.

2 Allgemeines

Die Universitätsstadt Göttingen mit ca. 132.000 (mit Haupt- und Nebenwohnsitz registrierten) Einwohnerinnen und Einwohnern ist das Oberzentrum für Südniedersachsen und Teil der Metropolregion Hannover-Braunschweig-Göttingen-Wolfsburg. Göttingen ist die Stadt, die Wissen schafft und als Hochschulstandort mit rund 28.000 Studierenden das wissenschaftliche, wirtschaftliche und kulturelle Zentrum im Süden Niedersachsens. Die Stadt Göttingen versteht sich als zukunftsorientierter, moderner Dienstleistungsbetrieb mit ca. 2.000 Beschäftigten. Das kulturelle, historische und wirtschaftliche Angebot ist vielfältig; die Internationalen Händelfestspiele, die Konzerte des Göttinger Symphonie Orchesters oder der jährliche Literaturherbst sind nur einige Beispiele.

Universität: Mit 13 Fakultäten ist die Georg-August-Universität Göttingen, gegründet 1737, in nahezu allen wissenschaftlichen Disziplinen vertreten. Über 46 NobelpreisträgerInnen darf sie sich zurechnen lassen.

Kultur: Das Kulturangebot in Göttingen ist weitgefächert und lässt kaum einen Wunsch offen. Ausgefallenes jenseits des Mainstreams oder klassische Kultur.

Dramatisch - Drei Schauspielbühnen und Theaterfestivals

Klassisch - Internationale Händel Festspiele und Göttinger Symphonie Orchester

Kreativ - Künstlerhaus, Kunstquartier, Galerien und Museen

Wortgewaltig - Göttinger Literaturherbst und Literarisches Zentrum

Melodisch - NDR Soundcheck Festival, Jazzfestival, internationale Stars in der Lokhalle sowie Liveclubs.

Sport und Freizeit: Natur genießen, sportliche Aktivitäten, Spaß mit den Kindern – in Göttingen kann man dies auf kurzem Wege erreichen, der Stadtbereich bietet zahlreiche Möglichkeiten für Erholung und Freizeitgestaltung.

Im Spitzensport ist die BG Göttingen in der ersten Basketball-Bundesliga vertreten und hat in der Sparkassen-Arena an der Godehardstraße beste Trainings- und Spielmöglichkeiten. Im Breitensport sind beispielsweise das Jedermann-Radrennen "Tour d'Énergie", diverse Laufveranstaltungen (Frühjahrsvolkslauf, Altstadtlauf), Volkstriathlon wie aber auch außergewöhnliche Angebote im Lacrosse und Kanupolo zu nennen.

Wanderer und Naturfreunde finden in den Naherholungsgebieten um dem Kiessee, den Schillerwiesen und dem Stadtwald auf dem Hainberg vielfältige Angebote. Darüber hinaus laden der Harz, das Eichsfeld und die Werra-Meißner Region für Ausflüge in die nahe Umgebung ein.

2.1 Haushaltsgenehmigung

Gem. § 112 NKomVG hat der Rat der Stadt Göttingen in der Sitzung am 12.03.2021 die Haushaltssatzung für den Haushalt 2021 beschlossen.

Im Ergebnishaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

ordentlichen Erträge auf	480.351.600 EUR
ordentlichen Aufwendungen auf	508.619.000 EUR
außerordentlichen Erträge auf	0 EUR
außerordentlichen Aufwendungen auf	0 EUR

Im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	469.213.400 EUR
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	481.852.500 EUR
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	29.959.700 EUR
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	63.448.900 EUR
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	35.700.000 EUR
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	9.144.500 EUR

festgesetzt.

Nachrichtlich:

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	534.873.100 EUR
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	554.445.900 EUR

Das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport hat die Haushaltssatzung mit Erlass vom 01.07.2021 genehmigt.

Demnach können Kredite für Investitionen in Höhe von 18,9 Mio. EUR aufgenommen werden. Der festgesetzte Gesamtbetrag für Verpflichtungsermächtigungen beträgt 37.055.000 EUR.

Bis zur Genehmigung der Haushaltssatzung erfolgte die vorläufige Haushaltsführung gem. § 116 NKomVG.

2.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung im Haushaltsjahr

Umfassende Sanierungen an städtischen Gebäuden standen neben der Bewältigung der andauernden Corona Pandemie insbesondere durch die Einrichtung und den Betrieb von Impfzentren weiterhin im Vordergrund. Fortlaufende Kostensteigerungen, speziell bei den Baukosten, Rohstoffverknappung und Personalengpässe führten in nahezu allen wirtschaftlichen Bereichen und insbesondere in der Bau-branche zu Verzögerungen und Planungsunsicherheiten.

Wesentliche Sanierungsprojekte sind neben zahlreichen geplanten und begonnener Schulsanierungen die Sanierung des Neuen Rathauses, das Otfried-Müller-Haus (Junges Theater), das Deutsche Theater, das städtische Museum Göttingen, das Amtsgebäude sowie die Stadthalle. Die Neugestaltung des Wochenmarktes konnte im November 2022 abgeschlossen werden.

Auf Grund weiterer Bombenverdachtsfälle wurden im Januar 2021 vier Blindgänger aus dem zweiten Weltkrieg vom Kampfmittelräumdienst kontrolliert gesprengt. Mehr als 8.000 BürgerInnen mussten hierzu aus der Weststadt evakuiert werden. Überraschend wurde am 07.10.2021 ein Blindgänger bei Bauarbeiten am Weender Tor entdeckt. Umgehend mussten ca. 20.000 Menschen evakuiert werden. Ein großes Aufgebot an Hilfsorganisationen, Polizei und Ordnungskräften waren hierfür erforderlich. Weitere Verdachtsfälle werden in den Folgejahren systematisch sondiert. Die Kosten für die Gefahrenforschungsmassnahmen trägt der Veranlasser (Stadt Göttingen). Die Kosten für die tatsächliche Beseitigung des Kampfmittels hat der Grundstückseigentümer zu tragen. Im Berichtsjahr sind hierfür Kosten im a.o. Ergebnis i.H.v. 2 Mio. EUR angefallen. Für künftige Aufwendungen wurden Rückstellungen i.H.v. 1,6 Mio. EUR gebildet. Im Jahr 2022 wurden zusätzlich 900 TEUR veranschlagt.

3 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten auch die sogenannten NKR-Kennzahlen des Innenministeriums.

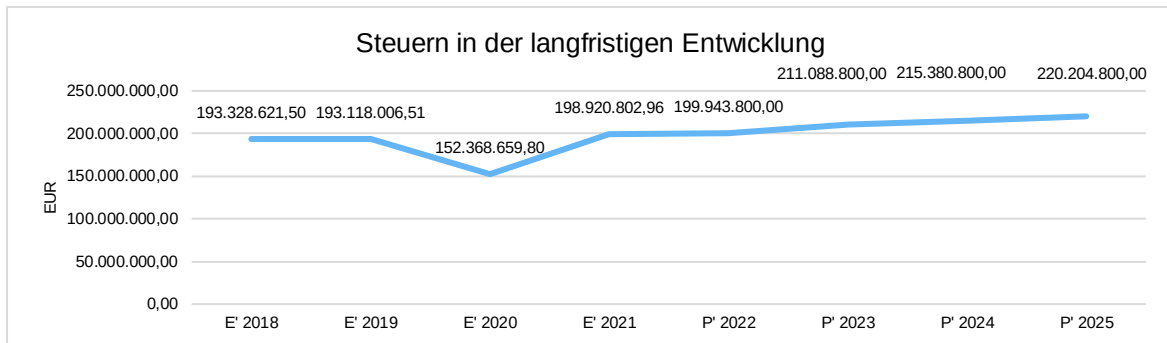
3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

3.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Grundsteuer A	149.062	141.980	150.000	150.000	150.000
Grundsteuer B	28.143.101	28.937.247	29.300.000	30.000.000	30.100.000
Gewerbesteuer	51.394.377	93.866.620	84.000.000	90.000.000	91.000.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	52.565.232	56.405.712	62.500.000	65.545.000	67.737.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	17.926.823	17.607.440	20.600.000	22.000.000	23.000.000
Vergnügungssteuer	1.643.705	1.405.905	2.835.000	2.835.000	2.835.000
Hundesteuer	537.793	547.152	550.000	550.000	550.000
Sonstige örtliche Steuern und steuerähnliche Erträge	8.567	8.747	8.800	8.800	8.800

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf

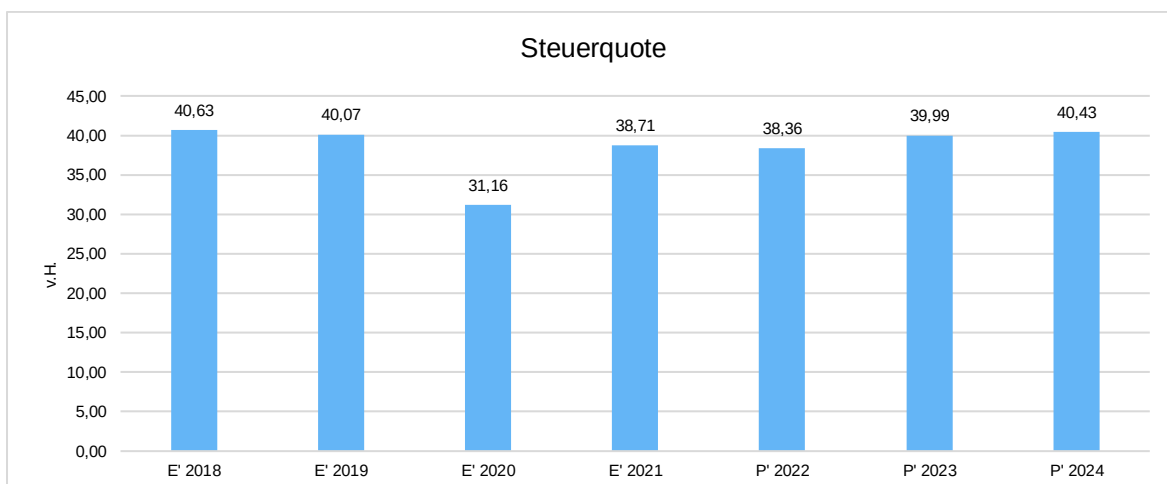


Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben die ordentlichen Aufwendungen decken. Je höher die Steuerquote, umso unabhängiger ist die Kommune von Zuwendungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.

Berechnung: Steuererträge und ähnliche Abgaben / ordentliche Gesamtaufwendungen

Datenherkunft Ergebnisrechnung: Zeile 1 * 100 / Zeile 20



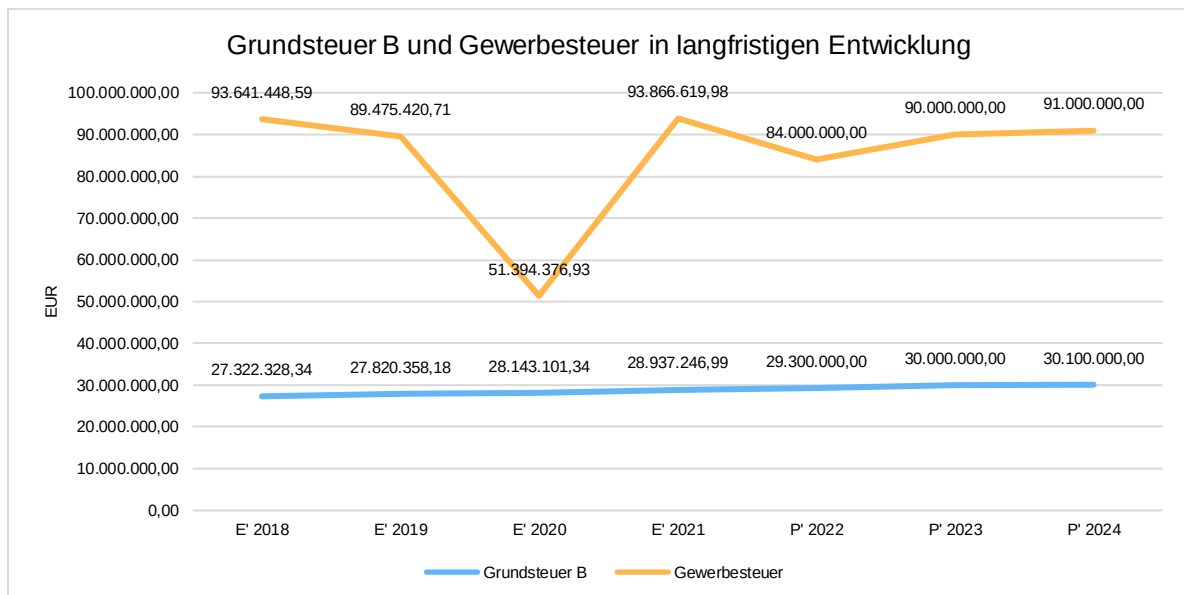
3.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2017	2018	2019	2020	2021
1.1 - Grundsteuer A	530	530	530	530	530
1.2 - Grundsteuer B	590	590	590	590	600
2 - Gewerbesteuer	430	430	430	430	430

Die Erträge aus Grundsteuer B und Gewerbesteuer weisen langfristig folgende Entwicklung auf:



3.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

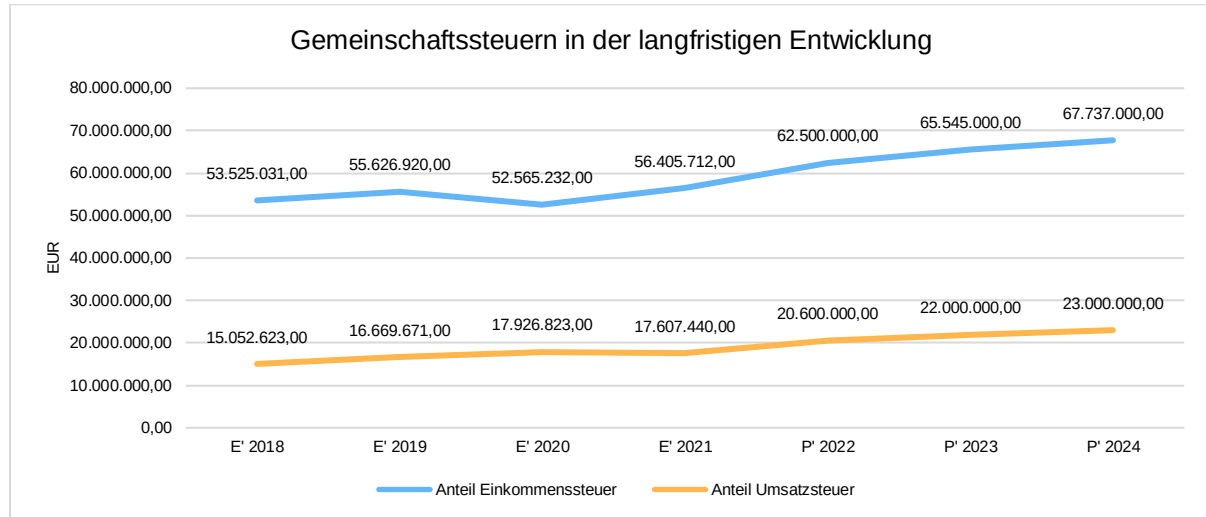
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommenssteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Anteil Einkommenssteuer	52.565.232	56.405.712	62.500.000	65.545.000	67.737.000
Anteil Umsatzsteuer	17.926.823	17.607.440	20.600.000	22.000.000	23.000.000

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



3.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

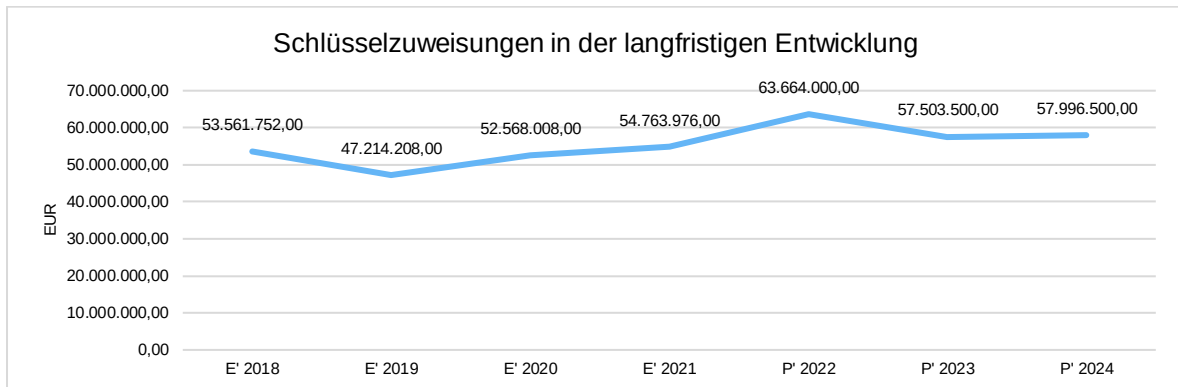
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.679.163	77.970.477	83.916.200	76.795.400	76.950.300
Schlüsselzuweisungen	52.568.008	54.763.976	63.664.000	57.503.500	57.996.500
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	14.463.683	16.743.045	13.751.200	12.490.900	12.152.800
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	--	--	1.000	1.000	1.000
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	36.647.472	6.463.456	6.500.000	6.800.000	6.800.000

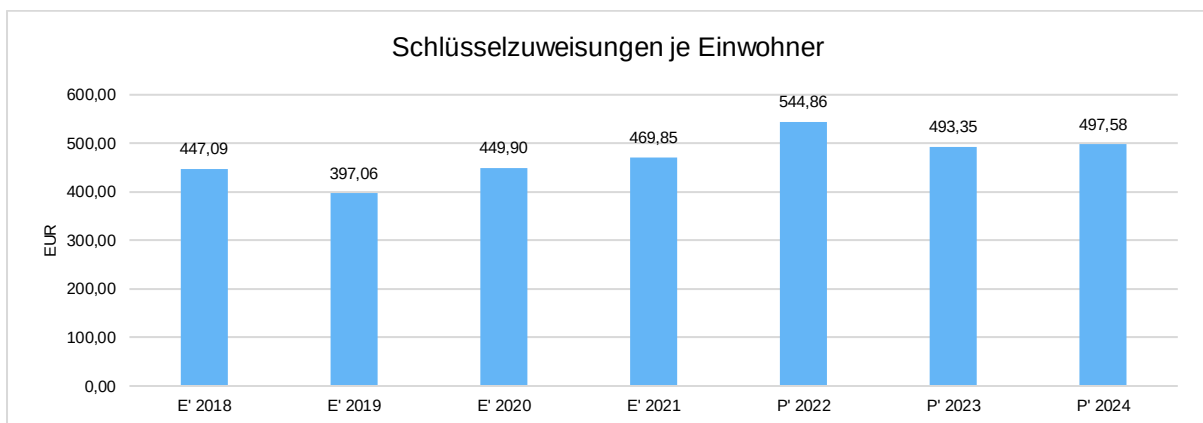
Erläuterung: Die Sonstigen Zuweisungen und Umlagen in 2020 resultieren aus Ausgleichszahlungen für Gewerbesteuerausfälle gem. § 14 NFAG (Einmaleffekt).

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



Schlüsselzuweisungen je Einwohner

Nachstehend wird der Ertrag aus Schlüsselzuweisungen ins Verhältnis zur Einwohnerzahl gestellt:

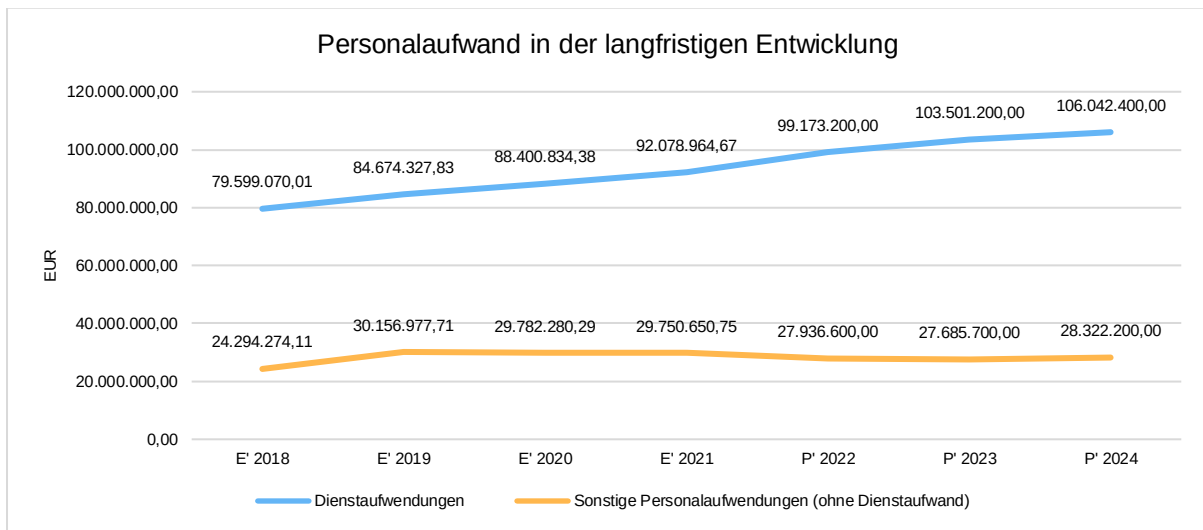


3.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personalaufwand

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Personalaufwendungen gesamt	118.183.115	121.829.615	127.109.800	131.186.900	134.364.600
davon Dienstaufwendungen	88.400.834	92.078.965	99.173.200	103.501.200	106.042.400
davon sonstige Personalaufwendungen	29.782.280	29.750.651	27.936.600	27.685.700	28.322.200

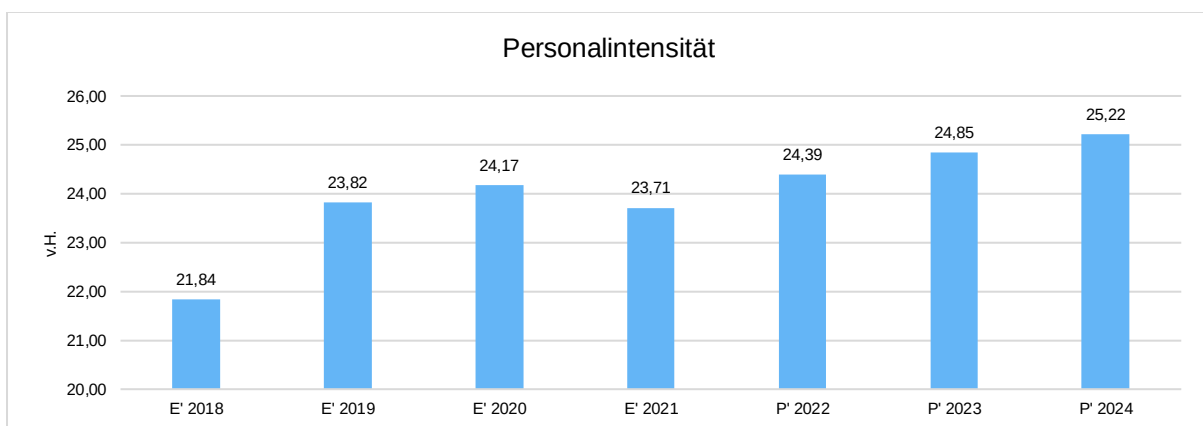


Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.

Berechnung: Personalaufwand ohne Versorgungsaufwendungen / ordentliche Gesamtaufwendungen

Datenherkunft Ergebnisrechnung: Zeile 13*100/ Zeile 20



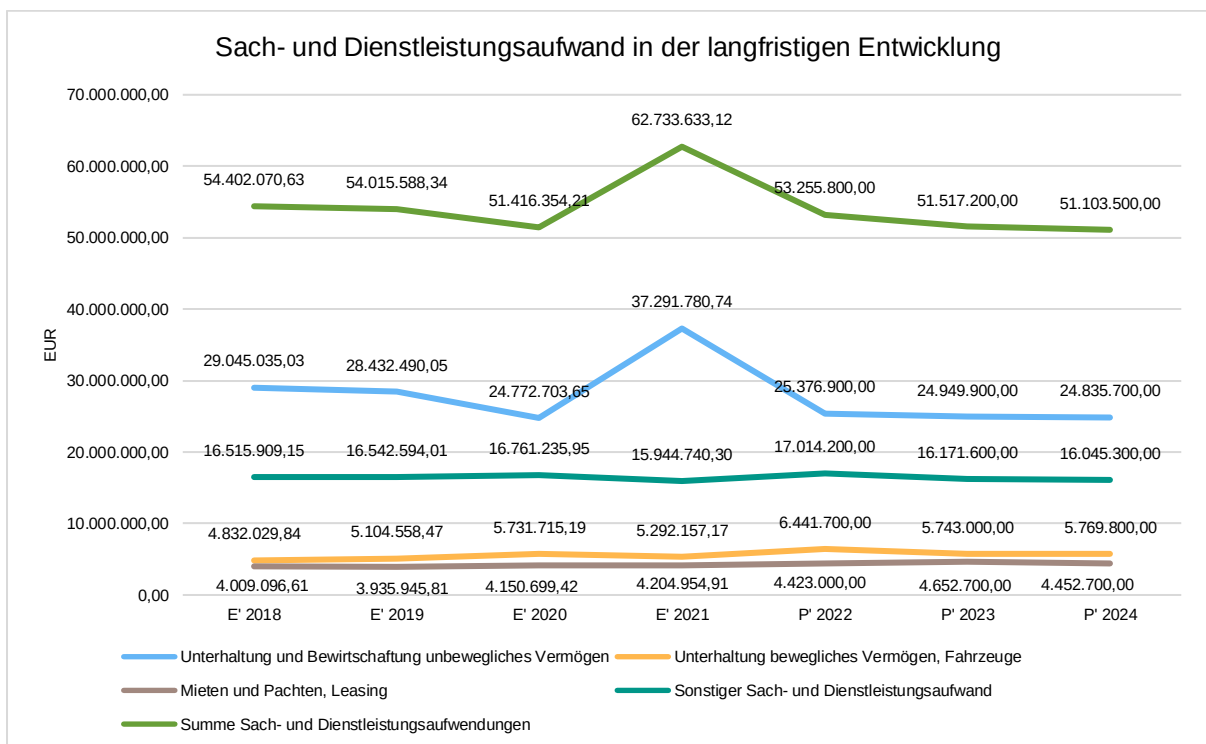
3.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	24.772.704	37.291.781	25.376.900	24.949.900	24.835.700
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	5.731.715	5.292.157	6.441.700	5.743.000	5.769.800
Mieten und Pachten, Leasing	4.150.699	4.204.955	4.423.000	4.652.700	4.452.700
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	16.761.236	15.944.740	17.014.200	16.171.600	16.045.300
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	51.416.354	62.733.633	53.255.800	51.517.200	51.103.500

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



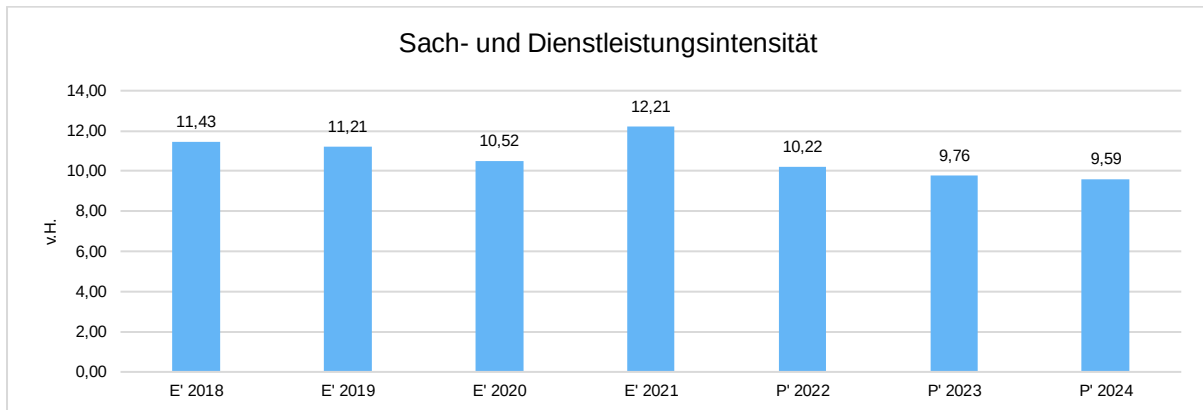
Erläuterung: Der Anstieg in 2021 erfolgte a.G. der Sanierungsarbeiten am Neuen Rathaus.

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.

Berechnung: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Gesamtaufwendungen

Datenherkunft Ergebnisrechnung: Zeile 15 * 100/ Zeile 20



3.1.5 Transferaufwendungen

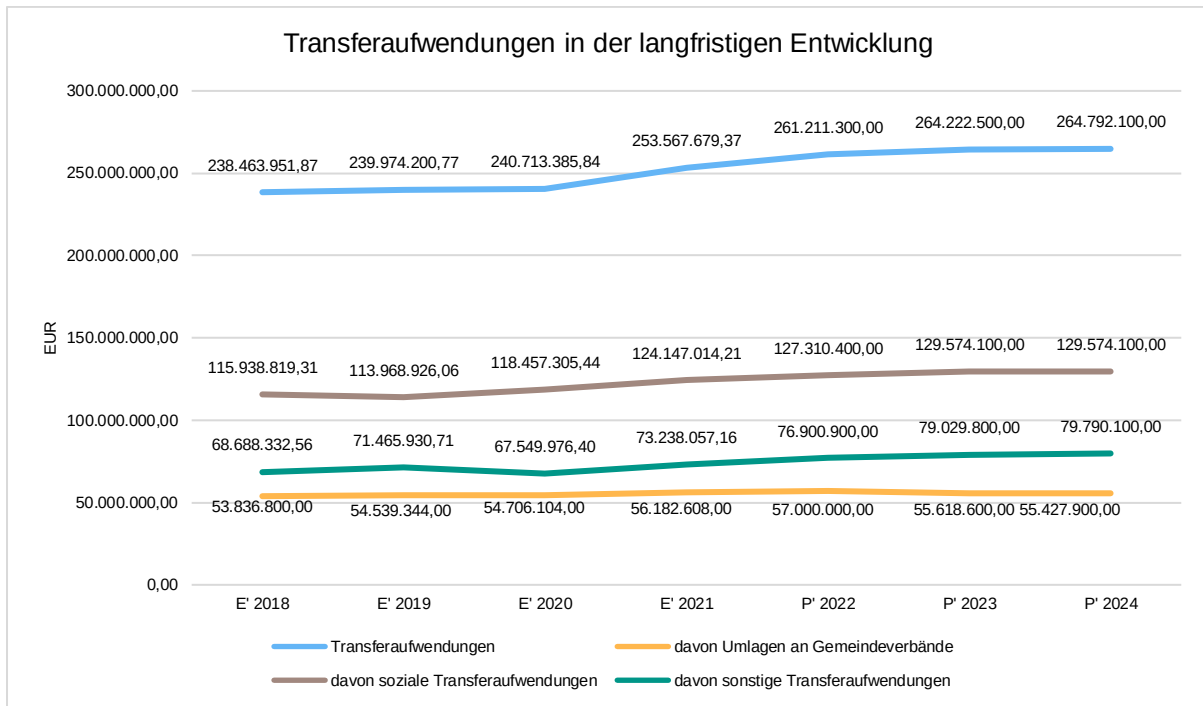
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Transferaufwendungen	240.713.386	253.567.679	261.211.300	264.222.500	264.792.100
davon Umlagen an Gemeindeverbände	54.706.104	56.182.608	57.000.000	55.618.600	55.427.900
davon soziale Transferaufwendungen	118.457.305	124.147.014	127.310.400	129.574.100	129.574.100
davon sonstige Transferaufwendungen	67.549.976	73.238.057	76.900.900	79.029.800	79.790.100

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung

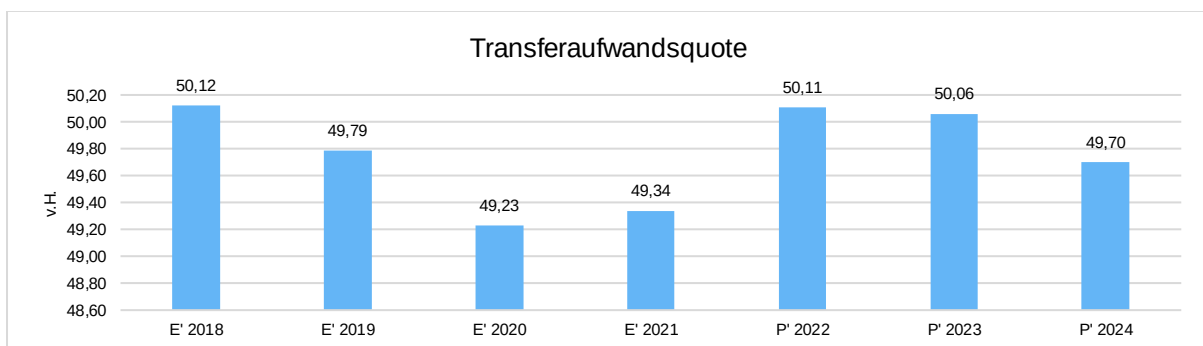


Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.

Berechnung: $\text{Transferaufwendungen} / \text{ordentliche Gesamtaufwendungen}$

Datenherkunft Ergebnisrechnung: Zeile 18 * 100/ Zeile 20



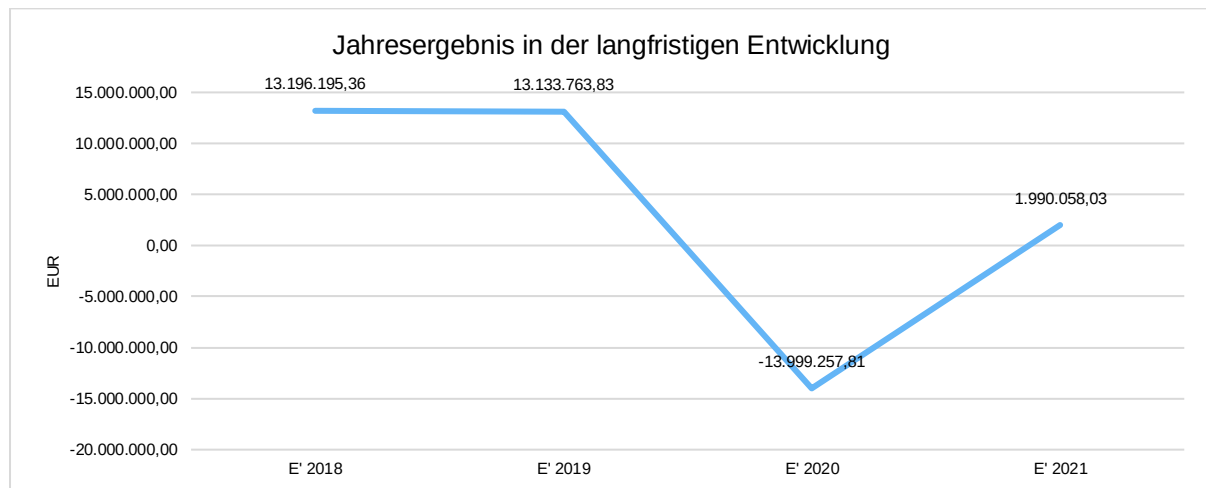
3.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

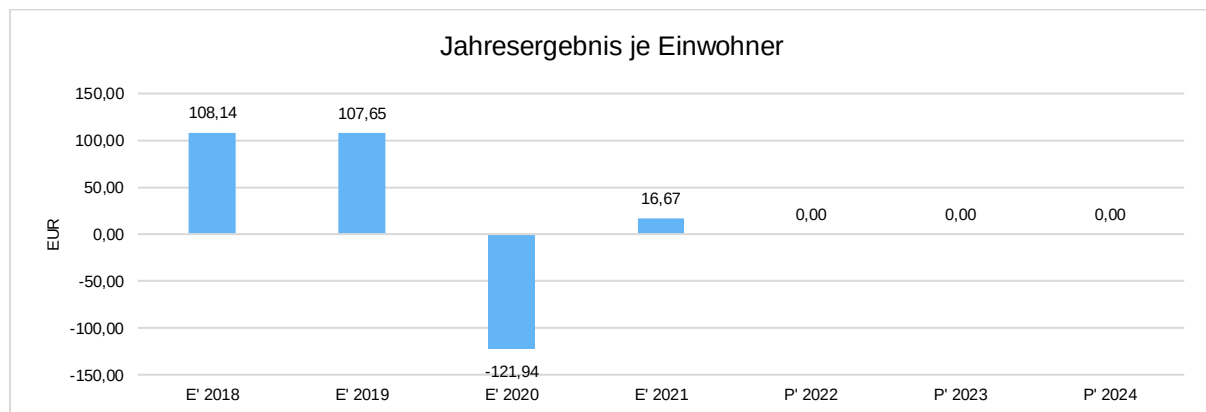
	E' 2020	E' 2021
Ordentliches Ergebnis	-13.213.157	-5.232.448
Außerordentliches Ergebnis	-1.036.357	7.174.262
Jahresergebnis	-14.249.514	1.941.813

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

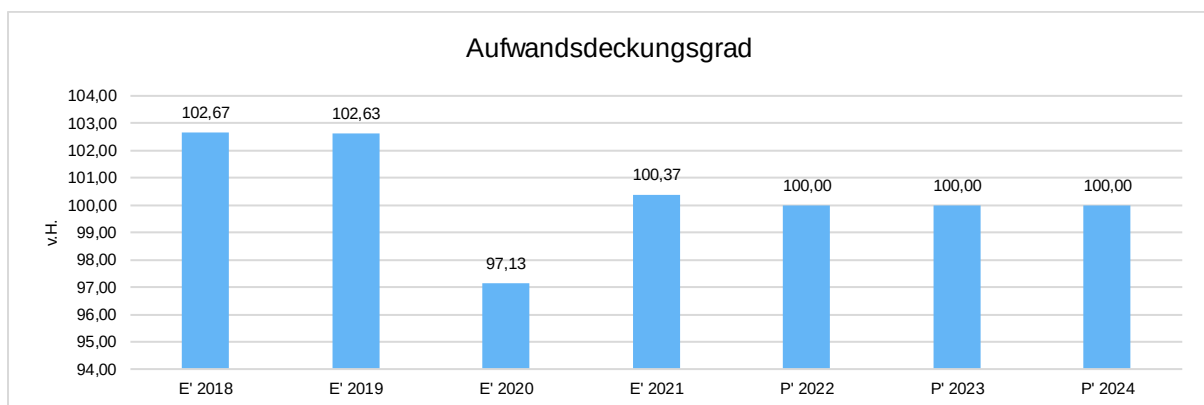
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis, sondern das ordentliche Ergebnis relevant, weshalb nachfolgend Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt werden.

Aufwanddeckungsgrad

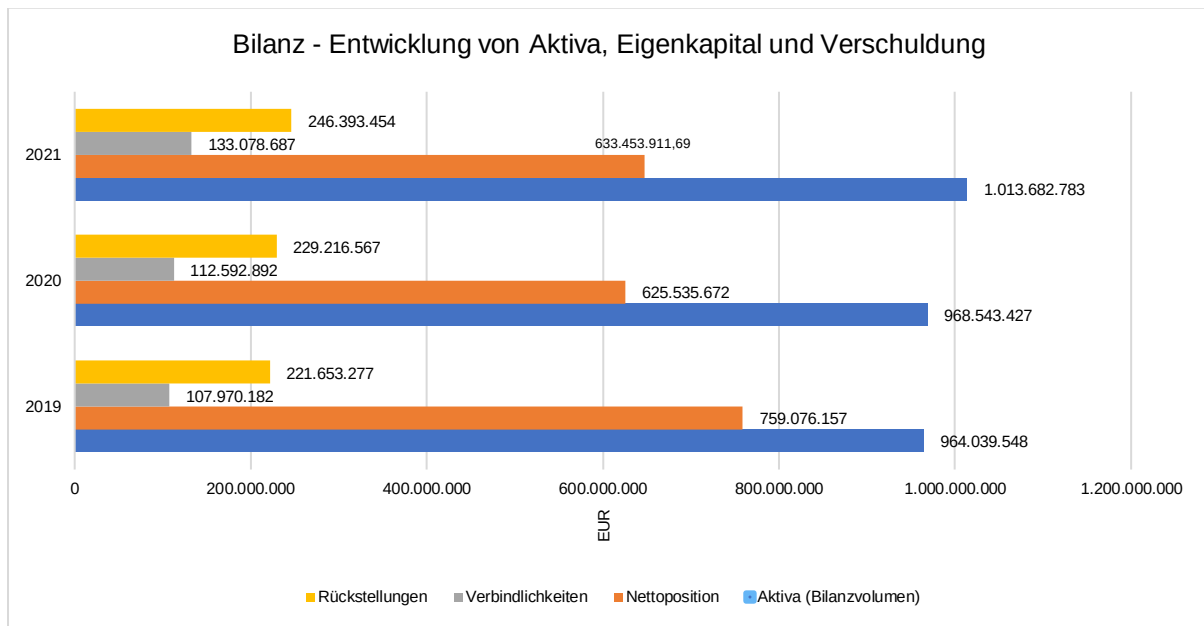
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die gesamten Aufwendungen durch Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



3.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen

Im nachfolgenden werden u.a. Kennzahlen, welche sich auf die Bilanz beziehen erläutert. Bilanzkennzahlen können nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden. Bei Ihnen findet keine Zukunftsprognose statt.

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.

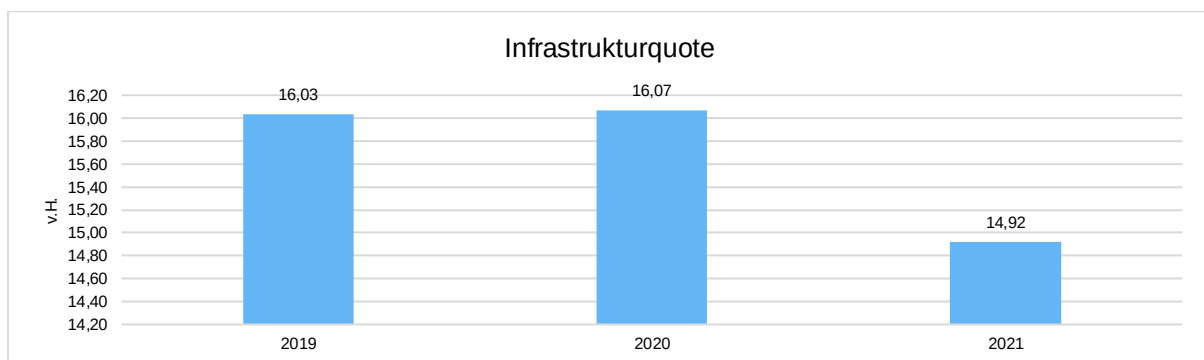


3.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren.

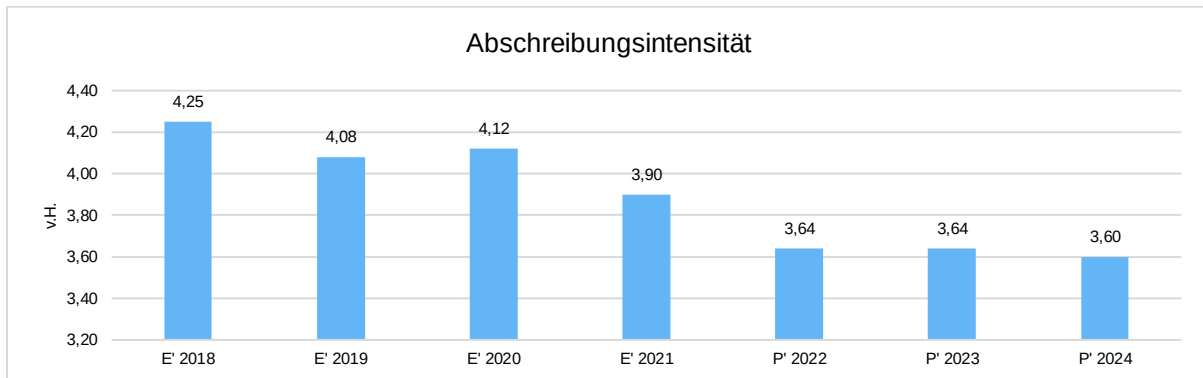
Berechnung: Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme



Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen am ordentlichen Aufwand dar.

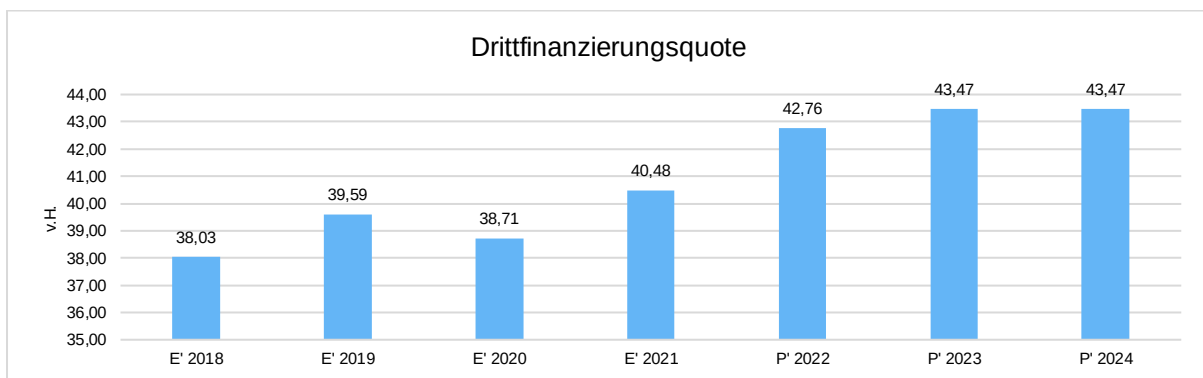
Berechnung: Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen / ordentliche Gesamtaufwendungen



Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den Abschreibungen auf immaterielles und Sachvermögen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.

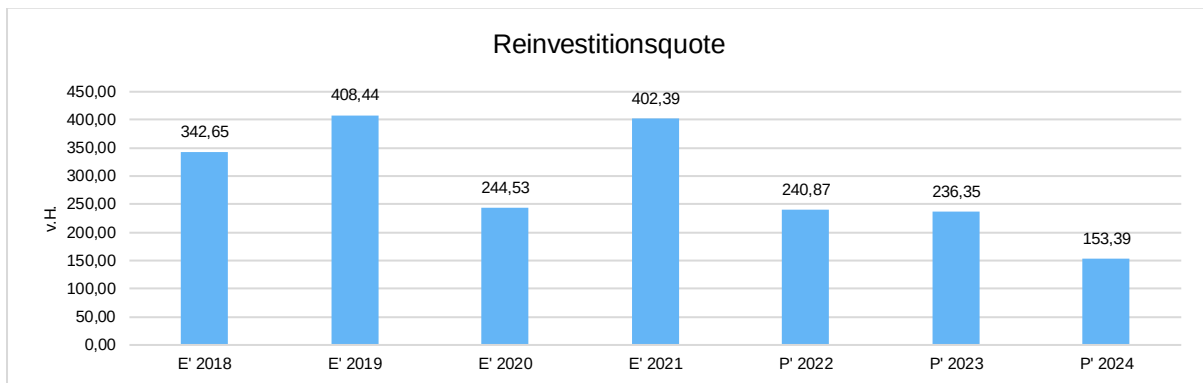
Berechnung: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Abschreibungen auf immaterielles und Sachvermögen



Reinvestitionsquote

Die Reinvestitionsquote zeigt auf, wie hoch der prozentuale Anteil der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit an den Aufwendungen aus Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen ist. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Maße dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.

Berechnung: Bruttoinvestition / Jahresabschreibung auf Sach- und immaterielles Vermögen



3.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

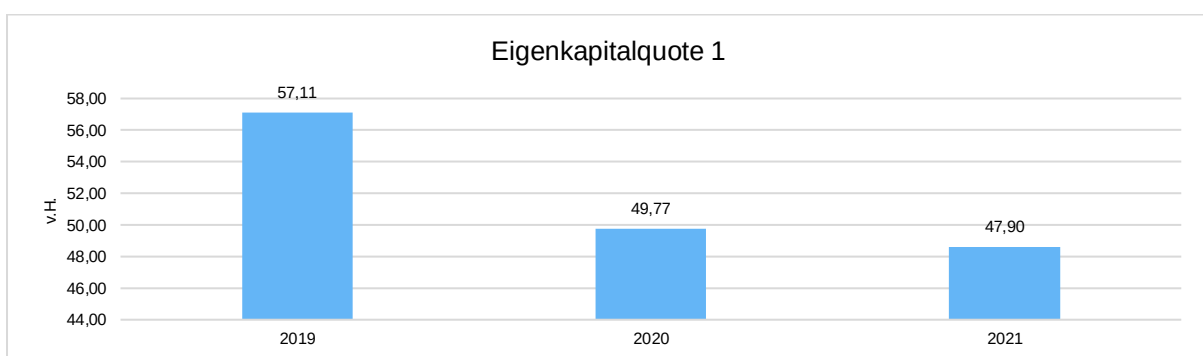
Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKR-Kennzahlenset noch folgende Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Da die niedersächsische Bilanz explizit kein Eigenkapital ausweist, wird es hilfsweise aus der Nettoposition abzüglich der Sonderposten errechnet. Die Kennzahl zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) am Bilanzvolumen. Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die Kommune vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt.

Berechnung: $\text{Nettoposition abzüglich Sonderposten} / \text{Bilanzsumme}$

Datenherkunft Bilanz: Passiva Nr. 1 abzgl. Nr. 1.4 * 100 / Bilanzsumme

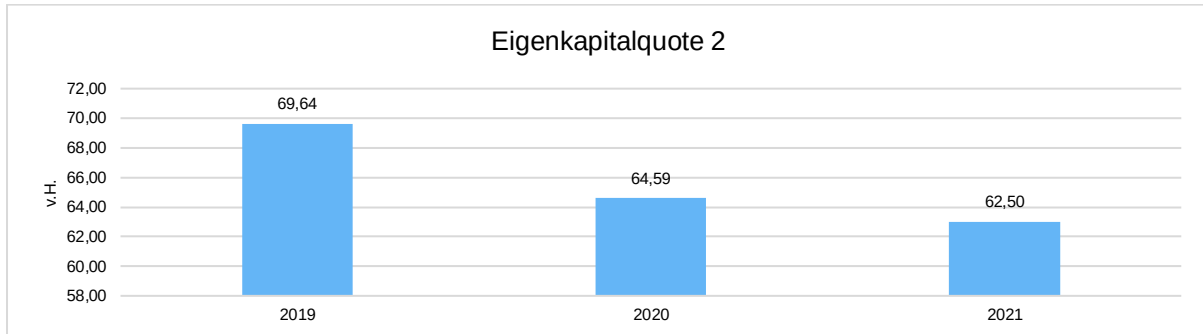


Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des Basis-Reinvermögens am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Anders als bei der Eigenkapitalquote 1 werden bei dieser Kennzahl auch die Sonderposten wegen ihres Eigenkapitalcharakters einbezogen.

Berechnung: Nettoposition / Bilanzsumme

Datenherkunft Bilanz: Passiva Nr. 1 * 100 / Bilanzsumme



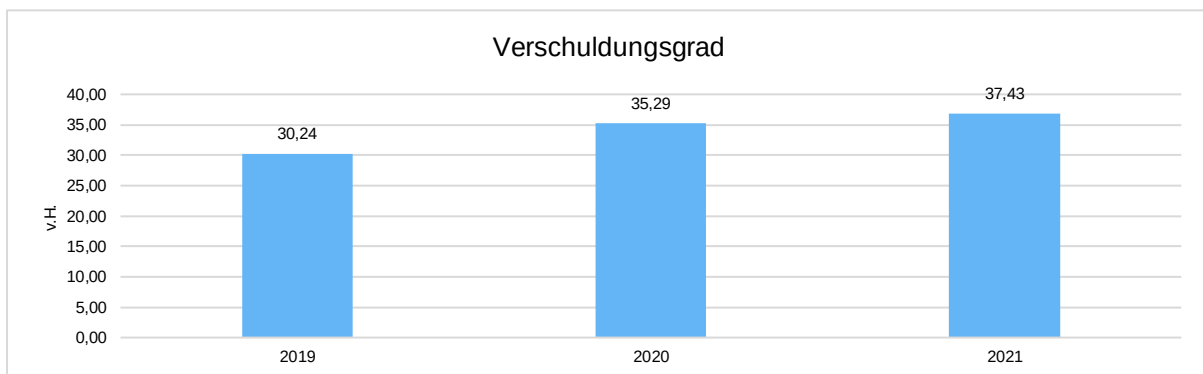
3.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad/ Fremdkapitalquote

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten inkl. Konzernfinanzierung am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

Berechnung: Schulden inkl. Rückstellungen / Bilanzsumme

Datenherkunft Bilanz: Passiva Nr. 2 und 3 * 100 / Bilanzsumme

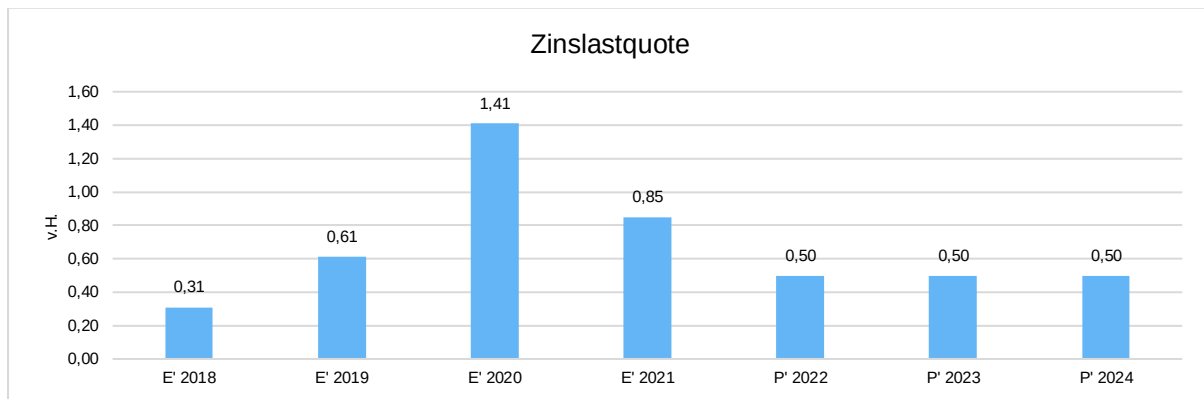


Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.

Berechnung: Zinsaufwendungen / ordentliche Gesamtaufwendungen

Datenherkunft Ergebnisrechnung: Zeile 17 * 100/ Zeile 20



4 Risiken und Ausblick

Die seit März 2020 bestehende Corona Pandemie hat auch das Haushaltsjahr 2021 stark beeinflusst. Vor allem die Errichtung und Unterhaltung der Impfzentren spielten im Berichtsjahr eine große Rolle. Insgesamt konnte die Pandemie, durch die gute Zusammenarbeit vieler Akteure und die Leistungsbereitschaft der MitarbeiterInnen, gut bewältigt werden.

Unzweifelhaft hatte die Corona Pandemie wesentliche finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Göttingen. Es kam zu hohen Ertragsausfällen bei gleichzeitig gestiegenen Aufwendungen u.a. in den Bereichen Gesundheit, Ordnung und Rettungsdienst. Nach dem negativen Jahresergebnis 2020 konnte im Jahr 2021 insgesamt ein positives Jahresergebnis erzielt werden, wobei das ordentliche Ergebnis mit einem Minus von 5 Mio. Euro erneut defizitär ist. Das Defizit fällt jedoch wesentlich geringer aus, als zunächst prognostiziert.

Bedeutende investive Maßnahmen, für die auch künftig hohe Haushaltsbelastungen zu erwarten sind, sind Städtebaumaßnahmen für die südliche und nördliche Innenstadt und Sanierungen von diversen Schulen und Kitas, des Otfried Müller Hauses, der Stadthalle sowie die Erneuerung der veralteten Infrastruktur. Die Investitionsverzögerungen hier führen zum weiteren Aufbau von Haushaltsresten und Rückstellungen.

Die Umsetzung der Grundsteuerreform ab dem 01.01.2025 ist vorzubereiten. Das Bundesverfassungsgericht hat mit seinem Urteil vom 10. April 2018 die Wertermittlung für die Grundsteuer als nicht mit dem Grundgesetz vereinbar erklärt und eine Neuregelung gefordert. Das Niedersächsische Finanzministerium hat als Kompromissvorschlag und als Diskussionsgrundlage ein Modell entwickelt, welches vom Flächenmodell ausgehend, kommunale Lagefaktoren bei der Berechnung mit einfließen lässt. Anhand eines Vergleichs der durchschnittlichen Bodenrichtwerte der Stadtbezirke wird ein Lagefaktor abgeleitet. Die Lagefaktoren spiegeln nicht den Wert der Bebauung wider, sondern die Teilhabe am kommunalen Leistungs- bzw. Nutzenangebot durch den Grundbesitz in genau der jeweiligen Lage.

Der im Februar 2022 begonnen Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine wird auch die Stadt Göttingen künftig vor enorme Herausforderungen stellen. Die Energiekrise führt zu einem höheren Aufwand bei den Energiekosten. Sie macht darüber hinaus aber auch Vorsorge-, Hilfs- und Unterstützungsangebote für Einrichtungen aus dem Kinder-, Jugend-, Sozial- und Kulturbereich, für Vereine und nicht zuletzt für Menschen die in Not geraten, erforderlich. Der Ukrainekrieg mit all seinen Auswirkungen unterbricht Lieferketten und macht damit insbesondere das Bauen und Sanieren erheblich teurer.

Risiken für den Haushalt ergeben sich weiterhin aus der Flüchtlingsentwicklung. Der Umfang und die Dauer für die Betreuung der aus der Ukraine vertriebenen Menschen ist nur schwer kalkulierbar. Im Jahr 2022 hat die Stadt Göttingen mit 2.000 geflüchteten Menschen bereits mehr aufgenommen als in den Jahren 2015/2016. Die Landespauschale von rund 11.500 EUR pro Person und Jahr reicht gerade in großen Städten wie Göttingen mit Wohnungsnot und hohen Mieten nicht aus, um die Kosten für Unterkunft und Verpflegung, medizinische Versorgung, Sprachkurse, Integrationsleistungen, Kita- und Schulplätze zu finanzieren.

Weitere Risiken ergeben sich auch ganz allgemein aus den finanziellen Belastungen durch die Inflationsentwicklung, mit breiter Auswirkung auf steigende Energie-, Sach- und Investitionskosten und aus den noch nicht absehbaren Tarifierungen bei den Personalkosten sowie aus der Zinsentwicklung.

Die hohe Steuerkraft in den Jahren 2021/2022 wird das Haushaltsjahr 2023 negativ beeinflussen, da sie zu geringeren Landeszuweisungen im Finanzausgleich und höheren Aufwendungen bei der Kreisumlage führt.

Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht.

Trotz der kriegsbedingten Mehraufwendungen ist davon auszugehen, dass der Haushalt der Stadt Göttingen künftig ausgeglichen sein wird. Beim Doppelhaushalt für die Jahre 2023/2024 sind die angeführten Risiken mitberücksichtigt und es wird ein positives Ergebnis prognostiziert.

Ein weiterer Schwerpunkt für die folgenden Haushaltsjahre liegt im Klimaschutz und der Energieeffizienz. Es sind weiterhin umfassende energetische Sanierungen an öffentlichen Gebäuden, wie z.B. Schulen und Kitas notwendig. Auch die Elektromobilität des ÖPNV wird vorangetrieben, sodass der Verlustausgleich der Göttinger Verkehrsbetriebe GmbH steigen wird.

Die Instandhaltung und der Ausbau der Infrastruktur in der Stadt u.a. durch den weiteren Ausbau des Radwegnetzes sowie die Digitalisierung der Schulen und der Ausbau der Kinderbetreuung werden weiterhin gefördert.

Gem. dem Zukunftsinvestitionsprogramm (ZIVP) sind für den öffentlich geförderten Wohnungsbau sowie der Abbau von Investitions- und Sanierungsstaus des städtischen Vermögens z.B. für Schul-, Kultur- und Verwaltungsgebäude folgende Projekte priorisiert:

- Sanierungsgebiet Weststadt
- Städtebauförderung südliche und nördliche Innenstadt
- Kommunale Wohnungsbauförderung
- Medienentwicklungsplan/Digitalpakt für Schulen
- Erweiterung und Sanierung mehrere Schulen
- Investitionskostenzuschuss Stadthalle
- Sanierung Freibad Brauweg
- Erschließung diverser Baugebiete
- Hochwasserschutz

Die Sicherstellung der städtischen Co-Finanzierung für viele der zuvor genannten Projekte war nur möglich durch Haushaltsdisziplin und vorausschauende Fiskalpolitik. Grundlage für diese Haushalte war keine riskante, sondern eher gedämpft optimistische Kalkulation der Erträge sowie eine konsequente Umsetzung aller im Entschuldungshilfeprogramm enthaltenen Maßnahmen.

Die strategische Ausrichtung der städtischen Finanzierung zielt darauf ab, die Haushaltslage zu stabilisieren und entstehende Überschüsse für nachhaltige Zwecke zu verwenden. Ziel ist es, auch weiterhin Überschüsse des laufenden Haushalts in nennenswertem Umfang für Investitionen einzusetzen. Voraussetzung hierfür ist jedoch, dass der Ergebnishaushalt jeweils mindestens ausgeglichen ist und Finanzmittelüberschüsse erwirtschaftet werden.

Wichtige Aufgaben der kommenden Jahre werden sein, die Position als national und international bedeutender Wissenschafts- und Wirtschaftsstandort zu behaupten und zukunftsweisend auszubauen sowie die regionalen Funktionen als Bildungs-, Dienstleistungs-, Kultur-, Sport- und Einzelhandelsstandort zu erhalten und weiterzuentwickeln. Hierfür muss das für den Raum Südniedersachsen unverzichtbare Oberzentrum alle Möglichkeiten zur Entfaltung seiner Entwicklungsfähigkeit nutzen, von der sowohl die Stadt selbst als auch das gemeindliche Umland, die benachbarten Landkreise und die Metropolregion profitieren werden. Eine nachhaltige Wirtschafts- und Finanzpolitik, die sich insbesondere auch an den Bedürfnissen nachfolgender Generationen orientiert und dabei dem Erhalt und der Pflege der kommunalen Infrastruktur ausreichend Beachtung schenkt, sowie die konsequente Ausrichtung der Arbeit am Dienstleistungs- und Partizipationsgedanken sind wichtige Voraussetzungen für die Zukunfts- und Leistungsfähigkeit Göttingens als lebendiges, tolerantes, attraktives und wettbewerbsfähiges Oberzentrum.

Eine besondere Bedeutung kommt dabei folgenden sieben strategischen Zielen der Stadt Göttingen (G7) zu:

1. Umsetzung der Nachhaltigkeitsziele der Vereinten Nationen unter besonderer Berücksichtigung von Klimaschutz, Klimaanpassung und Biodiversität
2. Göttingen - Stadt mit Lebensqualität
3. Wirtschaftlichen Erfolg langfristig sicherstellen
4. Soziale Chancengleichheit gewährleisten
5. Bildungsgerechtigkeit steigern und stabilisieren
6. Internationalität durch offene Willkommenskultur stärken
7. Bezahlbaren Wohnraum schaffen und erhalten

Die Wahrnehmung der Aufgaben mit zentraler Bedeutung zur Erreichung dieser Ziele geschieht in offener und vertrauensvoller Zusammenarbeit mit anderen Verwaltungen und der städtischen Gesamtverwaltung, den städtischen Beteiligungen, den Vertreterinnen und Vertretern der Kommunal-, Landes- und Bundespolitik in Stadt und Region, den Partnern aus Wissenschaft und Wirtschaft und im Rahmen einer lebendigen, lokalen Demokratie im Dialog mit den Bürgerinnen und Bürgern dieser Stadt, deren ehrenamtliches Engagement die Stadt begrüßt und fördert.

5 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach dem Schluss des Haushaltsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung aufgetreten, die den vorliegenden Jahresabschluss beeinflussen.

Rechenschaftsbericht

Teilergebnis- und -finanzrechnung

Zum 31.12.2021



Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	152.368.659,80	171.628.800	539.115	198.920.802,96	26.752.888,04	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.679.163,47	72.377.600	817.678	77.970.477,00	4.775.198,66	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.806.437,38	7.870.100	--	8.111.332,87	241.232,87	--	--
4. sonstige Transfererträge	5.359.091,62	7.843.200	26.170	4.195.932,74	-3.673.437,08	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	17.508.185,49	19.924.300	873.947	18.117.708,78	-2.680.538,19	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	35.130.751,01	39.566.500	143.901	37.117.846,05	-2.592.554,62	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124.210.446,32	133.652.400	4.511.725	139.611.669,18	1.447.544,18	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.732.273,86	13.535.800	400	7.567.689,74	-5.968.510,26	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	674.201,97	408.000	10.600	671.642,36	253.042,36	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	18.298.389,48	13.544.900	910.787	16.379.824,74	1.924.137,93	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	475.767.600,40	480.351.600	7.834.323	508.664.926,42	20.479.003,89	--	--
13. Personalaufwendungen	118.183.114,67	118.536.100	--	121.829.615,42	3.293.515,42	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	13.183.300,37	11.472.000	--	11.108.687,14	-363.312,86	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.416.354,21	54.801.400	946.382	62.733.633,12	6.985.851,42	3.978.089,04	--
16. Abschreibungen	21.903.962,37	21.266.500	--	21.929.077,92	662.577,92	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.895.702,03	3.257.900	758.282	4.375.080,39	358.898,82	--	--
18. Transferaufwendungen	240.713.385,84	257.062.800	5.390.687	253.567.679,37	-8.885.807,77	565.341,31	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	36.684.938,13	42.222.300	1.717.762	38.353.601,27	-5.586.460,54	149.547,92	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	488.980.757,62	508.619.000	8.813.112	513.897.374,63	-3.534.737,59	4.692.978,27	--
21. Ordentliches Ergebnis	-13.213.157,22	-28.267.400	-978.790	-5.232.448,21	24.013.741,48	-4.692.978,27	--
22. Außerordentliche Erträge	5.909.153,28	--	7.116.014	14.309.706,38	7.193.692,16	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	6.945.509,87	--	7.810.594	7.135.444,73	-675.148,94	121.181,49	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
24.	Außerordentliches Ergebnis	-1.036.356,59	--	-694.579	7.174.261,65	7.868.841,10	-121.181,49	--
25.	Jahresergebnis	-14.249.513,81	-28.267.400	-1.673.369	1.941.813,44	31.882.582,58	-4.814.159,76	--
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33.149.202,01	38.352.300	--	30.843.656,77	-7.571.357,23	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	33.149.202,01	38.352.300	--	30.843.656,77	-7.571.357,23	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	0,00	0	--	--	--	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-14.249.513,81	-28.267.400	-1.673.369	1.941.813,44	31.882.582,58	-4.814.159,76	--

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	152.368.659,80	171.628.800	539.115	198.920.802,96	26.752.888	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.679.163,47	72.377.600	817.678	77.970.477,00	4.775.199	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.806.437,38	7.870.100	--	8.111.332,87	241.233	--	--
4. sonstige Transfererträge	5.359.091,62	7.843.200	26.170	4.195.932,74	-3.673.437	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	17.508.185,49	19.924.300	873.947	18.117.708,78	-2.680.538	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	35.130.751,01	39.566.500	143.901	37.117.846,05	-2.592.555	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124.210.446,32	133.652.400	4.511.725	139.611.669,18	1.447.544	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.732.273,86	13.535.800	400	7.567.689,74	-5.968.510	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	674.201,97	408.000	10.600	671.642,36	253.042	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	18.298.389,48	13.544.900	910.787	16.379.824,74	1.924.138	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	475.767.600,40	480.351.600	7.834.323	508.664.926,42	20.479.004	--	--
13. Personalaufwendungen	118.183.114,67	118.536.100	--	121.829.615,42	3.293.515	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	13.183.300,37	11.472.000	--	11.108.687,14	-363.313	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.416.354,21	54.801.400	946.382	62.733.633,12	6.985.851	3.978.089	--
16. Abschreibungen	21.903.962,37	21.266.500	--	21.929.077,92	662.578	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.895.702,03	3.257.900	758.282	4.375.080,39	358.899	--	--
18. Transferaufwendungen	240.713.385,84	257.062.800	5.390.687	253.567.679,37	-8.885.808	565.341	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	36.684.938,13	42.222.300	1.717.762	38.353.601,27	-5.586.461	149.548	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	488.980.757,62	508.619.000	8.813.112	513.897.374,63	-3.534.738	4.692.978	--
21. Ordentliches Ergebnis	-13.213.157,22	-28.267.400	-978.790	-5.232.448,21	24.013.741	-4.692.978	--
22. Außerordentliche Erträge	5.909.153,28	--	7.116.014	14.309.706,38	7.193.692	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	6.945.509,87	--	7.810.594	7.135.444,73	-675.149	121.181	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
24.	Außerordentliches Ergebnis	-1.036.356,59	--	-694.579	7.174.261,65	7.868.841	-121.181	--
25.	Jahresergebnis	-14.249.513,81	-28.267.400	-1.673.369	1.941.813,44	31.882.583	-4.814.160	--
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33.149.202,01	38.352.300	--	30.843.656,77	-7.571.357	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	33.149.202,01	38.352.300	--	30.843.656,77	-7.571.357	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-14.249.513,81	-28.267.400	-1.673.369	1.941.813,44	31.882.583	-4.814.160	--

01 - Referat des Oberbürgermeisters

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.690,00	--	--	--	0	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	9.390,00	9.390	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	811,35	28.800	1.473	2.470,44	-27.803	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	311.005,78	164.300	--	620.900,98	456.601	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	48.603,52	46.300	--	45.847,52	-452	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	362.110,65	239.400	1.473	678.608,94	437.736	--	--
13. Personalaufwendungen	3.564.094,77	3.691.400	--	3.761.376,56	69.977	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	448.291,12	309.000	--	376.610,45	67.610	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.174.118,03	2.050.000	0	1.953.705,17	-96.295	--	--
16. Abschreibungen	175.098,44	--	--	519.215,88	519.216	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	41.722,25	31.800	--	34.340,94	2.541	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	963.358,72	1.037.500	--	1.017.245,94	-20.254	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	7.366.683,33	7.119.700	0	7.662.494,94	542.795	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-7.004.572,68	-6.880.300	1.473	-6.983.886,00	-105.059	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	55.255	59.184,14	3.929	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	26.257,77	--	55.255	0,00	-55.255	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	-26.257,77	--	0	59.184,14	59.184	--	--
25.	Jahresergebnis	-7.030.830,45	-6.880.300	1.473	-6.924.701,86	-45.875	--	--
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.702.829,71	7.871.000	--	8.164.141,43	293.141	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.153.980,33	933.600	3.480	1.160.075,53	222.996	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	7.548.849,38	6.937.400	-3.480	7.004.065,90	70.146	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	518.018,93	57.100	-2.007	79.364,04	24.271	--	--

01S - Steuerung

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.900,00	--	--	-1.726,99	-1.727	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	400,00	--	--	400,00	400	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	5.100,00	--	--	5.100,00	5.100	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.084,20	257.200	--	209.744,00	-47.456	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	74.390,25	70.700	--	66.582,26	-4.118	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	103.874,45	327.900	--	280.099,27	-47.801	--	--
13. Personalaufwendungen	2.197.341,39	2.153.200	--	2.278.232,28	125.032	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	666.065,25	469.100	--	588.157,11	119.057	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.354,82	44.100	--	8.679,34	-35.421	--	--
16. Abschreibungen	1.227,00	--	--	1.164,00	1.164	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	650,00	--	--	650,00	650	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	40.201,85	60.800	--	33.857,85	-26.942	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.907.840,31	2.727.200	--	2.910.740,58	183.541	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-2.803.965,86	-2.399.300	--	-2.630.641,31	-231.341	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25.	Jahresergebnis	-2.803.965,86	-2.399.300	--	-2.630.641,31	-231.341	--	--
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	35.900,00	32.000	--	35.900,00	3.900	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	93.431,01	168.700	--	91.116,52	-77.583	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-57.531,01	-136.700	--	-55.216,52	81.483	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.861.496,87	-2.536.000	--	-2.685.857,83	-149.858	--	--

02 - Gleichstellungsbeauftragte

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.755,98	28.700	25.647	157.046,80	102.700	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	31,00	--	--	31,00	31	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	30.400	--	29.046,40	-1.354	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	622,80	623	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	156.786,98	59.100	25.647	186.747,00	102.000	--	--
13. Personalaufwendungen	341.695,55	363.600	--	359.925,98	-3.674	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	7,85	1.600	--	0,99	-1.599	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.809,12	27.600	45.647	54.833,98	-18.413	--	--
16. Abschreibungen	238,00	--	--	124,00	124	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	692,42	1.000	--	1.368,50	369	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.554,33	22.300	--	21.130,82	-1.169	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	395.997,27	416.100	45.647	437.384,27	-24.363	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-239.210,29	-357.000	-20.000	-250.637,27	126.363	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25.	Jahresergebnis	-239.210,29	-357.000	-20.000	-250.637,27	126.363	--	--
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	183.132,81	173.700	--	174.176,33	476	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	123.775,33	113.500	--	102.502,47	-10.998	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	59.357,48	60.200	--	71.673,86	11.474	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-179.852,81	-296.800	-20.000	-178.963,41	137.837	--	--

03 - Rechnungsprüfungsamt

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	0	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	7.445,00	5.300	--	9.295,00	3.995	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.152,58	141.700	--	94.710,00	-46.990	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	33.519,02	23.600	--	26.832,02	3.232	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	82.116,60	170.600	--	130.837,02	-39.763	--	--
13. Personalaufwendungen	797.087,49	699.800	--	707.336,11	7.536	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	297.722,60	211.900	--	267.380,48	55.480	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.543,89	45.400	--	41.849,32	-3.551	--	--
16. Abschreibungen	801,00	--	--	--	0	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.975,70	2.600	--	3.092,76	493	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.140.130,68	959.700	--	1.019.658,67	59.959	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-1.058.014,08	-789.100	--	-888.821,65	-99.722	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	200.509,76	200.510	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	200.509,76	200.510	--	--
25.	Jahresergebnis	-1.058.014,08	-789.100	--	-688.311,89	100.788	--	--
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	989.797,22	748.600	--	859.149,24	110.549	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	165.901,17	187.500	--	122.603,89	-64.896	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	823.896,05	561.100	--	736.545,35	175.445	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-234.118,03	-228.000	--	48.233,46	276.233	--	--

04 - Recht

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	0	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	615,00	200	--	585,00	385	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.183,57	65.200	--	107.673,13	42.473	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	28.518,20	26.300	--	52.777,62	26.478	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	128.316,77	91.700	--	161.035,75	69.336	--	--
13. Personalaufwendungen	656.761,17	625.600	--	629.825,81	4.226	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	257.375,19	177.100	--	223.059,28	45.959	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.271,52	12.200	--	806,32	-11.394	--	--
16. Abschreibungen	1.322,00	--	--	336,00	336	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	55,00	--	--	55,00	55	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	16.723,71	17.500	--	18.335,18	835	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	933.508,59	832.400	--	872.417,59	40.018	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-805.191,82	-740.700	--	-711.381,84	29.318	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25.	Jahresergebnis	-805.191,82	-740.700	--	-711.381,84	29.318	--	--
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	992.714,57	856.000	--	990.819,12	134.819	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	158.418,69	146.300	--	141.384,58	-4.915	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	834.295,88	709.700	--	849.434,54	139.735	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	29.104,06	-31.000	--	138.052,70	169.053	--	--

05 - Integration

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.625,18	23.500	-6.000	41.000,00	23.500	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.530,69	--	--	--	0	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	501,28	501	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	26.155,87	23.500	-6.000	41.501,28	24.001	--	--
13. Personalaufwendungen	218.886,42	198.800	--	289.205,26	90.405	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	-18,04	900	--	9,66	-890	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.156,00	37.200	--	18.828,75	-18.371	--	--
16. Abschreibungen	--	--	--	--	0	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	306,38	2.000	--	--	-2.000	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	10.866,91	2.400	6.000	19.976,33	11.576	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	237.197,67	241.300	6.000	328.020,00	80.720	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-211.041,80	-217.800	-12.000	-286.518,72	-56.719	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25.	Jahresergebnis	-211.041,80	-217.800	-12.000	-286.518,72	-56.719	--	--
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	69.689,53	56.400	--	73.201,11	16.801	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-69.689,53	-56.400	--	-73.201,11	-16.801	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-280.731,33	-274.200	-12.000	-359.719,83	-73.520	--	--

06 - Statistik und Wahlen

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	0	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	25,00	--	--	24,00	24	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	149,00	200	--	149,00	-51	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	100	--	--	-100	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.145,22	315.000	--	316.776,58	1.777	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	10.012,85	4.400	--	10.322,58	5.923	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	40.332,07	319.700	--	327.272,16	7.572	--	--
13. Personalaufwendungen	734.113,76	704.100	--	953.725,74	249.626	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	83.475,56	64.100	--	77.891,29	13.791	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.921,94	291.000	--	219.883,97	-71.116	--	--
16. Abschreibungen	4.071,00	--	--	4.377,73	4.378	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.241,41	447.600	--	431.380,61	-16.219	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	941.823,67	1.506.800	--	1.687.259,34	180.459	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-901.491,60	-1.187.100	--	-1.359.987,18	-172.887	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	5.791,47	--	--	--	0	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	-5.791,47	--	--	--	0	--	--
25.	Jahresergebnis	-907.283,07	-1.187.100	--	-1.359.987,18	-172.887	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	201.630,14	183.100	--	252.855,16	69.755	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-201.630,14	-183.100	--	-252.855,16	-69.755	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.108.913,21	-1.370.200	--	-1.612.842,34	-242.642	--	--

07 - Nachhaltige Stadtentwicklung

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	85.000	--	104.400,64	19.401	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	632,06	--	--	--	0	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	1.063,30	1.063	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	632,06	85.000	--	105.463,94	20.464	--	--
13. Personalaufwendungen	121.141,57	699.500	--	610.576,45	-88.924	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	3.200	--	-15,98	-3.216	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	125.600	--	54.039,76	-71.560	--	--
16. Abschreibungen	--	--	--	--	0	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	--	150.000	--	76.151,76	-73.848	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	10.800	--	8.252,13	-2.548	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	121.141,57	989.100	--	749.004,12	-240.096	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-120.509,51	-904.100	--	-643.540,18	260.560	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25.	Jahresergebnis	-120.509,51	-904.100	--	-643.540,18	260.560	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	11,04	--	--	125.042,51	125.043	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-11,04	--	--	-125.042,51	-125.043	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-120.520,55	-904.100	--	-768.582,69	135.517	--	--

11 - Personal und Organisation

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	19.738,90	19.739	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	10.161,00	--	--	345,10	345	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	914,60	--	--	622,20	622	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	153.500,63	150.900	--	144.949,00	-5.951	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	155.440,82	550.100	--	409.681,76	-140.418	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	113.111,36	93.900	--	113.629,98	19.730	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	433.128,41	794.900	--	688.966,94	-105.933	--	--
13. Personalaufwendungen	4.183.975,33	4.045.300	--	4.028.769,32	-16.531	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	1.031.332,31	736.200	--	907.428,67	171.229	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.482.808,22	2.606.700	-201	2.591.348,71	-15.151	--	--
16. Abschreibungen	562.953,04	--	--	98.396,57	98.397	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	124.903,10	102.200	--	105.011,04	2.811	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	533.981,87	613.600	--	548.329,03	-65.271	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	8.919.953,87	8.104.000	-201	8.279.283,34	175.484	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-8.486.825,46	-7.309.100	201	-7.590.316,40	-281.417	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	9.746,14	--	--	169.042,54	169.043	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	151.395,47	--	--	200,00	200	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	-141.649,33	--	--	168.842,54	168.843	--	--
25.	Jahresergebnis	-8.628.474,79	-7.309.100	201	-7.421.473,86	-112.574	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	8.564.187,46	7.457.500	--	8.686.687,05	1.229.187	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.019.773,59	933.800	--	986.851,16	53.051	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	7.544.413,87	6.523.700	--	7.699.835,89	1.176.136	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.084.060,92	-785.400	201	278.362,03	1.063.561	--	--

110 - Ortsräte

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	350,00	--	--	375,00	375	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	16.083,44	0	--	7.227,50	7.228	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	--	--	430,00	430	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	16.433,44	0	--	8.032,50	8.033	--	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.612,44	24.300	--	19.630,26	-4.670	--	--
16. Abschreibungen	--	--	--	--	0	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	38.311,17	101.600	-6.700	52.625,97	-42.274	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.024,87	300	--	3.628,72	3.329	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	61.948,48	126.200	-6.700	75.884,95	-43.615	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-45.515,04	-126.200	6.700	-67.852,45	51.648	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25.	Jahresergebnis	-45.515,04	-126.200	6.700	-67.852,45	51.648	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	276,10	--	--	196,00	196	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-276,10	--	--	-196,00	-196	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-45.791,14	-126.200	6.700	-68.048,45	51.452	--	--

11P - Personal

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	3.000	--	0,00	-3.000	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	4.238,64	4.239	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.562.544,54	2.781.500	--	1.436.944,84	-1.344.555	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.159.657,50	1.300.000	--	1.006.351,76	-293.648	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	569.927,58	36.000	--	8.335,87	-27.664	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	3.292.129,62	4.120.500	--	2.455.871,11	-1.664.629	--	--
13. Personalaufwendungen	3.900.486,75	3.399.300	--	3.407.536,98	8.237	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	142.496,93	62.600	--	644.682,50	582.083	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210,20	--	--	0,00	0	--	--
16. Abschreibungen	--	--	--	0,76	1	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.748,17	--	40.000	43.598,52	3.599	--	--
18. Transferaufwendungen	--	3.000	--	--	-3.000	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	136.729,11	100	90.000	219.484,55	129.385	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	4.181.671,16	3.465.000	130.000	4.315.303,31	720.303	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-889.541,54	655.500	-130.000	-1.859.432,20	-2.384.932	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	776.592,52	--	--	497.714,56	497.715	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	409.901,78	--	285.000	1.041.080,64	756.081	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	366.690,74	--	-285.000	-543.366,08	-258.366	--	--
25.	Jahresergebnis	-522.850,80	655.500	-415.000	-2.402.798,28	-2.643.298	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	0	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-522.850,80	655.500	-415.000	-2.402.798,28	-2.643.298	--	--

20 - Finanzen

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.108,00	2.800	--	3.108,00	308	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	148,00	--	--	145,00	145	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.029.065,93	2.800.300	--	1.721.223,67	-1.079.076	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	4.612,50	200.000	--	3.837,95	-196.162	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.073.799,95	1.191.600	--	1.009.798,40	-181.802	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.512,22	--	--	1.895,28	1.895	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	543.655,08	344.800	0	571.116,55	226.317	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	3.655.901,68	4.539.500	0	3.311.124,85	-1.228.375	--	--
13. Personalaufwendungen	4.892.412,06	5.045.700	--	4.937.093,11	-108.607	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	1.017.799,05	654.200	--	819.376,87	165.177	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	974.873,60	1.063.200	--	771.944,40	-291.256	--	--
16. Abschreibungen	89.287,92	--	--	96.463,87	96.464	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	300	--	2.576,00	2.276	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	142.483,30	202.300	--	145.331,95	-56.968	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	7.116.855,93	6.965.700	--	6.772.786,20	-192.914	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-3.460.954,25	-2.426.200	0	-3.461.661,35	-1.035.461	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	829,66	--	--	3.539,90	3.540	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	-829,66	--	--	-3.539,90	-3.540	--	--
25.	Jahresergebnis	-3.461.783,91	-2.426.200	0	-3.465.201,25	-1.039.001	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	4.013.832,65	3.482.100	--	3.947.797,84	465.698	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	2.287.086,93	1.900.800	--	2.501.880,79	601.081	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	1.726.745,72	1.581.300	--	1.445.917,05	-135.383	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.735.038,19	-844.900	0	-2.019.284,20	-1.174.384	--	--

20F - Finanzbudget

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	152.368.659,80	171.628.800	539.115	198.920.802,96	26.752.888	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.097.590,77	60.135.800	317.044	64.720.989,35	4.268.146	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.253.961,46	7.400.000	--	2.186.003,00	-5.213.997	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	798,73	1.200	--	753,73	-446	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	265.700,76	305.000	--	273.143,50	-31.857	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150.415,42	133.800	--	609.326,66	475.527	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	9.529.180,43	12.223.800	--	6.552.568,27	-5.671.232	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	9.172.274,08	6.953.400	--	7.095.436,14	142.036	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	266.838.581,45	258.781.800	856.159	280.359.023,61	20.721.065	--	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.216.799,95	6.412.500	--	5.500.112,39	-912.388	--	--
16. Abschreibungen	1.814.821,86	20.900.000	--	2.065.382,18	-18.834.618	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.865.964,41	2.255.100	-113.540	2.691.372,31	549.812	--	--
18. Transferaufwendungen	82.358.434,36	87.032.600	169.100	88.715.892,20	1.514.192	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.305.337,74	1.694.300	279.944	2.059.453,59	85.210	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	98.561.358,32	118.294.500	335.504	101.032.212,67	-17.597.792	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	168.277.223,13	140.487.300	520.654	179.326.810,94	38.318.856	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	122.576,58	--	--	2.044.919,67	2.044.920	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	4.377.829,51	--	0	-3.726.669,42	-3.726.669	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	-4.255.252,93	--	0	5.771.589,09	5.771.589	--	--
25.	Jahresergebnis	164.021.970,20	140.487.300	520.654	185.098.400,03	44.090.446	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	473,78	3.300	--	392,95	-2.907	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-473,78	-3.300	--	-392,95	2.907	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	164.021.496,42	140.484.000	520.654	185.098.007,08	44.093.353	--	--

20S - Stiftungen

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	126	0,00	-126	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	0,00	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	51.489,19	46.500	--	51.083,37	4.583	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	--	--	--	0	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	38.753,75	6.300	400	6.674,26	-26	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	3.987,25	--	--	1.500,00	1.500	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	94.230,19	52.800	526	59.257,63	5.932	--	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.066,47	17.800	--	9.367,17	-8.433	--	--
16. Abschreibungen	8.504,00	8.500	--	8.648,00	148	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.301,24	2.000	--	2.027,39	27	--	--
18. Transferaufwendungen	37.400,00	24.800	526	18.500,00	-6.826	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	629,81	900	--	142,19	-758	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	58.901,52	54.000	526	38.684,75	-15.841	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	35.328,67	-1.200	0	20.572,88	21.773	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	7.240,00	7.240	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	-7.240,00	-7.240	--	--
25.	Jahresergebnis	35.328,67	-1.200	0	13.332,88	14.533	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	0	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	35.328,67	-1.200	0	13.332,88	14.533	--	--

32 - Ordnung

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.190,00	--	--	--	0	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	207,00	--	--	3.614,65	3.615	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.923.486,16	3.524.000	--	3.430.662,92	-93.337	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	38.563,72	36.400	--	62.929,33	26.529	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	153.271,40	91.300	--	151.639,48	60.339	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,03	--	--	0,10	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	3.025.069,98	3.156.100	--	2.453.907,42	-702.193	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	6.141.788,29	6.807.800	--	6.102.753,90	-705.046	--	--
13. Personalaufwendungen	6.233.235,77	7.737.800	--	6.335.523,60	-1.402.276	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	616.267,90	494.300	--	572.213,54	77.914	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.133.932,93	999.100	-24.064	1.197.544,07	222.508	--	--
16. Abschreibungen	148.590,40	--	--	169.223,25	169.223	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	44.243,55	160.100	--	66.419,28	-93.681	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	766.592,85	928.300	--	979.945,73	51.646	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	8.942.863,40	10.319.600	-24.064	9.320.869,47	-974.667	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-2.801.075,11	-3.511.800	24.064	-3.218.115,57	269.621	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	63.240,00	--	--	--	0	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	468.114,13	--	400.000	2.138.151,55	1.738.152	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	-404.874,13	--	-400.000	-2.138.151,55	-1.738.152	--	--
25.	Jahresergebnis	-3.205.949,24	-3.511.800	-375.936	-5.356.267,12	-1.468.531	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.834.531,00	1.619.300	59.234	1.980.951,54	302.418	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.834.531,00	-1.619.300	-59.234	-1.980.951,54	-302.418	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-5.040.480,24	-5.131.100	-435.170	-7.337.218,66	-1.770.948	--	--

37 - Feuerwehr

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.384,78	7.800	--	65.770,21	57.970	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	118.276,87	--	--	126.639,89	126.640	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	736.979,68	969.300	--	988.800,80	19.501	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	27.956.071,30	31.112.600	--	29.937.324,52	-1.175.275	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.725.461,84	4.139.100	154	4.429.296,21	290.042	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	828,75	--	--	1.178,25	1.178	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	914.310,51	832.200	--	793.425,25	-38.775	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	33.504.313,73	37.061.000	154	36.342.435,13	-718.719	--	--
13. Personalaufwendungen	16.366.035,11	14.923.300	--	16.223.588,51	1.300.289	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	3.829.853,28	4.921.900	--	2.762.232,97	-2.159.667	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.800.862,59	2.717.800	0	2.426.927,90	-290.872	--	--
16. Abschreibungen	1.934.872,54	--	--	2.002.968,81	2.002.969	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	17.600,00	22.500	--	20.027,60	-2.472	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	22.337.800,82	26.068.200	--	24.164.334,68	-1.903.865	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	49.287.024,34	48.653.700	0	47.600.080,47	-1.053.620	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-15.782.710,61	-11.592.700	154	-11.257.645,34	334.901	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	189.768,00	--	4.620.537	5.065.474,26	444.937	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	199.043,13	--	4.670.339	4.669.578,27	-760	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	-9.275,13	--	-49.801	395.895,99	445.697	--	--
25.	Jahresergebnis	-15.791.985,74	-11.592.700	-49.647	-10.861.749,35	780.598	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	6.400,00	7.756.400	--	6.400,00	-7.750.000	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.718.615,40	9.052.400	--	2.008.490,78	-7.043.909	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.712.215,40	-1.296.000	--	-2.002.090,78	-706.091	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-17.504.201,14	-12.888.700	-49.647	-12.863.840,13	74.507	--	--

40 - Schule

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	675.014,16	505.300	--	599.355,57	94.056	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	80.851,00	358.000	--	68.222,04	-289.778	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	2.463.037,27	3.510.200	--	2.253.452,73	-1.256.747	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.322.092,62	4.547.600	--	4.330.773,67	-216.826	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	479,80	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	77.163,20	32.500	--	41.276,67	8.777	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	7.618.638,05	8.953.600	--	7.293.080,68	-1.660.519	--	--
13. Personalaufwendungen	7.151.179,96	7.595.100	--	7.350.894,68	-244.205	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	299.688,61	231.600	--	254.219,99	22.620	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.530.479,69	7.193.400	78.938	5.611.017,03	-1.661.321	--	--
16. Abschreibungen	821.627,69	358.000	--	717.903,46	359.903	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	73,50	--	--	148,33	148	--	--
18. Transferaufwendungen	242.730,67	515.000	--	426.052,33	-88.948	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.983.063,21	2.295.300	--	1.987.347,34	-307.953	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	14.028.843,33	18.188.400	78.938	16.347.583,16	-1.919.755	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-6.410.205,28	-9.234.800	-78.938	-9.054.502,48	259.235	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	10.200,00	--	1.000	9.050,00	8.050	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	9.958,79	--	--	323,17	323	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	241,21	--	1.000	8.726,83	7.727	--	--
25.	Jahresergebnis	-6.409.964,07	-9.234.800	-77.938	-9.045.775,65	266.962	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	30.986,15	59.400	--	34.352,14	-25.048	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.997.797,21	1.883.800	--	1.793.275,70	-90.524	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.966.811,06	-1.824.400	--	-1.758.923,56	65.476	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-8.376.775,13	-11.059.200	-77.938	-10.804.699,21	332.439	--	--

41 - Kultur

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.595,40	1.400	64.790	64.789,60	-1.400	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.567,00	--	--	5.724,90	5.725	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	216.738,67	108.200	96.919	208.774,91	3.656	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	10.849,96	21.700	550	17.106,34	-5.144	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.275,47	21.700	2.288	8.082,65	-15.905	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	59.301,76	54.100	2.500	62.357,04	5.757	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	377.328,26	207.100	167.047	366.835,44	-7.311	--	--
13. Personalaufwendungen	3.335.279,25	3.478.700	--	3.359.181,00	-119.519	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	198.767,65	128.700	--	148.128,00	19.428	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.239.862,72	1.028.600	162.347	1.079.816,00	-111.131	--	--
16. Abschreibungen	92.688,01	--	--	93.891,00	93.891	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	13,00	13	--	--
18. Transferaufwendungen	5.019.732,23	5.215.000	--	5.112.582,46	-102.418	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	69.590,72	71.500	--	71.319,26	-181	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	9.955.920,58	9.922.500	162.347	9.864.930,72	-219.916	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-9.578.592,32	-9.715.400	4.700	-9.498.095,28	212.605	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	534,00	--	--	--	0	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	-534,00	--	--	--	0	--	--
25.	Jahresergebnis	-9.579.126,32	-9.715.400	4.700	-9.498.095,28	212.605	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.089.300,95	1.223.300	--	959.312,68	-263.987	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.089.300,95	-1.223.300	--	-959.312,68	263.987	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-10.668.427,27	-10.938.700	4.700	-10.457.407,96	476.592	--	--

50 - Soziales

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	366.532,04	369.400	250.734	639.130,00	18.996	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.163,00	--	--	997,00	997	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	0,00	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.882.174,99	5.123.100	--	3.740.473,73	-1.382.626	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	141,16	0	--	3.946,29	3.946	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.803.933,65	5.809.600	--	4.935.138,08	-874.462	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	158.292,39	168.700	--	126.222,95	-42.477	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	15.215.237,23	11.470.800	250.734	9.445.908,05	-2.275.625	--	--
13. Personalaufwendungen	13.605.808,35	6.434.100	--	7.011.735,54	577.636	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	1.506.348,01	621.600	--	840.545,51	218.946	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.151.364,08	4.730.500	--	3.974.015,41	-756.485	--	--
16. Abschreibungen	83.487,36	--	--	75.874,59	75.875	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1,50	--	--	0,05	0	--	--
18. Transferaufwendungen	1.172.876,99	1.237.200	250.734	1.333.170,32	-154.763	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	101.988,69	152.600	-20.000	81.915,42	-50.685	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	20.621.874,98	13.176.000	230.734	13.317.256,84	-89.477	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-5.406.637,75	-1.705.200	20.000	-3.871.348,79	-2.186.149	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	97.843,49	--	--	71.201,00	71.201	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	1.780,10	--	--	1,00	1	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	96.063,39	--	--	71.200,00	71.200	--	--
25.	Jahresergebnis	-5.310.574,36	-1.705.200	20.000	-3.800.148,79	-2.114.949	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	3.348.375,59	3.153.000	--	2.023.816,11	-1.129.184	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-3.348.375,59	-3.153.000	--	-2.023.816,11	1.129.184	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-8.658.949,95	-4.858.200	20.000	-5.823.964,90	-985.765	--	--

50T - Transferaufwendungen

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	270.904,17	60.000	--	--	-60.000	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	3.573.079,56	3.103.000	--	1.994.833,65	-1.108.166	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.895.710,14	93.279.500	3.000.000	96.703.759,95	424.260	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	48.621,97	--	--	0,00	0	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	91.788.315,84	96.442.500	3.000.000	98.698.593,60	-743.906	--	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	0	--	0,00	0	--	--
16. Abschreibungen	174.757,11	--	--	172.400,68	172.401	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.370,88	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	94.744.581,69	102.370.000	3.000.000	98.921.534,47	-6.448.466	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.395.744,14	0	--	0,00	0	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	100.316.453,82	102.370.000	3.000.000	99.093.935,15	-6.276.065	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-8.528.137,98	-5.927.500	0	-395.341,55	5.532.158	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25.	Jahresergebnis	-8.528.137,98	-5.927.500	0	-395.341,55	5.532.158	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	0	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-8.528.137,98	-5.927.500	0	-395.341,55	5.532.158	--	--

51 - Jugend

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.337.048,14	4.715.100	--	5.161.681,99	446.582	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	296.361,14	--	--	298.864,19	298.864	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	947.663,11	1.264.800	--	1.089.605,53	-175.194	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	11.003,32	10.400	--	-295,89	-10.696	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.726.590,34	1.611.200	--	1.620.943,21	9.743	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	120.815,19	78.300	1.914	632.263,23	552.049	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	7.439.481,24	7.679.800	1.914	8.803.062,26	1.121.349	--	--
13. Personalaufwendungen	18.735.236,00	18.976.300	--	19.016.797,33	40.497	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	765.000,58	574.200	--	629.963,97	55.764	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.877.965,76	1.977.600	1.914	2.180.369,79	200.856	--	--
16. Abschreibungen	600.018,58	--	--	440.425,03	440.425	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3,00	--	--	55,08	55	--	--
18. Transferaufwendungen	1.528.791,48	1.785.700	--	1.647.228,38	-138.472	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	286.294,73	390.400	--	340.427,86	-49.972	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	23.793.310,13	23.704.200	1.914	24.255.267,44	549.154	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-16.353.828,89	-16.024.400	0	-15.452.205,18	572.195	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	600,00	--	--	600,00	600	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	2.081,98	--	--	633,88	634	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	-1.481,98	--	--	-33,88	-34	--	--
25.	Jahresergebnis	-16.355.310,87	-16.024.400	0	-15.452.239,06	572.161	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	3.938.506,42	2.879.200	--	3.147.916,19	268.716	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-3.938.506,42	-2.879.200	--	-3.147.916,19	-268.716	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-20.293.817,29	-18.903.600	0	-18.600.155,25	303.445	--	--

51F - Freie Träger

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.261.391,17	2.776.300	--	2.489.704,30	-286.596	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	140,00	--	--	140,00	140	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	--	--	--	0	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	90.600,00	--	--	971.443,07	971.443	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	2.352.131,17	2.776.300	--	3.461.287,37	684.987	--	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.250,00	20.000	--	20.250,00	250	--	--
16. Abschreibungen	200,03	--	--	200,00	200	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	2.820,52	2.821	--	--
18. Transferaufwendungen	26.853.061,79	29.666.600	-42.000	26.640.473,21	-2.984.127	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	400	--	--	-400	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	26.868.511,82	29.687.000	-42.000	26.663.743,73	-2.981.256	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-24.516.380,65	-26.910.700	42.000	-23.202.456,36	3.666.244	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25.	Jahresergebnis	-24.516.380,65	-26.910.700	42.000	-23.202.456,36	3.666.244	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	0	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-24.516.380,65	-26.910.700	42.000	-23.202.456,36	3.666.244	--	--

51U - Unterhaltsvorschussgesetz

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	0	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	499.391,93	501.200	23.758	520.622,01	-4.336	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.303.546,64	2.349.500	56.920	2.410.726,18	4.306	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	3.350,50	--	747	6.465,51	5.719	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	2.806.289,07	2.850.700	81.425	2.937.813,70	5.689	--	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	--	0	--	--
16. Abschreibungen	3.756,00	--	--	1.831,00	1.831	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	3.097.437,96	3.200.000	84.964	3.284.732,27	-232	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.101.193,96	3.200.000	84.964	3.286.563,27	1.599	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-294.904,89	-349.300	-3.540	-348.749,57	4.090	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25.	Jahresergebnis	-294.904,89	-349.300	-3.540	-348.749,57	4.090	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	0	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-294.904,89	-349.300	-3.540	-348.749,57	4.090	--	--

51W - Wirtschaftliche Jugendhilfe

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	870.183,16	803.000	--	1.045.803,65	242.804	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	1.284.840,01	1.079.000	--	1.520.195,68	441.196	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	6.000	--	--	-6.000	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.668.193,59	2.687.800	110.545	2.118.469,32	-679.875	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	1.304.950,00	--	--	1.000,00	1.000	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	6.128.166,76	4.575.800	110.545	4.685.468,65	-876	--	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.104,15	7.900	--	14.464,64	6.565	--	--
16. Abschreibungen	1.552,99	--	--	4.003,60	4.004	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	23.985.133,74	22.932.000	1.894.160	24.819.594,93	-6.565	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	24.000.790,88	22.939.900	1.894.160	24.838.063,17	4.004	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-17.872.624,12	-18.364.100	-1.783.615	-20.152.594,52	-4.880	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25.	Jahresergebnis	-17.872.624,12	-18.364.100	-1.783.615	-20.152.594,52	-4.880	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	0	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-17.872.624,12	-18.364.100	-1.783.615	-20.152.594,52	-4.880	--	--

52 - Jobcenter

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	4.800,00	4.800	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.874,32	7.860.000	--	7.830.192,37	-29.808	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	49.233,74	49.234	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	4.874,32	7.860.000	--	7.884.226,11	24.226	--	--
13. Personalaufwendungen	683.370,54	7.746.400	--	7.574.246,05	-172.154	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	302.300	--	274.224,52	-28.075	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	6.300	--	5.636,40	-664	--	--
16. Abschreibungen	--	--	--	--	0	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	3.200	20.000	18.482,20	-4.718	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	683.370,54	8.058.200	20.000	7.872.589,17	-205.611	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-678.496,22	-198.200	-20.000	11.636,94	229.837	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	-1.800,00	-1.800	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	-1.800,00	-1.800	--	--
25.	Jahresergebnis	-678.496,22	-198.200	-20.000	9.836,94	228.037	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	1.090.510,07	1.090.510	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	-1.090.510,07	-1.090.510	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-678.496,22	-198.200	-20.000	-1.080.673,13	-862.473	--	--

52T - Transferaufwendungen

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	236.941,61	236.942	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	1.780,12	3.160.000	2.412	160.281,40	-3.002.131	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	159.700	--	-83.340,78	-243.041	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	20.303,97	20.304	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	1.780,12	3.319.700	2.412	334.186,20	-2.987.926	--	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	--	0	--	--
16. Abschreibungen	--	--	--	3.732,73	3.733	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	141,78	142	--	--
18. Transferaufwendungen	--	485.300	2.412	456.620,67	-31.091	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	7.405.000	--	4.119.906,92	-3.285.093	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	--	7.890.300	2.412	4.580.402,10	-3.312.310	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	1.780,12	-4.570.600	0	-4.246.215,90	324.384	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25.	Jahresergebnis	1.780,12	-4.570.600	0	-4.246.215,90	324.384	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	0	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	1.780,12	-4.570.600	0	-4.246.215,90	324.384	--	--

53 - Gesundheitsamt

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	243.993,64	628.800	131.576	1.335.309,05	574.933	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	15.475,53	--	--	14.208,69	14.209	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	162.148,48	320.000	--	113.369,39	-206.631	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	5.800	--	37,84	-5.762	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.640.237,62	5.010.000	1.341.818	9.681.387,91	3.329.570	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	50,00	--	--	142,00	142	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	128.857,58	41.200	--	432.476,51	391.277	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	7.190.762,85	6.005.800	1.473.394	11.576.931,39	4.097.737	--	--
13. Personalaufwendungen	7.760.572,43	6.934.300	--	9.779.285,41	2.844.985	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	395.478,23	305.000	--	353.483,74	48.484	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	414.309,00	452.300	131.576	504.086,24	-79.790	--	--
16. Abschreibungen	24.083,43	--	--	21.276,28	21.276	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23,99	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	43.000,00	30.000	--	43.000,00	13.000	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	824.055,55	485.400	1.341.818	1.436.290,36	-390.928	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	9.461.522,63	8.207.000	1.473.394	12.137.422,03	2.457.028	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-2.270.759,78	-2.201.200	0	-560.490,64	1.640.709	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	2.400.000	1.681.289,53	-718.710	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	2.400.000	1.568.418,26	-831.582	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	--	--	0	112.871,27	112.871	--	--
25.	Jahresergebnis	-2.270.759,78	-2.201.200	0	-447.619,37	1.753.581	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	173.430,00	216.000	--	175.365,00	-40.635	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.193.431,54	1.021.000	--	1.282.967,74	261.968	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.020.001,54	-805.000	--	-1.107.602,74	-302.603	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.290.761,32	-3.006.200	0	-1.555.222,11	1.450.978	--	--

61 - Planung, Bauordnung und Vermessung

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.105.160,00	2.142.100	--	1.153.612,52	-988.487	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	291.372,36	--	--	494.957,47	494.957	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.539.197,84	2.028.800	637.693	2.832.737,37	166.244	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	1.174.695,12	1.014.000	--	1.049.645,02	35.645	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.034,56	134.700	--	223.212,25	88.512	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.950,00	2.000	--	200,00	-1.800	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	82.544,55	36.000	--	80.232,00	44.232	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	1.527.436,41	1.505.500	866.371	2.394.110,50	22.240	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	6.810.390,84	6.863.100	1.504.064	8.228.707,13	-138.457	--	--
13. Personalaufwendungen	5.243.230,85	5.185.400	--	5.400.009,45	214.609	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	870.637,49	615.600	--	753.872,66	138.273	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.119.463,21	1.725.800	788.557	2.261.313,76	-253.043	--	--
16. Abschreibungen	590.463,55	--	--	634.526,75	634.527	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.024.121,54	1.000.500	831.821	1.599.158,78	-233.162	--	--
18. Transferaufwendungen	1.073.312,64	1.806.000	37.492	1.546.365,69	-297.126	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	330.470,67	120.900	--	419.043,34	298.143	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	11.251.699,95	10.454.200	1.657.870	12.614.290,43	502.221	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-4.441.309,11	-3.591.100	-153.806	-4.385.583,30	-640.677	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	4.058.739,49	--	--	3.596.116,93	3.596.117	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	311.893,09	--	--	150.253,87	150.254	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	3.746.846,40	--	--	3.445.863,06	3.445.863	--	--
25.	Jahresergebnis	-694.462,71	-3.591.100	-153.806	-939.720,24	2.805.186	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	185.859,08	297.400	--	112.014,48	-185.386	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.331.489,85	1.387.700	--	1.253.603,35	-134.097	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.145.630,77	-1.090.300	--	-1.141.588,87	-51.289	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.840.093,48	-4.681.400	-153.806	-2.081.309,11	2.753.897	--	--

65 - Gebäude

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.032,81	70.000	--	73.409,00	3.409	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	874.047,30	--	--	951.131,08	951.131	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	987,00	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	2.444.198,63	2.520.400	--	2.809.458,17	289.058	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.319,63	54.100	--	57.922,71	3.823	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,07	--	--	0,07	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	469.138,76	297.000	--	456.263,26	159.263	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	93.044,07	25.900	--	305.123,15	279.223	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	3.979.768,27	2.967.400	--	4.653.307,44	1.685.907	--	--
13. Personalaufwendungen	5.940.436,26	6.015.000	--	5.988.572,56	-26.427	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	356.600,69	292.700	--	335.175,34	42.475	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.519.195,91	14.252.900	-898.658	23.105.455,61	9.751.214	--	--
16. Abschreibungen	6.252.982,33	--	--	6.106.195,94	6.106.196	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	82,06	--	--	117,26	117	--	--
18. Transferaufwendungen	136.288,69	64.500	--	76.252,80	11.753	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	41.421,22	46.300	--	37.268,72	-9.031	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	26.247.007,16	20.671.400	-898.658	35.649.038,23	15.876.296	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-22.267.238,89	-17.704.000	898.658	-30.995.730,79	-14.190.389	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	604.754,60	--	--	230,02	230	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	946.686,86	--	--	151.942,89	151.943	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	-341.932,26	--	--	-151.712,87	-151.713	--	--
25.	Jahresergebnis	-22.609.171,15	-17.704.000	898.658	-31.147.443,66	-14.342.102	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	2.153.697,80	1.858.000	--	2.394.438,94	536.439	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	3.673.627,85	3.068.600	--	3.167.163,86	98.564	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.519.930,05	-1.210.600	--	-772.724,92	437.875	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-24.129.101,20	-18.914.600	898.658	-31.920.168,58	-13.904.227	--	--

66 - Tiefbau und Bauverwaltung

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	0	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.656.636,72	--	--	3.738.399,76	3.738.400	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.048.689,13	979.600	107.615	1.111.442,66	24.228	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	4.853,23	2.000	--	8.119,37	6.119	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	216.092,97	181.600	--	203.660,58	22.061	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	3.500	--	--	-3.500	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	1.748,00	0	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	46.375,49	31.700	--	26.707,21	-4.993	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	4.974.395,54	1.198.400	107.615	5.088.329,58	3.782.315	--	--
13. Personalaufwendungen	1.575.093,19	1.553.400	--	1.608.950,50	55.551	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	227.783,73	164.900	--	199.990,48	35.090	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.748.990,66	3.884.700	164.133	5.104.772,69	1.055.940	--	--
16. Abschreibungen	7.804.066,08	--	--	7.843.335,90	7.843.336	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	33.000,00	33.000	--	--
18. Transferaufwendungen	99.338,24	76.800	--	111.460,41	34.660	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	22.516,67	50.900	--	34.828,21	-16.072	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	13.477.788,57	5.730.700	164.133	14.936.338,19	9.041.506	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-8.503.393,03	-4.532.300	-56.518	-9.848.008,61	-5.259.191	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	-93.052,22	--	--	887.366,00	887.366	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	393,10	--	--	1.125.059,52	1.125.060	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	-93.445,32	--	--	-237.693,52	-237.694	--	--
25.	Jahresergebnis	-8.596.838,35	-4.532.300	-56.518	-10.085.702,13	-5.496.884	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	1.000	--	--	-1.000	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	3.445.814,51	3.778.500	--	2.953.095,20	-825.405	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-3.445.814,51	-3.777.500	--	-2.953.095,20	824.405	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-12.042.652,86	-8.309.800	-56.518	-13.038.797,33	-4.672.479	--	--

67 - Stadtgrün u. Umwelt

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.540,00	15.200	28.400	39.474,34	-4.126	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	14.554,00	--	--	37.606,00	37.606	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	120.836,38	36.500	--	61.892,78	25.393	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	44.139,43	26.400	12.865	45.321,70	6.057	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.597,73	40.500	--	36.842,26	-3.658	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.219,86	0	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	89.821,66	45.000	--	50.396,74	5.397	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	101.404,33	8.500	37.143	52.387,09	6.744	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	510.113,39	172.100	78.408	323.920,91	73.413	--	--
13. Personalaufwendungen	1.906.039,49	2.024.900	--	2.023.511,58	-1.388	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	65.846,12	59.600	--	60.532,77	933	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.005.378,69	1.244.400	78.163	1.204.275,70	-118.287	--	--
16. Abschreibungen	55.857,14	--	--	222.626,01	222.626	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	37,37	37	--	--
18. Transferaufwendungen	44.563,87	43.000	--	51.000,00	8.000	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	33.421,23	32.800	--	34.862,52	2.063	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.111.106,54	3.404.700	78.163	3.596.845,95	113.983	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-2.600.993,15	-3.232.600	245	-3.272.925,04	-40.570	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	20,00	--	--	--	0	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	-20,00	--	--	--	0	--	--
25.	Jahresergebnis	-2.601.013,15	-3.232.600	245	-3.272.925,04	-40.570	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	314.651,24	222.200	--	54.027,61	-168.172	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	2.448.386,45	2.852.700	--	1.825.908,99	-1.026.791	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-2.133.735,21	-2.630.500	--	-1.771.881,38	858.619	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-4.734.748,36	-5.863.100	245	-5.044.806,42	818.049	--	--

67F - Friedhöfe

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	0	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	181.790,00	112.100	--	173.789,00	61.689	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.876.371,99	2.746.800	31.720	2.794.076,69	15.557	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	256.224,72	178.600	--	158.837,35	-19.763	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.323,40	39.400	--	53.991,40	14.591	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	3.655,80	3.656	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	3.353.710,11	3.076.900	31.720	3.184.350,24	75.730	--	--
13. Personalaufwendungen	1.842.394,48	1.819.600	--	1.864.987,74	45.388	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	4,01	8.100	--	-1,96	-8.102	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	639.403,94	599.000	44.542	716.189,65	72.648	--	--
16. Abschreibungen	324.685,88	--	--	313.311,44	313.311	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	14,00	14	--	--
18. Transferaufwendungen	8.217,62	4.100	--	6.569,14	2.469	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	281.379,50	33.600	--	77.296,72	43.697	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.096.085,43	2.464.400	44.542	2.978.366,73	469.425	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	257.624,68	612.500	-12.822	205.983,51	-393.695	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	46.313,75	--	12.822	13.105,92	284	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	32.990,03	--	--	3.864,75	3.865	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	13.323,72	--	12.822	9.241,17	-3.581	--	--
25.	Jahresergebnis	270.948,40	612.500	0	215.224,68	-397.275	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	308.740,00	290.100	--	309.170,00	19.070	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	465.755,94	401.800	--	472.893,47	71.093	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-157.015,94	-111.700	--	-163.723,47	-52.023	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	113.932,46	500.800	0	51.501,21	-449.299	--	--

69 - Baubetrieb und Stadtwald

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.174,07	4.400	5.362	15.763,46	6.001	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	269,00	--	--	700,10	700	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	13.923,80	10.000	--	13.243,40	3.243	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	229.675,28	396.700	129.013	279.912,88	-245.800	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.955,57	4.300	--	53.938,98	49.639	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	200	--	--	-200	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	29.590,45	30.000	10.600	83.430,11	42.830	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	796,91	10.800	2.113	12.897,71	-15	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	339.385,08	456.400	147.088	459.886,64	-143.601	--	--
13. Personalaufwendungen	6.197.206,73	6.485.500	--	6.328.727,87	-156.772	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	106.476,25	61.600	--	19.524,29	-42.076	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.131.244,68	1.203.500	373.488	2.082.468,69	505.481	--	--
16. Abschreibungen	331.948,99	--	--	311.242,46	311.242	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11,74	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.488,80	24.500	--	20.690,34	-3.810	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	7.790.377,19	7.775.100	373.488	8.762.653,65	614.066	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-7.450.992,11	-7.318.700	-226.400	-8.302.767,01	-757.667	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
22.	Außerordentliche Erträge	21.830,93	--	26.400	15.702,05	-10.698	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	9,00	--	--	1.826,45	1.826	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	21.821,93	--	26.400	13.875,60	-12.524	--	--
25.	Jahresergebnis	-7.429.170,18	-7.318.700	-200.000	-8.288.891,41	-770.191	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	6.493.043,32	7.030.900	--	4.899.217,59	-2.131.682	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.389.121,66	1.404.000	--	1.325.648,42	-78.352	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	5.103.921,66	5.626.900	--	3.573.569,17	-2.053.331	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.325.248,52	-1.691.800	-200.000	-4.715.322,24	-2.823.522	--	--

01 - Referat des Oberbürgermeisters

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.690,00	--	--	--	0	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	5.830,46	28.800	1.473	59.130,75	28.858	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	282.950,37	164.300	--	320.949,82	156.650	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	8.212,55	--	--	-6.222,01	-6.222	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	298.683,38	193.100	1.473	373.858,56	179.286	--	--
10. Personalauszahlungen	3.315.826,28	3.570.900	--	3.558.954,12	-11.946	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	387.285,78	291.500	--	396.083,21	104.583	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.208.729,77	2.050.000	55.255	1.926.066,18	-179.189	277.355	--
14. Transferauszahlungen	41.722,25	31.800	--	34.340,94	2.541	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	983.980,94	1.037.500	--	980.864,71	-56.635	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.937.545,02	6.981.700	55.255	6.896.309,16	-140.646	277.355	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-6.638.861,64	-6.788.600	-53.782	-6.522.450,60	319.932	-277.355	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	--	--	--	3.930,00	3.930	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	3.930,00	3.930	--	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	606.779,15	539.000	--	494.943,58	-44.056	649.088	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	606.779,15	539.000	--	494.943,58	-44.056	649.088	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-606.779,15	-539.000	--	-491.013,58	47.986	-649.088	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-7.245.640,79	-7.327.600	-53.782	-7.013.464,18	367.918	-926.443	--
36. Finanzmittelveränderung	-7.245.640,79	-7.327.600	-53.782	-7.013.464,18	367.918	-926.443	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-7.245.640,79	-7.327.600	-53.782	-7.013.464,18	367.918	-926.443	--

01S - Steuerung

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.900,00	--	--	-1.726,99	-1.727	--	--
5.	privatrechtliche Entgelte	5.100,00	--	--	5.100,00	5.100	--	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	495,60	257.200	--	13.014,00	-244.186	--	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.495,60	257.200	--	16.387,01	-240.813	--	--
10.	Personalauszahlungen	1.855.541,91	1.963.800	--	1.969.503,16	5.703	--	--
11.	Versorgungsauszahlungen	565.015,98	441.500	--	610.416,52	168.917	--	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.297,03	44.100	--	8.745,38	-35.355	--	--
14.	Transferauszahlungen	650,00	--	--	650,00	650	--	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	29.176,49	60.800	--	44.112,70	-16.687	--	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.452.681,41	2.510.200	--	2.633.427,76	123.228	--	--
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-2.436.185,81	-2.253.000	--	-2.617.040,75	-364.041	--	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.436.185,81	-2.253.000	--	-2.617.040,75	-364.041	--	--
36.	Finanzmittelveränderung	-2.436.185,81	-2.253.000	--	-2.617.040,75	-364.041	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-2.436.185,81	-2.253.000	--	-2.617.040,75	-364.041	--	--

02 - Gleichstellungsbeauftragte

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.205,98	28.700	25.647	156.726,80	102.380	--	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	30.400	--	346,40	-30.054	--	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	156.205,98	59.100	25.647	157.073,20	72.326	--	--
10.	Personalauszahlungen	338.182,08	363.600	--	356.609,42	-6.991	--	--
11.	Versorgungsauszahlungen	1.270,23	1.600	--	926,14	-674	--	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	32.460,52	27.600	45.647	56.401,07	-16.846	--	--
14.	Transferauszahlungen	744,92	1.000	--	1.168,50	169	--	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	14.509,15	22.300	--	22.266,68	-33	--	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	387.166,90	416.100	45.647	437.371,81	-24.375	--	--
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-230.960,92	-357.000	-20.000	-280.298,61	96.701	--	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-230.960,92	-357.000	-20.000	-280.298,61	96.701	--	--
36.	Finanzmittelveränderung	-230.960,92	-357.000	-20.000	-280.298,61	96.701	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-230.960,92	-357.000	-20.000	-280.298,61	96.701	--	--

03 - Rechnungsprüfungsamt

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	7.445,00	5.300	--	12.505,00	7.205	--	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104,74	141.700	--	41.047,84	-100.652	--	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.549,74	147.000	--	53.552,84	-93.447	--	--
10.	Personalauszahlungen	643.785,73	614.100	--	586.337,73	-27.762	--	--
11.	Versorgungsauszahlungen	254.062,67	198.800	--	275.178,13	76.378	--	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.500,51	45.400	--	21.800,32	-23.600	4.900	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.483,47	2.600	--	2.880,84	281	5.900	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	907.832,38	860.900	--	886.197,02	25.297	10.800	--
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-900.282,64	-713.900	--	-832.644,18	-118.744	-10.800	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-900.282,64	-713.900	--	-832.644,18	-118.744	-10.800	--
36.	Finanzmittelveränderung	-900.282,64	-713.900	--	-832.644,18	-118.744	-10.800	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-900.282,64	-713.900	--	-832.644,18	-118.744	-10.800	--

04 - Recht

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	615,00	200	--	585,00	385	--	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.453,57	65.200	--	103.274,53	38.075	--	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.068,57	65.400	--	103.859,53	38.460	--	--
10.	Personalauszahlungen	527.248,87	553.800	--	514.433,75	-39.366	--	--
11.	Versorgungsauszahlungen	218.157,28	166.600	--	231.534,12	64.934	--	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.272,58	12.200	--	806,32	-11.394	--	--
14.	Transferauszahlungen	55,00	--	--	55,00	55	--	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	41.838,74	17.500	--	19.126,06	1.626	297.121	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	789.572,47	750.100	--	765.955,25	15.855	297.121	--
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-779.503,90	-684.700	--	-662.095,72	22.604	-297.121	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-779.503,90	-684.700	--	-662.095,72	22.604	-297.121	--
36.	Finanzmittelveränderung	-779.503,90	-684.700	--	-662.095,72	22.604	-297.121	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-779.503,90	-684.700	--	-662.095,72	22.604	-297.121	--

05 - Integration

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.125,00	23.500	-6.000	36.500,18	19.000	--	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.530,69	--	--	--	0	--	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.655,69	23.500	-6.000	36.500,18	19.000	--	--
10.	Personalauszahlungen	216.624,16	198.800	--	286.532,87	87.733	--	--
11.	Versorgungsauszahlungen	800,85	900	--	519,56	-380	--	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.606,75	37.200	--	17.368,20	-19.832	--	--
14.	Transferauszahlungen	306,38	2.000	--	--	-2.000	--	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.913,02	2.400	6.000	5.285,08	-3.115	--	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	230.251,16	241.300	6.000	309.705,71	62.406	--	--
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-199.595,47	-217.800	-12.000	-273.205,53	-43.406	--	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-199.595,47	-217.800	-12.000	-273.205,53	-43.406	--	--
36.	Finanzmittelveränderung	-199.595,47	-217.800	-12.000	-273.205,53	-43.406	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-199.595,47	-217.800	-12.000	-273.205,53	-43.406	--	--

06 - Statistik und Wahlen

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	149,00	200	--	149,00	-51	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	--	100	--	--	-100	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	315.000	--	287.806,40	-27.194	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	--	--	--	558,72	559	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	149,00	315.300	--	288.514,12	-26.786	--	--
10. Personalauszahlungen	682.381,62	679.000	--	906.643,48	227.643	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	74.040,68	60.300	--	82.069,19	21.769	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	116.619,48	291.000	--	215.781,67	-75.218	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	14.946,24	447.600	--	420.981,96	-26.618	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	887.988,02	1.477.900	--	1.625.476,30	147.576	--	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-887.839,02	-1.162.600	--	-1.336.962,18	-174.362	--	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	--	7.000	--	3.549,73	-3.450	--	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	7.000	--	3.549,73	-3.450	--	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	--	-7.000	--	-3.549,73	3.450	--	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-887.839,02	-1.169.600	--	-1.340.511,91	-170.912	--	--
36. Finanzmittelveränderung	-887.839,02	-1.169.600	--	-1.340.511,91	-170.912	--	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	30,00	--	--	--	0	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	30,00	--	--	--	0	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-887.809,02	-1.169.600	--	-1.340.511,91	-170.912	--	--

07 - Nachhaltige Stadtentwicklung

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	85.000	--	104.400,64	19.401	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	632,06	--	--	--	0	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	--	--	--	-256,50	-257	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	632,06	85.000	--	104.144,14	19.144	--	--
10. Personalauszahlungen	120.570,99	699.500	--	604.909,65	-94.590	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	--	3.200	--	1.807,14	-1.393	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	--	125.600	--	53.172,52	-72.427	--	--
14. Transferauszahlungen	--	150.000	--	74.373,36	-75.627	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	10.800	--	7.796,40	-3.004	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.570,99	989.100	--	742.059,07	-247.041	--	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-119.938,93	-904.100	--	-637.914,93	266.185	--	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-119.938,93	-904.100	--	-637.914,93	266.185	--	--
36. Finanzmittelveränderung	-119.938,93	-904.100	--	-637.914,93	266.185	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-119.938,93	-904.100	--	-637.914,93	266.185	--	--

11 - Personal und Organisation

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	19.738,90	19.739	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.130,40	--	--	406,40	406	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	150.698,27	150.900	--	319.423,45	168.523	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.896,12	550.100	--	174.080,29	-376.020	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	20.910,19	--	--	-271,10	-271	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	204.634,98	701.000	--	513.377,94	-187.622	--	--
10. Personalauszahlungen	3.645.511,76	3.749.900	--	3.526.081,31	-223.819	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	871.106,73	692.400	--	967.515,86	275.116	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.581.596,31	2.606.700	-201	2.959.685,78	353.186	4.434.231	--
14. Transferauszahlungen	131.203,10	102.200	--	105.011,04	2.811	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	550.161,56	613.600	--	554.038,45	-59.562	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.779.579,46	7.764.800	-201	8.112.332,44	347.733	4.434.231	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-7.574.944,48	-7.063.800	201	-7.598.954,50	-535.355	-4.434.231	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	--	--	--	6.203,10	6.203	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	6.203,10	6.203	--	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	200.000	--	--	-200.000	--	--
25. Baumaßnahmen	--	--	--	--	0	100.000	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	286.683,60	327.000	-226.762	126.363,78	26.126	382.667	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	286.683,60	527.000	-226.762	126.363,78	-173.874	482.667	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-286.683,60	-527.000	226.762	-120.160,68	180.077	-482.667	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-7.861.628,08	-7.590.800	226.963	-7.719.115,18	-355.278	-4.916.898	--
36.	Finanzmittelveränderung	-7.861.628,08	-7.590.800	226.963	-7.719.115,18	-355.278	-4.916.898	--
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	192.915,74	--	--	168.758,90	168.759	--	--
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	192.528,43	--	--	198.535,45	198.535	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	387,31	--	--	-29.776,55	-29.777	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-7.861.240,77	-7.590.800	226.963	-7.748.891,73	-385.054	-4.916.898	--

110 - Ortsräte

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	350,00	--	--	1.925,00	1.925	--	--
5.	privatrechtliche Entgelte	11.884,78	0	--	10.823,59	10.824	--	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	--	--	430,00	430	--	--
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	--	--	--	7,85	8	--	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.234,78	0	--	13.186,44	13.186	--	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	25.768,66	24.300	--	20.061,85	-4.238	51.833	--
14.	Transferauszahlungen	44.306,92	101.600	-6.100	50.892,27	-44.608	170.128	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.161,17	300	--	3.684,87	3.385	1.130	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.236,75	126.200	-6.100	74.638,99	-45.461	223.091	--
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-60.001,97	-126.200	6.100	-61.452,55	58.647	-223.091	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-60.001,97	-126.200	6.100	-61.452,55	58.647	-223.091	--
36.	Finanzmittelveränderung	-60.001,97	-126.200	6.100	-61.452,55	58.647	-223.091	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-60.001,97	-126.200	6.100	-61.452,55	58.647	-223.091	--

11P - Personal

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	822,97	3.000	--	-242,34	-3.242	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	4.238,64	4.239	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.500.663,51	2.781.500	--	1.548.785,12	-1.232.715	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	655.817,62	1.300.000	--	929.567,14	-370.433	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	31.050,03	--	--	-5.918,57	-5.919	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.188.354,13	4.084.500	--	2.476.429,99	-1.608.070	--	--
10. Personalauszahlungen	3.547.781,96	3.299.600	--	2.822.353,20	-477.247	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	200.932,32	48.000	--	232.195,95	184.196	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	210,20	--	--	0,00	0	--	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.748,17	--	40.000	43.598,52	3.599	--	--
14. Transferauszahlungen	--	3.000	--	--	-3.000	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	270.312,86	100	90.000	1.130.891,57	1.040.792	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.020.985,51	3.350.700	130.000	4.229.039,24	748.339	--	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.832.631,38	733.800	-130.000	-1.752.609,25	-2.356.409	--	--
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	17.243.246,32	--	--	12.134.459,28	12.134.459	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.243.246,32	--	--	12.134.459,28	12.134.459	--	--
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.247.702,57	--	--	16.997.705,92	16.997.706	--	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.247.702,57	--	--	16.997.705,92	16.997.706	--	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	11.995.543,75	--	--	-4.863.246,64	-4.863.247	--	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	10.162.912,37	733.800	-130.000	-6.615.855,89	-7.219.656	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
36.	Finanzmittelveränderung	10.162.912,37	733.800	-130.000	-6.615.855,89	-7.219.656	--	--
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	2.687.703,00	--	--	2.753.621,92	2.753.622	--	--
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	2.725.525,32	--	--	2.719.925,74	2.719.926	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-37.822,32	--	--	33.696,18	33.696	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	10.125.090,05	733.800	-130.000	-6.582.159,71	-7.185.960	--	--

20 - Finanzen

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.108,00	2.800	--	3.108,00	308	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.030.088,39	2.800.300	--	1.674.741,78	-1.125.558	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	6.242,56	200.000	--	3.717,95	-196.282	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.501,64	1.191.600	--	1.088.678,55	-102.921	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	337.432,91	237.000	0	334.009,23	97.009	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.465,60	--	--	-36,27	-36	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.477.839,10	4.431.700	0	3.104.219,24	-1.327.481	--	--
10. Personalauszahlungen	4.360.117,60	4.785.300	--	4.388.896,33	-396.404	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	866.520,67	616.500	--	853.490,86	236.991	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	952.606,74	1.063.200	--	791.885,46	-271.315	150.000	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	300	--	2.543,00	2.243	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	152.861,30	202.300	--	150.792,45	-51.508	0	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.332.106,31	6.667.600	--	6.187.608,10	-479.992	150.000	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-3.854.267,21	-2.235.900	0	-3.083.388,86	-847.489	-150.000	--
25. Baumaßnahmen	8.429,86	--	--	--	0	--	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	214.262,04	43.000	-5.000	11.543,78	-26.456	36.107	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	222.691,90	43.000	-5.000	11.543,78	-26.456	36.107	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-222.691,90	-43.000	5.000	-11.543,78	26.456	-36.107	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-4.076.959,11	-2.278.900	5.000	-3.094.932,64	-821.033	-186.107	--
36. Finanzmittelveränderung	-4.076.959,11	-2.278.900	5.000	-3.094.932,64	-821.033	-186.107	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	100,00	--	--	--	0	--	--
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	10.030,00	--	--	3.873,72	3.874	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-9.930,00	--	--	-3.873,72	-3.874	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-4.086.889,11	-2.278.900	5.000	-3.098.806,36	-824.906	-186.107	--

20F - Finanzbudget

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	152.510.857,26	170.628.800	539.115	196.156.442,85	24.988.528	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.859.819,17	60.135.800	317.044	64.882.985,35	4.430.142	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	798,73	1.200	--	753,73	-446	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	263.644,65	305.000	--	270.090,38	-34.910	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150.415,42	133.800	--	609.326,66	475.527	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.496.645,76	12.264.800	--	10.589.599,81	-1.675.200	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	8.174.449,98	6.852.300	--	6.400.174,57	-452.125	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	264.456.630,97	250.321.700	856.159	278.909.373,35	27.731.515	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.197.520,87	6.412.500	--	5.134.226,02	-1.278.274	24.899	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.864.904,68	2.255.100	-113.540	2.684.997,47	543.437	--	--
14. Transferauszahlungen	80.564.465,95	87.032.600	169.100	87.273.650,87	71.951	45.673	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.136.991,59	1.694.300	279.944	1.502.213,02	-472.031	135.000	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.763.883,09	97.394.500	335.504	96.595.087,38	-1.134.917	205.573	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	164.692.747,88	152.927.200	520.654	182.314.285,97	28.866.431	-205.573	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	258.730,46	320.500	--	--	-320.500	--	--
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	--	75.000	--	--	-75.000	--	--
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	82.385,09	16.900.000	--	18.500.000,00	1.600.000	--	--
22. sonstige Investitionstätigkeit	4.309.217,70	2.399.100	--	7.954.488,49	5.555.388	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.650.333,25	19.694.600	--	26.454.488,49	6.759.888	--	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.767,00	0	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
25. Baumaßnahmen	1.036.162,87	400.000	150.000	313.001,87	-236.998	153.244	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.002.921,58	159.400	0	130.361,86	-29.038	118.605	--
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	982.385,09	6.050.000	50.000	6.016.872,28	-83.128	--	--
28. aktivierbare Zuwendungen	--	6.599.500	-50.000	5.856.000,00	-693.500	230.139	--
29. sonstige Investitionstätigkeit	2.700.000,00	16.800.000	--	22.034.000,00	5.234.000	--	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.736.236,54	30.008.900	150.000	34.350.236,01	4.191.336	501.987	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.085.903,29	-10.314.300	-150.000	-7.895.747,52	2.568.552	-501.987	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	163.606.844,59	142.612.900	370.654	174.418.538,45	31.434.984	-707.560	--
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	9.700.000,00	35.700.000	--	27.034.000,00	-8.666.000	--	--
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	9.465.890,83	9.133.300	--	9.651.181,69	517.882	--	--
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	234.109,17	26.566.700	--	17.382.818,31	-9.183.882	--	--
36. Finanzmittelveränderung	163.840.953,76	169.179.600	370.654	191.801.356,76	22.251.102	-707.560	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	133.942.668,65	--	--	76.463.305,49	76.463.305	--	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	135.272.026,74	0	--	78.415.837,09	78.415.837	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-1.329.358,09	0	--	-1.952.531,60	-1.952.532	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	162.511.595,67	169.179.600	370.654	189.848.825,16	20.298.571	-707.560	--

20S - Stiftungen

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	810,00	--	126	396,00	270	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	250,00	250	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	17.344,62	46.500	--	67.558,04	21.058	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	38.753,75	6.300	400	38.753,75	32.054	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.908,37	52.800	526	106.957,79	53.632	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	21.239,81	17.800	--	2.991,10	-14.809	--	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.304,26	2.000	--	2.030,42	30	--	--
14. Transferauszahlungen	16.058,99	24.800	526	21.400,00	-3.926	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	512,35	900	--	250,72	-649	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.115,41	45.500	526	26.672,24	-19.354	--	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	16.792,96	7.300	0	80.285,55	72.986	--	--
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	--	--	--	721.000,00	721.000	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	721.000,00	721.000	--	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	1.400,00	1.400	--	--
25. Baumaßnahmen	5.857,11	--	--	--	0	--	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.857,11	--	--	1.400,00	1.400	--	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-5.857,11	--	--	719.600,00	719.600	--	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	10.935,85	7.300	0	799.885,55	792.586	--	--
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	11.083,34	11.200	--	11.095,44	-105	--	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weni- ger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-11.083,34	-11.200	--	-11.095,44	105	--	--
36.	Finanzmittelveränderung	-147,49	-3.900	0	788.790,11	792.690	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-147,49	-3.900	0	788.790,11	792.690	--	--

32 - Ordnung

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.190,00	--	--	--	0	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.914.665,75	3.524.000	--	3.401.113,23	-122.887	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	38.607,72	36.400	--	62.885,33	26.485	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	153.209,22	91.300	--	146.855,88	55.556	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.915.039,39	3.090.100	--	2.288.473,93	-801.626	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	274,65	--	--	7.367,98	7.368	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.022.986,73	6.741.800	--	5.906.696,35	-835.104	--	--
10. Personalauszahlungen	5.876.439,13	7.549.600	--	6.008.979,09	-1.540.621	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	541.189,14	466.800	--	606.455,55	139.656	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.193.333,05	999.100	375.936	2.082.979,98	707.944	363.324	--
14. Transferauszahlungen	44.243,55	160.100	--	43.692,28	-116.408	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	816.510,62	928.300	--	914.806,59	-13.493	5.631	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.471.715,49	10.103.900	375.936	9.656.913,49	-822.923	368.955	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-2.448.728,76	-3.362.100	-375.936	-3.750.217,14	-12.181	-368.955	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	--	--	--	7.137,00	7.137	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	7.137,00	7.137	--	--
25. Baumaßnahmen	314.849,01	90.000	-5.400	--	-84.600	70.232	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	156.746,27	240.000	29.464	151.443,35	-118.020	117.768	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	471.595,28	330.000	24.064	151.443,35	-202.620	188.000	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-471.595,28	-330.000	-24.064	-144.306,35	209.757	-188.000	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.920.324,04	-3.692.100	-400.000	-3.894.523,49	197.577	-556.955	--
36.	Finanzmittelveränderung	-2.920.324,04	-3.692.100	-400.000	-3.894.523,49	197.577	-556.955	--
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	6.715,70	--	--	24.005,72	24.006	--	--
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	61.030,00	--	--	--	0	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-54.314,30	--	--	24.005,72	24.006	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-2.974.638,34	-3.692.100	-400.000	-3.870.517,77	221.582	-556.955	--

37 - Feuerwehr

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.632,18	7.800	--	170.119,77	162.320	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	763.348,47	969.300	--	889.978,33	-79.322	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	28.683.163,07	31.112.600	--	27.173.601,20	-3.938.999	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.680.794,76	4.139.100	4.670.339	8.874.483,89	65.045	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	31.246,40	16.000	--	-889,64	-16.890	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.156.920,52	36.244.800	4.670.339	37.107.293,55	-3.807.845	--	--
10. Personalauszahlungen	12.322.087,01	12.709.600	--	12.681.567,80	-28.032	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	2.945.239,80	4.599.000	--	3.098.544,88	-1.500.455	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.857.024,06	2.717.800	4.670.339	7.237.625,22	-150.513	388.591	--
14. Transferauszahlungen	17.600,00	22.500	--	20.027,60	-2.472	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	22.987.308,85	26.068.200	--	23.503.628,15	-2.564.572	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.129.259,72	46.117.100	4.670.339	46.541.393,65	-4.246.045	388.591	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-9.972.339,20	-9.872.300	0	-9.434.100,10	438.200	-388.591	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	41.702,87	104.400	--	2.971,19	-101.429	--	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	4.370,00	0	-4.796	50.441,00	55.237	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	46.072,87	104.400	-4.796	53.412,19	-46.191	--	--
25. Baumaßnahmen	92.819,49	--	--	35.181,16	35.181	148.227	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.591.506,33	3.311.300	49.647	780.223,38	-2.580.724	3.584.164	--
28. aktivierbare Zuwendungen	--	--	--	--	0	212.226	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.684.325,82	3.311.300	49.647	815.404,54	-2.545.543	3.944.617	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.638.252,95	-3.206.900	-54.444	-761.992,35	2.499.351	-3.944.617	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-12.610.592,15	-13.079.200	-54.444	-10.196.092,45	2.937.551	-4.333.209	--
36.	Finanzmittelveränderung	-12.610.592,15	-13.079.200	-54.444	-10.196.092,45	2.937.551	-4.333.209	--
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	13.885,59	--	--	9.959,94	9.960	--	--
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	11.759,22	--	--	3.649,79	3.650	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	2.126,37	--	--	6.310,15	6.310	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-12.608.465,78	-13.079.200	-54.444	-10.189.782,30	2.943.861	-4.333.209	--

40 - Schule

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	682.042,16	505.300	--	616.150,57	110.851	--	--
5.	privatrechtliche Entgelte	2.385.231,54	3.510.200	--	2.301.036,04	-1.209.164	--	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.627.015,55	4.547.600	--	6.115.959,08	1.568.359	--	--
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	10.527,23	--	--	-5.398,29	-5.398	--	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.704.816,48	8.563.100	--	9.027.747,40	464.647	--	--
10.	Personalauszahlungen	6.929.885,03	7.513.800	--	7.050.856,17	-462.944	--	--
11.	Versorgungsauszahlungen	277.739,02	219.700	--	281.436,06	61.736	--	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.680.359,70	7.193.400	78.938	5.162.602,76	-2.109.735	73.877	--
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	65,99	--	--	139,73	140	--	--
14.	Transferauszahlungen	242.730,67	515.000	--	426.052,33	-88.948	--	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.993.214,54	2.295.300	--	2.028.588,51	-266.711	--	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.123.994,95	17.737.200	78.938	14.949.675,56	-2.866.462	73.877	--
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-7.419.178,47	-9.174.100	-78.938	-5.921.928,16	3.331.110	-73.877	--
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	558.453,23	1.190.000	--	701.153,93	-488.846	--	--
20.	Veräußerung von Sachvermögen	10.200,00	--	--	1.000,00	1.000	--	--
23.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	568.653,23	1.190.000	--	702.153,93	-487.846	--	--
25.	Baumaßnahmen	--	--	--	69.717,15	69.717	--	--
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.509.427,69	2.169.000	882.726	2.649.396,63	-402.330	2.669.843	--
30.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.509.427,69	2.169.000	882.726	2.719.113,78	-332.613	2.669.843	--
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-940.774,46	-979.000	-882.726	-2.016.959,85	-155.234	-2.669.843	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-8.359.952,93	-10.153.100	-961.664	-7.938.888,01	3.175.876	-2.743.719	--
36.	Finanzmittelveränderung	-8.359.952,93	-10.153.100	-961.664	-7.938.888,01	3.175.876	-2.743.719	--
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	300,00	--	--	300,00	300	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	300,00	--	--	300,00	300	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-8.359.652,93	-10.153.100	-961.664	-7.938.588,01	3.176.176	-2.743.719	--

41 - Kultur

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.295,40	1.400	64.790	66.669,60	480	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	201.524,92	108.200	96.919	239.142,00	34.023	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	12.273,18	21.700	550	14.948,94	-7.301	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.924,81	21.700	2.288	9.032,52	-14.955	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	36.781,83	31.500	--	38.025,33	6.525	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	111,10	--	--	-2.104,96	-2.105	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	364.911,24	184.500	164.547	365.713,43	16.667	--	--
10. Personalauszahlungen	3.207.539,37	3.432.000	--	3.256.730,08	-175.270	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	181.036,65	121.900	--	161.028,02	39.128	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.459.910,61	1.028.600	161.747	1.286.019,00	95.672	571.702	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	13,00	13	--	--
14. Transferauszahlungen	5.157.343,60	5.215.000	--	5.003.521,03	-211.479	324.295	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	146.962,73	71.500	--	68.827,22	-2.673	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.152.792,96	9.869.000	161.747	9.776.138,35	-254.608	895.997	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-9.787.881,72	-9.684.500	2.800	-9.410.424,92	271.275	-895.997	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	145.286	--	-145.286	--	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.706,28	40.000	908.728	19.614,43	-929.114	28.417	--
28. aktivierbare Zuwendungen	--	30.000	-30.000	--	0	--	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.706,28	70.000	1.024.014	19.614,43	-1.074.400	28.417	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-24.706,28	-70.000	-1.024.014	-19.614,43	1.074.400	-28.417	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-9.812.588,00	-9.754.500	-1.021.214	-9.430.039,35	1.345.675	-924.415	--
36.	Finanzmittelveränderung	-9.812.588,00	-9.754.500	-1.021.214	-9.430.039,35	1.345.675	-924.415	--
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	100,00	--	--	--	0	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-100,00	--	--	--	0	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-9.812.688,00	-9.754.500	-1.021.214	-9.430.039,35	1.345.675	-924.415	--

50 - Soziales

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	433.313,04	369.400	250.734	639.230,00	19.096	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.841.227,12	5.123.100	--	3.693.181,50	-1.429.919	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	-2.695,24	0	--	1.386,98	1.387	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.084.496,73	5.809.600	--	4.949.914,41	-859.686	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.233,80	200	--	220,00	20	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.357.575,45	11.302.300	250.734	9.283.932,89	-2.269.101	--	--
10. Personalauszahlungen	13.259.879,51	6.189.600	--	6.516.271,78	326.672	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	1.274.966,86	586.200	--	874.602,44	288.402	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.085.227,84	4.730.500	--	4.124.801,49	-605.699	350	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1,50	--	--	0,05	0	--	--
14. Transferauszahlungen	1.169.343,10	1.237.200	250.734	1.333.100,32	-154.833	25.245	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	109.364,48	152.600	-20.000	81.595,87	-51.004	1.238	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.898.783,29	12.896.100	230.734	12.930.371,95	-196.462	26.832	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-5.541.207,84	-1.593.800	20.000	-3.646.439,06	-2.072.639	-26.832	--
22. sonstige Investitionstätigkeit	1.520,22	--	--	1.717,78	1.718	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.520,22	--	--	1.717,78	1.718	--	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	109.200,00	5.000	--	307.420,80	302.421	--	--
28. aktivierbare Zuwendungen	--	0	--	--	0	1.202.720	--
29. sonstige Investitionstätigkeit	2.886,53	--	--	--	0	--	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	112.086,53	5.000	--	307.420,80	302.421	1.202.720	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-110.566,31	-5.000	--	-305.703,02	-300.703	-1.202.720	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-5.651.774,15	-1.598.800	20.000	-3.952.142,08	-2.373.342	-1.229.552	--
36.	Finanzmittelveränderung	-5.651.774,15	-1.598.800	20.000	-3.952.142,08	-2.373.342	-1.229.552	--
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	4.001,22	--	--	73.001,00	73.001	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	4.001,22	--	--	73.001,00	73.001	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-5.647.772,93	-1.598.800	20.000	-3.879.141,08	-2.300.341	-1.229.552	--

50T - Transferaufwendungen

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	244.153,59	60.000	--	26.750,58	-33.249	--	--
3.	sonstige Transfereinzahlungen	3.810.323,11	3.103.000	--	2.310.892,04	-792.108	--	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.512.537,93	93.279.500	3.000.000	96.851.391,95	571.892	--	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.567.014,63	96.442.500	3.000.000	99.189.034,57	-253.465	--	--
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.270,16	--	--	100,72	101	--	--
14.	Transferauszahlungen	97.384.362,74	102.370.000	3.000.000	98.252.056,44	-7.117.944	--	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.391.425,38	0	--	-1.282.526,79	-1.282.527	--	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.777.058,28	102.370.000	3.000.000	96.969.630,37	-8.400.370	--	--
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-12.210.043,65	-5.927.500	0	2.219.404,20	8.146.904	--	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-12.210.043,65	-5.927.500	0	2.219.404,20	8.146.904	--	--
36.	Finanzmittelveränderung	-12.210.043,65	-5.927.500	0	2.219.404,20	8.146.904	--	--
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	188.816,73	--	--	-70,00	-70	--	--
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	185.212,63	--	--	0,00	0	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	3.604,10	--	--	-70,00	-70	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-12.206.439,55	-5.927.500	0	2.219.334,20	8.146.834	--	--

51 - Jugend

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.660.513,92	4.715.100	--	4.881.301,36	166.201	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	949.935,89	1.264.800	--	1.094.391,95	-170.408	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	11.603,32	10.400	--	-1.139,36	-11.539	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.720.997,35	1.611.200	--	1.744.982,53	133.783	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	986,86	100	--	-284,05	-384	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.344.037,34	7.601.600	--	7.719.252,43	117.652	--	--
10. Personalauszahlungen	18.179.930,43	18.774.800	--	18.528.601,57	-246.198	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	707.512,06	545.300	--	697.046,15	151.746	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.660.319,32	1.977.600	1.914	1.675.952,35	-303.561	590.341	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	22,98	--	--	14,50	15	--	--
14. Transferauszahlungen	1.439.655,73	1.785.700	--	1.678.234,35	-107.466	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	256.366,09	390.400	--	455.700,54	65.301	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.243.806,61	23.473.800	1.914	23.035.549,46	-440.164	590.341	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-14.899.769,27	-15.872.200	-1.914	-15.316.297,03	557.817	-590.341	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	10.040,34	1.113.000	--	--	-1.113.000	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.040,34	1.113.000	--	--	-1.113.000	--	--
25. Baumaßnahmen	101.339,61	--	--	--	0	--	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	288.163,30	106.000	78.757	152.334,57	-32.423	382.399	--
28. aktivierbare Zuwendungen	366.976,50	1.113.000	--	--	-1.113.000	1.359.180	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	756.479,41	1.219.000	78.757	152.334,57	-1.145.423	1.741.578	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-746.439,07	-106.000	-78.757	-152.334,57	32.423	-1.741.578	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-15.646.208,34	-15.978.200	-80.671	-15.468.631,60	590.240	-2.331.920	--
36.	Finanzmittelveränderung	-15.646.208,34	-15.978.200	-80.671	-15.468.631,60	590.240	-2.331.920	--
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	636.057,75	--	--	566.817,48	566.817	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	636.057,75	--	--	566.817,48	566.817	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-15.010.150,59	-15.978.200	-80.671	-14.901.814,12	1.157.057	-2.331.920	--

51F - Freie Träger

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.012.530,42	2.776.300	--	2.442.750,43	-333.550	--	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.012.530,42	2.776.300	--	2.442.750,43	-333.550	--	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	15.250,00	20.000	--	20.250,00	250	--	--
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	2.820,52	2.821	--	--
14.	Transferauszahlungen	25.971.589,12	29.666.600	-42.000	26.396.026,03	-3.228.574	--	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	400	--	--	-400	--	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.986.839,12	29.687.000	-42.000	26.419.096,55	-3.225.903	--	--
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-23.974.308,70	-26.910.700	42.000	-23.976.346,12	2.892.354	--	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-23.974.308,70	-26.910.700	42.000	-23.976.346,12	2.892.354	--	--
36.	Finanzmittelveränderung	-23.974.308,70	-26.910.700	42.000	-23.976.346,12	2.892.354	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-23.974.308,70	-26.910.700	42.000	-23.976.346,12	2.892.354	--	--

51U - Unterhaltsvorschussgesetz

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
3.	sonstige Transfereinzahlungen	493.845,88	501.200	23.758	510.728,24	-14.230	--	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.255.892,40	2.349.500	56.920	2.385.728,73	-20.692	--	--
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	102,05	--	747	746,51	0	--	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.749.840,33	2.850.700	81.425	2.897.203,48	-34.921	--	--
14.	Transferauszahlungen	3.116.250,53	3.200.000	84.964	3.320.066,70	35.102	--	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.116.250,53	3.200.000	84.964	3.320.066,70	35.102	--	--
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-366.410,20	-349.300	-3.540	-422.863,22	-70.024	--	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-366.410,20	-349.300	-3.540	-422.863,22	-70.024	--	--
36.	Finanzmittelveränderung	-366.410,20	-349.300	-3.540	-422.863,22	-70.024	--	--
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	638.296,70	--	--	571.854,98	571.855	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-638.296,70	--	--	-571.854,98	-571.855	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-1.004.706,90	-349.300	-3.540	-994.718,20	-641.879	--	--

51W - Wirtschaftliche Jugendhilfe

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	859.976,16	803.000	--	1.056.010,65	253.011	--	--
3.	sonstige Transfereinzahlungen	1.174.263,38	1.079.000	--	1.510.358,23	431.358	--	--
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	--	6.000	--	--	-6.000	--	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.264.849,56	2.687.800	110.545	2.561.030,57	-237.314	--	--
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	429,50	--	--	434,94	435	--	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.299.518,60	4.575.800	110.545	5.127.834,39	441.490	--	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	15.180,49	7.900	--	14.464,64	6.565	--	--
14.	Transferauszahlungen	23.242.496,90	22.932.000	1.894.160	24.689.172,31	-136.987	--	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.257.677,39	22.939.900	1.894.160	24.703.636,95	-130.423	--	--
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-18.958.158,79	-18.364.100	-1.783.615	-19.575.802,56	571.912	--	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-18.958.158,79	-18.364.100	-1.783.615	-19.575.802,56	571.912	--	--
36.	Finanzmittelveränderung	-18.958.158,79	-18.364.100	-1.783.615	-19.575.802,56	571.912	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-18.958.158,79	-18.364.100	-1.783.615	-19.575.802,56	571.912	--	--

52 - Jobcenter

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	4.800,00	4.800	--	--
5.	privatrechtliche Entgelte	--	--	--	-1.800,00	-1.800	--	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.632,48	7.860.000	--	7.807.866,96	-52.133	--	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.632,48	7.860.000	--	7.810.866,96	-49.133	--	--
10.	Personalauszahlungen	225.840,54	7.636.700	--	7.356.408,93	-280.291	--	--
11.	Versorgungsauszahlungen	24.168,67	286.300	--	315.662,39	29.362	--	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	--	6.300	--	5.636,41	-664	--	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	3.200	20.000	17.845,77	-5.354	--	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250.009,21	7.932.500	20.000	7.695.553,50	-256.947	--	--
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-246.376,73	-72.500	-20.000	115.313,46	207.813	--	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-246.376,73	-72.500	-20.000	115.313,46	207.813	--	--
36.	Finanzmittelveränderung	-246.376,73	-72.500	-20.000	115.313,46	207.813	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-246.376,73	-72.500	-20.000	115.313,46	207.813	--	--

52T - Transferaufwendungen

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	236.941,61	236.942	--	--
3. sonstige Transfereinzahlungen	7.843,89	3.160.000	2.412	129.573,08	-3.032.839	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	159.700	--	-83.340,78	-243.041	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.843,89	3.319.700	2.412	283.173,91	-3.038.938	--	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	141,78	142	--	--
14. Transferauszahlungen	--	485.300	2.412	456.585,01	-31.127	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	7.405.000	--	4.086.933,89	-3.318.066	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	7.890.300	2.412	4.543.660,68	-3.349.051	--	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	7.843,89	-4.570.600	0	-4.260.486,77	310.113	--	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	7.843,89	-4.570.600	0	-4.260.486,77	310.113	--	--
36. Finanzmittelveränderung	7.843,89	-4.570.600	0	-4.260.486,77	310.113	--	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	197.884,49	197.884	--	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	190.103,32	190.103	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	--	--	--	7.781,17	7.781	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	7.843,89	-4.570.600	0	-4.252.705,60	317.894	--	--

53 - Gesundheitsamt

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	163.858,23	628.800	131.576	1.270.441,81	510.065	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	173.933,03	320.000	--	108.854,04	-211.146	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	78,15	5.800	--	--	-5.800	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.995.531,63	5.010.000	3.741.818	6.768.689,70	-1.983.128	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	80.905,66	--	--	378.248,82	378.249	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	--	--	--	-631,48	-631	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.414.306,70	5.964.600	3.873.394	8.525.602,89	-1.312.391	--	--
10. Personalauszahlungen	7.280.010,23	6.820.600	--	9.280.219,61	2.459.620	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	350.622,07	288.700	--	384.635,75	95.936	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	499.520,26	452.300	2.531.576	1.183.701,19	-1.800.175	--	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	23,99	--	--	--	0	--	--
14. Transferauszahlungen	43.000,00	30.000	--	41.403,23	11.403	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	821.591,40	485.400	1.341.818	1.450.058,40	-377.160	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.994.767,95	8.077.000	3.873.394	12.340.018,18	389.624	--	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.580.461,25	-2.112.400	0	-3.814.415,29	-1.702.015	--	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	41.273,53	13.000	--	39.007,68	26.008	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.273,53	13.000	--	39.007,68	26.008	--	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.673,86	18.700	80.788	52.638,40	-46.850	69.041	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.673,86	18.700	80.788	52.638,40	-46.850	69.041	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	16.599,67	-5.700	-80.788	-13.630,72	72.857	-69.041	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.563.861,58	-2.118.100	-80.788	-3.828.046,01	-1.629.158	-69.041	--
36.	Finanzmittelveränderung	-1.563.861,58	-2.118.100	-80.788	-3.828.046,01	-1.629.158	-69.041	--
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	3.000,00	--	--	--	0	--	--
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	3.000,00	--	--	--	0	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-1.563.861,58	-2.118.100	-80.788	-3.828.046,01	-1.629.158	-69.041	--

61 - Planung, Bauordnung und Vermessung

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.513.101,83	2.142.100	--	1.949.455,81	-192.644	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.226.395,64	2.028.800	637.693	2.561.860,30	-104.633	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	1.161.805,09	1.014.000	--	1.154.618,15	140.618	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.402,71	134.700	--	85.397,44	-49.303	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.950,00	2.100	--	223,35	-1.877	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.256.279,42	1.415.200	792.392	2.210.718,40	3.127	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.243.934,69	6.736.900	1.430.085	7.962.273,45	-204.711	--	--
10. Personalauszahlungen	4.779.108,58	4.941.300	--	4.963.024,34	21.724	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	747.387,65	580.100	--	792.862,07	212.762	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.090.956,03	1.725.800	788.557	2.280.816,82	-233.540	122.408	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	842.481,04	1.000.500	792.392	1.904.559,18	111.668	--	--
14. Transferauszahlungen	1.083.123,06	1.806.000	37.492	1.572.284,16	-271.208	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	138.191,92	120.900	--	287.889,58	166.990	649	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.681.248,28	10.174.600	1.618.440	11.801.436,15	8.396	123.057	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-3.437.313,59	-3.437.700	-188.355	-3.839.162,70	-213.107	-123.057	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.732.147,87	1.758.200	--	8.737.279,86	6.979.080	--	--
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	202.746,23	82.500	--	--	-82.500	--	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	4.507.679,78	3.500.000	--	5.448.611,66	1.948.612	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.442.573,88	5.340.700	--	14.185.891,52	8.845.192	--	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.224.563,48	5.180.000	--	702.133,02	-4.477.867	8.188.244	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
25.	Baumaßnahmen	3.963.660,89	1.855.000	412.458	4.246.625,98	1.979.168	4.640.514	--
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	109.751,81	97.000	20.316	4.847.021,80	4.729.706	43.155	--
28.	aktivierbare Zuwendungen	8.250,00	0	4.798.633	6.000,00	-4.792.633	983.798	--
30.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.306.226,18	7.132.000	5.231.408	9.801.780,80	-2.561.627	13.855.711	--
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-5.863.652,30	-1.791.300	-5.231.408	4.384.110,72	11.406.819	-13.855.711	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-9.300.965,89	-5.229.000	-5.419.763	544.948,02	11.193.711	-13.978.768	--
36.	Finanzmittelveränderung	-9.300.965,89	-5.229.000	-5.419.763	544.948,02	11.193.711	-13.978.768	--
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	45.102,13	--	--	--	0	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	45.102,13	--	--	--	0	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-9.255.863,76	-5.229.000	-5.419.763	544.948,02	11.193.711	-13.978.768	--

65 - Gebäude

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.032,81	70.000	--	74.508,00	4.508	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	987,00	--	--	--	0	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	3.057.543,24	2.520.400	--	2.913.234,56	392.835	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.845,50	54.100	--	47.238,12	-6.862	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,07	--	--	0,07	0	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	43.565,18	--	--	-6.784,82	-6.785	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.195.973,80	2.644.500	--	3.028.195,93	383.696	--	--
10. Personalauszahlungen	5.657.133,35	5.905.500	--	5.990.978,76	85.479	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	323.511,68	276.700	--	362.993,70	86.294	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	15.758.978,44	14.252.900	-898.658	14.016.941,67	662.700	8.650.510	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	82,06	--	--	117,26	117	--	--
14. Transferauszahlungen	140.003,20	64.500	--	76.252,80	11.753	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	90.238,06	46.300	--	12.307,69	-33.992	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.969.946,79	20.545.900	-898.658	20.459.591,88	812.350	8.650.510	--
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-18.773.972,99	-17.901.400	898.658	-17.431.395,95	-428.654	-8.650.510	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.656.300,93	996.000	--	1.520.965,41	524.965	--	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	--	--	--	161,75	162	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.656.300,93	996.000	--	1.521.127,16	525.127	--	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	75.335,82	--	--	--	0	--	--
25. Baumaßnahmen	12.272.472,59	10.456.000	195.341	8.988.224,03	-1.663.117	22.476.842	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	586.768,82	130.000	273.794	1.664.130,33	1.260.336	2.126.081	--
28.	aktivierbare Zuwendungen	3.414,00	250.000	-100.000	--	-150.000	--	--
30.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.937.991,23	10.836.000	369.135	10.652.354,36	-552.781	24.602.923	--
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-7.281.690,30	-9.840.000	-369.135	-9.131.227,20	1.077.908	-24.602.923	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-26.055.663,29	-27.741.400	529.523	-26.562.623,15	649.254	-33.253.433	--
36.	Finanzmittelveränderung	-26.055.663,29	-27.741.400	529.523	-26.562.623,15	649.254	-33.253.433	--
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	751,37	--	--	--	0	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-751,37	--	--	--	0	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-26.056.414,66	-27.741.400	529.523	-26.562.623,15	649.254	-33.253.433	--

66 - Tiefbau und Bauverwaltung

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.110.807,33	979.600	107.615	917.609,87	-169.605	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	2.646,49	2.000	--	11.120,40	9.120	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.473,82	181.600	--	293.047,09	111.447	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	--	4.700	--	--	-4.700	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	--	--	--	-19,66	-20	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.245.927,64	1.167.900	107.615	1.221.757,70	-53.757	--	--
10. Personalauszahlungen	1.461.002,32	1.488.200	--	1.488.426,81	227	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	195.282,64	155.800	--	210.840,43	55.040	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.500.996,77	3.884.700	164.133	3.889.200,89	-159.632	825.134	--
14. Transferauszahlungen	99.338,24	76.800	--	111.460,41	34.660	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	22.183,62	50.900	--	22.946,31	-27.954	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.278.803,59	5.656.400	164.133	5.722.874,85	-97.658	825.134	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-5.032.875,95	-4.488.500	-56.518	-4.501.117,15	43.901	-825.134	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.831.063,01	1.400.000	--	854.165,51	-545.834	--	--
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	258.957,75	108.000	--	690.431,80	582.432	--	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	--	--	--	8.796,41	8.796	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.090.020,76	1.508.000	--	1.553.393,72	45.394	--	--
25. Baumaßnahmen	5.574.001,51	6.230.000	661.531	3.271.510,97	-3.620.020	7.991.247	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.867,46	7.000	--	27.802,35	20.802	8.703	--
28. aktivierbare Zuwendungen	--	--	--	--	0	230.000	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
30.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.586.868,97	6.237.000	661.531	3.299.313,32	-3.599.218	8.229.950	--
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-3.496.848,21	-4.729.000	-661.531	-1.745.919,60	3.644.611	-8.229.950	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-8.529.724,16	-9.217.500	-718.049	-6.247.036,75	3.688.512	-9.055.084	--
36.	Finanzmittelveränderung	-8.529.724,16	-9.217.500	-718.049	-6.247.036,75	3.688.512	-9.055.084	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-8.529.724,16	-9.217.500	-718.049	-6.247.036,75	3.688.512	-9.055.084	--

67 - Stadtgrün u. Umwelt

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	199.983,09	15.200	28.400	107.742,76	64.143	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	121.319,27	36.500	--	58.457,70	21.958	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	59.265,63	26.400	12.865	44.392,17	5.128	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.597,73	40.500	--	54.642,26	14.142	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.219,86	100	--	0,00	-100	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.499,00	--	8.287	260,89	-8.026	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	432.884,58	118.700	49.552	265.495,78	97.244	--	--
10. Personalauszahlungen	1.860.559,30	2.004.200	--	1.973.187,01	-31.013	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	63.649,54	56.400	--	68.341,90	11.942	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.082.930,64	1.244.400	78.163	1.149.720,00	-172.843	563.124	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	37,37	37	--	--
14. Transferauszahlungen	44.563,87	43.000	--	51.000,00	8.000	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	33.234,14	32.800	--	35.338,15	2.538	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.084.937,49	3.380.800	78.163	3.277.624,43	-181.339	563.124	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-2.652.052,91	-3.262.100	-28.611	-3.012.128,65	278.583	-563.124	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	20.000	2.379	--	-22.379	--	--
25. Baumaßnahmen	120.403,39	246.700	5	100.818,37	-145.887	111.737	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	319.232,04	224.300	-5	132.090,81	-92.204	152.012	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	439.635,43	491.000	2.379	232.909,18	-260.470	263.750	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-439.635,43	-491.000	-2.379	-232.909,18	260.470	-263.750	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-3.091.688,34	-3.753.100	-30.990	-3.245.037,83	539.052	-826.874	--
36.	Finanzmittelveränderung	-3.091.688,34	-3.753.100	-30.990	-3.245.037,83	539.052	-826.874	--
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	153.254,54	--	--	711.534,68	711.535	--	--
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	557.681,54	--	--	711.054,68	711.055	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-404.427,00	--	--	480,00	480	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-3.496.115,34	-3.753.100	-30.990	-3.244.557,83	539.532	-826.874	--

67F - Friedhöfe

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.981.532,49	2.746.800	31.720	2.789.532,28	11.012	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	213.271,50	178.600	--	155.283,54	-23.316	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.362,22	39.400	--	52.563,68	13.164	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	161.146,81	--	--	-4.471,51	-4.472	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.394.313,02	2.964.800	31.720	2.992.907,99	-3.612	--	--
10. Personalauszahlungen	1.822.182,05	1.819.600	--	1.847.208,71	27.609	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	6.175,74	8.100	--	4.721,19	-3.379	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	657.207,83	599.000	44.542	692.116,86	48.575	152.268	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	8,00	--	--	--	0	--	--
14. Transferauszahlungen	6.917,62	4.100	--	2.669,14	-1.431	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	73.952,89	33.600	--	-88.039,27	-121.639	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.566.444,13	2.464.400	44.542	2.458.676,63	-50.265	152.268	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	827.868,89	500.400	-12.822	534.231,36	46.653	-152.268	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	17.370,00	0	10.425	18.130,00	7.705	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.370,00	0	10.425	18.130,00	7.705	--	--
25. Baumaßnahmen	--	16.000	1.500	--	-17.500	38.208	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	106.193,92	160.000	-1.500	90.009,74	-68.490	89.669	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	106.193,92	176.000	0	90.009,74	-85.990	127.877	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-88.823,92	-176.000	10.425	-71.879,74	93.695	-127.877	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	739.044,97	324.400	-2.397	462.351,62	140.348	-280.145	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
36.	Finanzmittelveränderung	739.044,97	324.400	-2.397	462.351,62	140.348	-280.145	--
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	809,80	--	--	338,40	338	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	809,80	--	--	338,40	338	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	739.854,77	324.400	-2.397	462.690,02	140.687	-280.145	--

69 - Baubetrieb und Stadtwald

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.402,39	4.400	5.362	235.368,42	225.606	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	14.403,80	10.000	--	13.243,40	3.243	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	248.370,14	396.700	129.013	242.098,98	-283.614	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.431,75	4.300	--	53.791,13	49.491	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	--	200	--	--	-200	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	--	--	--	-528,99	-529	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	334.608,08	415.600	134.375	543.972,94	-6.002	--	--
10. Personalauszahlungen	6.340.479,52	6.472.300	--	6.499.599,14	27.299	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	97.912,84	59.700	--	59.092,55	-607	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.217.454,17	1.203.500	373.488	1.449.303,64	-127.684	292.176	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	13,74	--	--	--	0	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	22.395,58	24.500	--	18.253,51	-6.246	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.678.255,85	7.760.000	373.488	8.026.248,84	-107.239	292.176	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-7.343.647,77	-7.344.400	-239.113	-7.482.275,90	101.237	-292.176	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.000,00	--	--	--	0	--	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	31.630,00	0	26.400	30.100,00	3.700	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.630,00	0	26.400	30.100,00	3.700	--	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	5.000	--	--	-5.000	4.000	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	248.838,79	324.000	4.992	346.900,43	17.908	37.151	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	248.838,79	329.000	4.992	346.900,43	12.908	41.151	--

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-216.208,79	-329.000	21.408	-316.800,43	-9.208	-41.151	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-7.559.856,56	-7.673.400	-217.705	-7.799.076,33	92.029	-333.327	--
36.	Finanzmittelveränderung	-7.559.856,56	-7.673.400	-217.705	-7.799.076,33	92.029	-333.327	--
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	403.947,00	--	--	--	0	--	--
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	450,00	--	--	120,00	120	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	403.497,00	--	--	-120,00	-120	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-7.156.359,56	-7.673.400	-217.705	-7.799.196,33	91.909	-333.327	--

80 - Gebäude und Immobilien

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

		Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Nachtrag 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) / weni- ger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2020	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	32,80	33	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	--	--	--	32,80	33	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	--	--	--	32,80	33	--	--

Anlagenübersicht (Muster 15)

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO zum 31.12.2021

Vermögen ¹	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushalts-jahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		+	-	+			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände ²	25.972.870,46	3,00	0,00	320.965,28	37.423.581,09	-6.561.168,91	-999.791,84	0,00	0,00	-7.560.960,75	29.862.620,34	19.411.701,55
2. Sachvermögen ² (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	1.056.673.763,12	26.114.536,18	-9.529.190,31	-320.965,28	1.072.938.143,71	-535.241.171,44	-19.929.425,55	6.061.455,70	0,00	-549.109.141,29	523.829.002,42	521.432.591,68
3.1. Anteile an verb. Unternehmen	89.488.633,56	7.247.760,58			96.736.394,14	-2.422.093,58			1.245.000,00	-1.177.093,58	95.559.300,56	87.066.539,98
3. Finanzvermögen ² (ohne Forderungen)	291.616.223,04	32.431.760,58	-8.374.320,23	0,00	315.673.663,39	-2.451.040,61	-7.240,00	0,00	1.245.000,00	-1.213.280,61	314.460.382,78	289.165.182,43
insgesamt	1.374.262.856,62	58.546.299,76	-17.903.510,54	0,00	1.426.035.388,19	-544.253.380,96	-20.936.457,39	6.061.455,70	1.245.000,00	-557.883.382,65	868.152.005,54	830.009.475,66

-28.947,03

¹⁾ In der Anlagenübersicht auszuweisen sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Vorräte

²⁾ Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Forderungsübersicht
(Muster 18)

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO zum 31.12.2021

Die Forderungsübersicht wird gem. § 129 Abs. 2 Satz 2 NKomVG nicht veröffentlicht.

Schuldenübersicht (Muster 16)

Schuldenübersicht gem. 57 Abs. 3 KomHKVO zum 31.12.2021

Art der Schulden ¹⁾	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+) / weniger(-)
		RLZ bis zu 1 Jahr	RLZ über 1 bis 5 Jahre	RLZ mehr als 5 Jahre		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	95.716.343,09	8.688.040,31	27.637.529,06	59.390.773,72	78.317.036,88	17.399.306,21
1.1 Anleihen	0,00				0,00	0,00
1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	95.716.343,09	8.688.040,31	27.637.529,06	59.390.773,72	78.317.036,88	17.399.306,21
1.2.1 davon <i>unselbständige</i> Stiftung	153.146,66	11.107,60	44.553,02	97.486,04	164.242,10	-11.095,44
1.3 Liquiditätskredite	0,00				0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00				0,00	0,00
2. Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00				0,00	0,00
3. Verb. aus Lieferung und Leistung	8.836.334,81	8.836.334,81			8.050.634,15	785.700,66
3.1 davon <i>unselbständige</i> Stiftungen	1.646,20	1.646,20			257,76	1.388,44
4. Transferverbindlichkeiten	1.157.333,19	1.157.333,19			2.673.980,26	-1.516.647,07
5. Sonstige Verbindlichkeiten	27.368.675,44	27.368.675,44			23.551.240,63	3.817.434,81
Schulden insgesamt	133.078.686,53	46.050.383,75	27.637.529,06	59.390.773,72	112.592.891,92	20.485.794,61

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Rückstellungsübersicht

(Muster 17)

Rückstellungsübersicht gemäß § 57 Abs. 4 KomHKVO zum 31.12.2021

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+) weniger (-)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	206.561.934,18	9.545.934,57 ¹⁾	-4.833.075,00 ¹⁾	0,00	201.849.074,61	4.712.859,57
1.1 Pensionsrückstellungen	188.314.212,70	8.857.384,57	-4.076.748,00	0,00	183.790.152,13	4.524.060,57
1.2 Beihilferückstellungen	14.643.381,00	344.922,00	-3.909,00	0,00	14.302.368,00	341.013,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen	8.422.938,66	1.285.596,68	-483.047,00	0,00	7.620.388,98	802.549,68
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	22.700.912,01	13.001.800,00	-2.526.306,38	-773.141,05	12.998.559,44	9.702.352,57
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	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	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	858.111,29	0,00	-12.115,31	-26.894,42	897.121,02	-39.009,73
8. Andere Rückstellungen	7.849.557,87 ²⁾	5.300.368,41 ²⁾	-943.927,19	-2.358.306,23	5.851.422,88	1.998.134,99
Summe aller Rückstellungen	246.393.454,01	29.133.699,66	-8.798.470,88	-3.158.341,70	229.216.566,93	17.176.887,08

¹⁾ In der Zuführung sowie in der Inanspruchnahme der Pensionsrückstellungen sind -6.095.320,00 EUR Umbuchungen enthalten.

²⁾ Im Endbestand ist eine Rückstellung für die Kulturstiftung (SK 1211889) in Höhe von 16.250,00 € enthalten.

Liste übertragener Haushaltsermächtigungen

Im Rahmen des Jahresabschlusses festgestellte Haushaltsreste für das Haushaltsjahr 2021 (§ 20 KomHKVO)

► Investive Maßnahmen

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
01	0102070001	Bewegliches Vermögen	2.012,84
	0106010001	Hard-/ Softwareprodukte	12.361,60
	0106010003	Hard-/ Softwareprodukte (Netzwerk)	242.704,49
	0106010004	Ablösung CMS	17.495,77
	0106010005	Prozessmanagement Software	222.700,78
	0106205001	Telekommunikationsanlage	18.013,77
	0106205005	Infrastruktur	22.723,73
			538.012,98
11	1102100001	Bewegliches Vermögen	16.775,42
	1102100003	Digitalisierungsprojekt LOGA-Module	72.600,17
	1102550007	Einrichtung 3. BA nach Sanierung	100.000,00
	1102555001	Schließanlage Neues Rathaus	299.398,24
	1176050001	Verwalt.st. Grone - Einricht. MZ Holtensen	20.000,00
			508.773,83
20	2003000001	Bewegliches Vermögen	7.304,02
	2003000002	Ein-/ Auszahlungsautomat	8.688,74
	2068000001	Erwerb v. Parkscheinautomaten	46.570,14
			62.562,90
Sport	5220000001	Erwerb bewegl. Vermögen Turnhallen	5.526,50
	5255405003	Parkour- und Bike-Trail-Anlage bei Sp.-Arena	200.000,00
	5255405004	Sanierung Freibad Brauweg (Investitionszuschuss)	393.500,00
	5256000006	Bewegl. Vermögen (Städt. Sportanlagen)	201,96
	5256000007	Platzpflegemaschinen (Städt. Sportanl.)	7.327,12
	5256000010	Trecker (Städt. Sportanlagen)	100.000,00
	5256005012	Erneuerung Sportfussboden FKG 1	150.000,00
	5256005029	Lohbergschule Schulsportaußenanlage	202.083,06
			1.058.638,64
32	3211000001	Bewegliches Vermögen	2.000,00
	3211000003	Stadtordnungsdienst	35.000,00
	3211000004	Stadtordnungsdienst; Bewegl. Vermögen	30.000,00
	3211000014	Geschwindigkeitsüberwachungsanlage	159.900,00
	3211000015	Erneuerung der Fahrzeugflotte SOD	7.000,00
	3211000016	Erneuerung stat. Messanlagen	97.000,00
	3211000017	Erneuerung Messfahrzeug mit Anlage	15.000,00
	3211000020	Anschaffung einer PIK-Station	23.000,00
			368.900,00
37	3713000001	Bewegliches Vermögen	36.899,93
	3713000003	Chemikalienschutzanzüge	22.794,77
	3713000007	Pressluftatmer	20.000,00
	3713000009	Hilfeleistungsfahrzeug	438.771,12
	3713000010	Mannschaftstransportwagen	70.000,00
	3713000011	Tanklöschfahrzeug	193.257,91
	3713000012	Abrollbehälter Sonderlöschmittel	26.645,98
	3713000013	Rüstwagen	491.000,00
	3713000014	Digitale Alarmierung	300.000,00
	3713000015	Einsatzleitwagen	271.490,00
	3713000021	Erneuerung Einsatzleitsystem	1.191.125,94
	3713000022	Drehleiter	329.000,00
	3713000023	Erwerb von Hard- und Software	105.809,46
	3713000024	Funk/Funkmeldeempfänger	100.292,03
	3713000038	Anpassung Einsatzleittechnik Leitstelle Fw	610.652,34
	3713000042	Erneu. Feuerschutzbekleidung u. Helme BF	64.671,78
	3713000043	Gerätewagen Gefahrgut	247.300,00

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
40	3713000053	Waschmaschine für Atemschutzausrüstung	10.000,00
	3713000058	Erneuerung IT-Infrastruktur (ohne Leitstelle)	148.446,85
	3713000059	Modernisierung WLAN-Netz	13.318,02
	3713000061	Einführung Strukturierte Notrufabfrage	27.372,10
	3713000062	Gerätewagen Hygiene	7.097,62
	3713000063	Erwerb/Einbau 10 AED	20.000,00
	3713000067	Atemluftfüllanlage	67.272,37
	3713000100	Kommunale Regionalleitstelle	63.350,62
	3713005002	Ausstattung Ruheräume Wachgebäude	52.660,67
	3713005006	Umbau FEL zum Stabsraum	1.500,92
	3713005008	Umbau Funkwerkstatt	1.088,92
	3713005010	Erweiterung der Rettungsdienstschule	7.190,69
	3713005011	Notstromeinspeisung für Wachgebäude	76.259,10
	3713010001	Bewegliches Vermögen (freiw. Feuerw.)	31.716,01
	3713010003	Tanklöschfahrzeug (freiw. Feuerw.)	167.001,08
	3713010006	Löschgruppenfahrzeug (freiw. Feuerw.)	477.946,59
	3713010007	Ausstatt. u. Ausrüstung (freiw. Feuerw.)	10.572,22
	3713010009	Mannschaftstransportwagen (freiw. Feuerw.)	51.090,62
	3713010011	Generatoren Gerätehäuser (freiw. Feuerw.)	5.120,91
	3713010013	Ersatz Sirenenanlage (freiw. Feuerwehr)	48.000,00
	3713010021	Erneuerung Küchen (Freiw. Feuerwehr)	24.000,00
	3716000001	Rettungswagen (RettungsD)	354.402,38
	3716000002	Notarzteinsetzfahrzeug (RettungsD)	50.000,00
	3716000003	Bewegliches Vermögen (RettungsD)	212.813,09
			6.447.932,04
	4008000001	Inventarsanierung (Küche Rathaus)	50.000,00
	4020000000	Medienentwicklungsplan/Digitalpakt	573.919,68
	4020000002	Hausmeisterbedarf	17.684,63
	4020000005	Leihgeräte für Lehrkräfte	458.942,50
	4021000001	Bewegliches Vermögen (Grundschulen)	38.296,34
	4021000004	Bewegliches Vermögen -Ersatz- (GrundSch)	6.486,76
	4021000012	Einricht. v. Schulmensen in Ganztagschulen	198.214,83
	4021000014	Erwerb von ergonomischem Klassenraummobiliar	9.649,82
	4021000015	Tafeln (Grundschulen)	3.513,25
	4021000758	Lohbergschule Mobiliar und Geräte	24.070,62
	4021420051	MLK; Bewegliches Vermögen	4.394,01
	4021420054	MLK; Computerausstattung	2.000,00
	4021430102	Heinrich-Böll-Sch.; Bewegliches Vermögen	2.289,00
	4021430103	Heinrich-Böll-Sch.; Computerausstattung	6.000,00
	4021430105	Heinrich-Böll-Sch.; Therapeut. Mobiliar	523,60
	4021440151	Schule a. Tannenbg.; Bewegl. Vermögen	1.632,51
	4021440154	Schule a. Tannenbg.; Computerausstattg.	8.585,10
	4021440163	Schule am Tannenber; Therap. Mobiliar	3.395,76
	4023000001	Bewegl. Vermögen (Gymnasien)	92.212,40
	4023000003	Computerausstattung (Gymnasien)	62.630,99
	4023000006	Bewegliches Vermögen -Ersatz- (Gymn.)	13.401,66
	4023000010	Erwerb von Tafeln	1.244,00
	4023000011	Gymnasien; Bedarfe für Inklusion	25.000,00
	4023000053	FKG; Sanierung NW-Bereich	65.000,00
	4023000066	FKG; Sanierung NW-Raum	10.498,60
	4023000167	MPG; Bühnenelemente	3.264,08
	4023000204	OHG; Inventarsanierung NW-Raum	5.443,82
	4023000212	OHG; Beleuchtung/Ausstattung Theaterraum	30.000,00
	4023000264	THG; Ausstattung Verwaltung	7.701,54
	4023000303	Abendgymnasium; Ausstattung Räume	37.311,66
	4028100003	Geschw.-Scholl-GS; Computerausstattungen	9.490,94
	4028100005	Geschw.-Scholl-GS; Bewegl. Vermögen	15.688,94
	4028100015	Geschw.-Scholl-GS; Schulinventarsanierung	1.101,95
	4028100020	Geschw.-Scholl-GS; Ausstattung und Geräte	51.137,77
	4028105002	Geschw.-Scholl-GS; Sanierung NW-Bereich	23.170,00
	4028110003	Georg-Chr.-Li.-GS; Computerausstattung	13.357,96
	4028110004	Georg-Chr.-Li.-GS; Bewegl. Vermögen	24.768,58
	4028110019	Georg-Chr.-Li.-GS; Ausst. Oberstufenräume	1.688,91
	4028120001	Neue IGS Göttingen, Ausstattung	37.461,98

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
41	4028120002	Neue IGS Göttingen, Bewegl. Vermögen	9.439,18
	4028120003	Neue IGS Göttingen, Computerausstattung	4.959,87
	4028120004	Neue IGS Göttingen, Bewegl. Verm. - Ersatz	4.650,00
	4029200002	Übr.schul.Aufg.; Schul-/ Pausenhöfe	104.416,55
	4029200005	Erwerb von Mobiliar und Ausstattung	27.100,19
	4029210001	Küchenbetriebe; Inventarsanierung	290.000,00
	4029210004	Küchenbetriebe; bargeldl. Abrechn. Mensen	120.000,00
			2.501.739,98
	4102500002	Altes Rathaus; Erneuerung Beleuchtungsanlage	30.000,00
	4130000002	Bewegliches Vermögen (Kultur)	2.000,00
	4130000004	Bewegliches Vermögen (Brunnen u. Denkm.)	11.627,00
	4132100003	Bewegliches Vermögen (Stadtarchiv)	14.884,76
	4132110004	Bewegliches Vermögen (Museum)	5.075,66
	4132110005	Städt. Museum; Sammlungsgegenstände	2.842,83
	4135200007	Stadtbibliothek; Möblierung Zweigstellen	3.396,50
	4135200008	Stadtbibliothek; Möblierung	23.581,75
			93.408,50
50	5043600001	Einr. Aussiedl. / Ausl.; Bewegl. Vermögen	5.000,00
	5062200002	Invest.-Förderung soz. Wohnungsbau	887.499,20
			892.499,20
51	5140700001	Bewegliches Vermögen (Jugend)	932,74
	5140700002	Software Familienportal Göttingen	8.000,00
	5146405003	Priv. Tr. Kitas; Ausbau Krippenplätze (RAT)	2.079.179,50
	5146405007	Priv. Tr. Kitas; Ausbau KiGa-Plätze (RIT)	393.000,00
	5146410001	KiTa-online-Anmeldeverfahren	8.637,91
	5546410001	Kitas; Bewegliches Vermögen (Städt. Kitas)	116.402,13
	5546410004	Kitas; Familienzentrum Kita Pfalz-Grona-Breite	70.000,00
	5546410005	Kitas; Kita Weende - West Einrichtung neue I-Gruppe	36.889,06
			2.713.041,34
53	5350100001	Bewegliches Vermögen	5.812,00
	5350100005	Software	85.992,36
	5350100007	Ausstattung Wartebereiche	39.417,82
			131.222,18
61	6161000003	Erwerb eines Transporters	48.162,39
	6161005004	Forum Wissen	802.633,16
	6161200004	Vermessungsgeräte (BodenOrdg./ Vermess.)	41.558,02
	6161200006	Geräte Repro. (BodenOrdg./ Vermess.)	3.000,00
	6161200008	Hard-/u.Software (BodenOrdg./ Vermess.)	24.841,99
	6161400001	Umliegung	1.584.724,87
	6161515001	StBauF-Maßnahme "Grüne Mitte Ebertal"	1.593.977,70
	6161545001	SanGebiet Weststadt	1.814.982,57
	6161565001	San.-Maßn. Städtebaul. Denkmalschutz	300.000,00
	6161565003	San.-Maßn. Städtebaul. Denkmalsch.; Museum	330.050,00
	6161565005	StBauF-Maßn. Südl. Innenstadt	1.802.527,80
	6161565006	StBauF-Maßn. Nördl. Innenstadt	2.661.489,32
	6163005003	BVK für Straßenbauten	5.153,81
	6163005010	Umsetzung Verkehrsentwicklungsplanes	160.557,72
	6163005013	VEP-Radroutennetz	161.469,38
	6163005019	Grunderneuerung von Bushaltestellen	78.858,55
	6163005021	Beseitigung Unfallschwerpunkte	224.143,27
	6163005024	BG Kommendebreite	8.093,07
	6163005026	Fortentwicklung Radroutennetz/Radschnellweg	93.203,77
	6163005027	Radschnellweg Bereich Rosdorf	145.730,00
	6163005028	Umsetzung Behindertengleichstellungsgesetz	21.815,58
	6163005035	Radverkehr Stadt/Umland: Gartetal (Planung)	68.100,00
	6163005036	Radverkehr Stadt/Umland: Weitere Maßnahmen	142.255,68
	6163005037	Gestaltung Albaniplatz	75.000,00
	6163005042	Umgestaltung Wochenmarktplatz	85.000,00
	6163355001	Baugebiet Industriestraße; Glunz	16.340,07
	6163385001	BG Roringen (Menzelbg. u.a.Baugeb.); PK	15.796,60

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
65	6163455001	Baugebiet Deneweg, Planungskosten	30.146,00
	6163505001	Science Park	142.498,26
	6163535001	BG Kleehefen Süd	75.000,00
	6163605031	Groner Tor: Umfeld Freianlagen	70.332,44
	6163605034	Rote Straße West	6.000,00
	6165075001	K37 zwischen Elliehausen u. Esebeck	86.468,46
	6166075002	Ausbau B 27; Weender LdStr.; BVK	200.000,00
	6166095001	Neue B 3 - Maschmühlenweg; BVK	9.529,21
	6188000001	Wohn-/GeschäftsGrd.; Erschließungskosten	59.797,34
	6188105001	Kanalbau Kleingartenanlage An der Masch	45.489,26
	6188105002	BG Kleehefen Esebeck, Schmutzwasserbeseit.	150.000,00
	6188500001	GrdStVerkehr; Ankauf GrdStücke	136.945,20
	6188505050	GrdStVerkehr; Kinderbaulandbonus	11.600,00
	6188505200	Projektkosten GVZ II	43.395,46
			13.376.666,95
	6502505006	Altes Rathaus, Grunderneuerung	300.000,00
	6502550000	Anbau an d. Verwalt.Gebäude Breslauer Str. 2	40.000,00
	6502555001	Bresl. Str. 2+10; Tor-/Zaun, Parkpl., Kanal	20.574,07
	6502555011	Neues Rathaus; Entrauchung Tiefgarage	893.926,84
	6502555012	Neues Rathaus; Sanierung 3. BA	1.435.114,29
	6502555014	Neues Rathaus; Notstromaggregat	416.000,00
	6506100001	Reinigungsgeräte u. Hausmeisterbedarf	15.000,00
	6513015001	Freiw. Feuerw.; Absauganlagen	21.055,08
	6513015002	Freiw. Feuerw.; Notstromeinspeisung	12.216,00
	6513015003	Freiw. Feuerw.; Erweit. Fahrzeughallen	119.766,96
	6513015004	Neubau Feuerwehrhaus Weende	33.764,67
	6520005003	Erwerb v. Raumluftreinigungsgeräten	362.103,25
	6521005030	Astrid-Lindgren-Sch. energ. San. ehem. HHS	400.000,00
	6521005552	Energetische San. Hermann-Nohl-Schule	31.155,37
	6521005752	Grundsch.; LohbergSch.; Erweiterung/Neubau M.	20.598,10
	6521005853	GrdSchulen; RegenbSch.; Erweiterung	207.227,11
	6521435001	Heinr.Böll.Sch. Erneuerung BMA	100.000,00
	6522505001	Boni II, Erw. zur Oberschule	150.000,00
	6523005053	FKG; Sanierung NW	79.495,87
	6523005054	FKG; Erneuerung NW-Raum (Biologie)	30.757,80
	6523005055	HBG; Sicherheitsbeleuchtung Flure / Treppenh.	378.228,29
	6523005115	HBG-AS; energ. Teilsan. Fenster, Fassade	77.839,77
	6523005201	Gymn.; OHG; Erweiterung	6.689.373,72
	6523005258	THG; ELA u. Notlichtanlage	303.324,28
	6528105005	Geschw.-Scholl-Schule; Gesamtsan. NW Haus D	10.000,00
	6528105008	Geschw.-Scholl-Schule; Umbau für IGS	500.000,00
	6528125002	Neue IGS, Schaffung Räume 10. Jahrgang	404.285,27
	6529205003	Übr. schul. Aufg.; Herstellen Rettg.Weg	915.395,53
	6529205006	Einbau Hausalarmierungsanlage in Schulen	207.635,50
	6532105001	Auslagerung des Archivs	70.000,00
	6533105001	Sanierung Deutsches Theater	400.000,00
	6546035005	JugendH Holt.Berg; Sanierung	161.443,81
	6546075001	Kinderhaus Lohmühle	251.000,00
	6546415002	Städt. Kitas; Erw. Raumluftreinigungsgeräte	195.671,43
	6546415017	Sanierung und Anbau Kita Pfalz-Grona-Breite	1.781.599,52
	6546415018	Kita Holtensen; Erweiterung	1.574.287,63
	6546415019	Kita Weende West; Schaffung einer I-Gruppe	83.249,86
	6546415025	Kita Ernst-Fahlbusch-Haus; Ulmenweg Neubau	340.000,00
	6546475002	Kinderhaus Abraxas; Herst. 2. baul. Rettweg	234.661,19
	6560100001	Gebäude; Bewegl. Vermögen	6.000,00
	6560100002	Gebäude; EDV-Software	10.000,00
	6576055001	Mehrzweckhalle Holtensen; Sanierung	631.780,64
	6588005001	Investitionen in städt. Gebäuden	20.000,00
	6588005002	Düstere Straße 8; Sanierungskosten	200.000,00
	6588005017	Kanalsan./-trennsyst städt. Liegensch.	2.500,00
	6588005019	Otfried-Müller-Haus; Sanierung und Umbau	1.021.813,10
	6588005033	Musa; Ausbau Erdgeschoss	10.000,00
	6588005035	Gesundheitsamt Theaterstr.; Sanierung	200.000,00
	6588005036	MUSA; Schallschutzmaßnahmen	49.869,10

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
66	6588100001	Schützenplatz; Trennung Trink-/Löschwasser	8.152,22
	6588100002	Tierheim, Auf der Hufe 4+6	133.161,55
	6588100003	A.-A.-Stift.; Errichtung eines Lagerschuppens	1.473,00
			21.561.500,82
	6660200003	Dienstwagen	4.056,00
	6663005001	BVK für Straßenbauten	10.000,00
	6663005003	SVEP	1.405.682,30
	6663005007	Förderung des ÖPNV	1.261.797,22
	6663005008	Modernisierung Signaltechnik	354.719,09
	6663005010	Radschnellweg; Baukosten	1.500.205,18
	6663005015	Erneuerung Steuerkabel	65.989,03
	6663005023	Dynamisches Parkleitsystem	610.106,94
	6663005029	Umsetzung Nahmobilitätskonzept	79.997,52
	6663005037	Radverkehrsverbindung Stadt/Umland	1.490.183,87
	6663005038	Verkehrskonzept Innenstadt (Polleranlage)	415.199,11
	6663055017	Brücke Sonnenbreite, Herberhausen	57.000,00
	6663055018	Brücke Hermann Danne Weg	63.095,49
	6663305001	Entwicklung "Industriefläche Glunz"	130.798,12
	6663385001	BG Südlich Menzelberg	66.402,70
	6663455001	BG Kommendebreite	129.181,74
	6663525001	BG Deneweg	367.138,10
	6663545001	BG Kleehöfen Süd	250.000,00
	6663605014	Beitr.fäh. Str. NKAG; Rote Str. -West	80.000,00
	6663605041	Freifläche Groner Tor	255.123,59
	6663605043	Greittor	120.000,00
	6663605060	Beitr.fäh. Str. NKAG; BVK; Veranlagung	5.000,00
	6663615001	GrdSan. nach Leitungstr. Arb.; Baukosten	53.688,93
	6663705001	Nicht beitr.fäh. Str.; Änd. Str.Entwässg.	53.510,78
	6663905005	Wochenmarktplatz	15.000,00
	6665035002	Stichweg Niko-Weg (Wohnungsgenoss.)	140.000,00
	6665075001	K 37 zw. Ellieh./Eseb., Fahrbahn, Radweg	30.000,00
	6666075000	Invest.kostenzusch. f.Bau Nothaltebucht B27	30.000,00
	6666075005	Ausbau B 27; Ausbau Robert-Koch-Str.	291.203,74
	6666095001	Neue B 3; Ausbau Maschmühlenweg	16.056,06
	6667015001	Str.Beleuchtung (Ort); Aufstellg. Lampen	66.571,53
	6667015006	Umrüstung vorhandener Beleuchtung	24.938,74
	6669005009	Hochwasserschutz Göttingen	749.698,38
	6669005010	Änderung d. Außengebietsentwässerung	38.728,00
	6669005011	Renaturierung Leine Eigenanteil Leineverband	200.000,00
			10.431.072,16
67	6712000001	Erwerb bewegl. Vermögen (Umwelt)	2.146,75
	6712000003	Ankauf v. Grundstücken (Umwelt)	20.000,00
	6746005001	KiSpielpl.; Sanierung Kinderspielplätze	184.534,90
	6758000001	Erwerb CAD/ Büroeinricht. Gegenstände	1.329,20
	6758000003	Erwerb v. Baumkatastersoftware	52.812,45
	6758005011	Aufwertung des Cheltenhampark / Klimaanpassung	191.300,81
	6763175001	Siekanger GVZ III	5.700,00
	6775000001	Städt. Friedh.; Erwerb Motormäher	12.500,00
	6775000003	Städt. Friedh.; Klein- und Anbaugeräte	2.000,00
	6775000005	Städt. Friedh.; Bagger (Ersatz)	146.512,80
	6775000013	Neubaumaßnahmen	3.000,00
	6775005015	Städt. Friedh.; Techn. Einrichtungen Friedhöfe	6.405,74
			628.242,65
69	6985500004	Stadtforst; Erwerb bewegl. Vermögen	2.800,00
	6985505001	Stadtforst; Aufforstungen	9.000,00
			11.800,00
Summe:			61.326.014,17

► Ergebnishaushalt

Ref./FB	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
		- EUR -
01	versch. Maßnahmen	140.666,57
02	versch. Maßnahmen	17.600,00
03	versch. Maßnahmen	10.000,00
05	versch. Maßnahmen	3.500,00
07	versch. Maßnahmen	147.921,66
11	versch. Maßnahmen	203.600,45
20	versch. Maßnahmen	37.082,00
20 F. 01 / 20	versch. Maßnahmen	118.000,00
Ortsräte	versch. Maßnahmen	274.542,40
Sport	versch. Maßnahmen	305.080,00
32	Bombenräumung	26.740,41
37	versch. Maßnahmen	174.850,00
40	versch. Aufträge/Bestell.	78.859,50
41	versch. Maßnahmen	358.547,80
50	versch. Maßnahmen	19.095,44
51	versch. Aufträge/Bestell.	25.624,70
Kitas	versch. Aufträge/Bestell.	4.157,95
53	versch. Aufträge/Bestell.	1.262.406,32
61	versch. Aufträge/Bestell.	146.710,92
65	versch. Aufträge/Bestell.	1.522.396,29
66	versch. Aufträge/Bestell.	201.537,55
67	versch. Aufträge/Bestell.	185.624,91
69	Forsteinrichtung u.a.	140.000,00
Summe:		5.404.544,87

Beratungsfolge:

- 1) Unterrichtung des Verwaltungsausschusses
am 12.09.2022
- 2) Unterrichtung des Rates
am 16.09.2022

Auguste-Ahlborn-Stiftung

Bilanz 2021

(nicht rechtsfähige Stiftung gemäß § 135 Abs. 2 NKomVG)

Aktiv	31.12.2020	31.12.2021
Unbebaute Grundstücke	96.125,46	96.125,46
Bebaute Grundstücke - Grund und Boden	369.958,58	369.958,58
Bebaute Grundstücke - Gebäude, Aufbauten	224.512,00	223.049,00
Forderungen	31.857,11	3.221,37
Liquide Mittel	192.188,36	242.211,77
Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Summe	914.641,51	934.566,18

Passiv	31.12.2020	31.12.2021
Reinvermögen (Stiftungskapital)	470.139,95	470.139,95
Werterhaltungsrücklage/ Vortrag Vorjahre	205.782,67	217.282,67
Zweckgebundene Rücklage (Überschüsse)	39.761,93	62.836,49
Jahresergebnis	34.574,56	31.023,14
Verb. aus der Aufnahme von Inneren Darlehen	112.242,22	109.813,46
Verb. Kreditaufnahmen f. Invest., Kreditinstitute	51.999,88	43.333,20
Sonstige Verbindlichkeiten	140,30	137,27
Rückstellung	0,00	0,00
Summe	914.641,51	934.566,18

Göttinger Kulturstiftung

Bilanz 2021

(nicht rechtsfähige Stiftung gemäß § 135 Abs. 2 NKomVG)

Aktiv	31.12.2020	31.12.2021
Wertanlagen	728.240,00	0,00
Liquide Mittel	170.007,86	908.774,56
Forderungen	32.079,49	0,00
Summe	930.327,35	908.774,56

Passiv	31.12.2020	31.12.2021
Reinvermögen (Stiftungskapital)	746.709,86	746.709,86
Werterhaltungsrücklage/Vortrag Vorjahre	133.513,22	133.513,22
Zweckgeb. Rücklage / Überschüsse aus Vorjahren	26.272,70	27.026,81
Zweckgeb. Rücklage / u.a. Spenden	810,00	1.456,00
Jahresergebnis	754,11	-17.690,26
Verbindlichkeiten	117,46	1.508,93
Rückstellungen	22.150,00	16.250,00
Summe	930.327,35	908.774,56



Vollständigkeitserklärung

**Feststellung des Jahresabschlusses
der Stadt Göttingen für das Haushaltsjahr 2021
durch die Oberbürgermeisterin
gemäß
§ 129 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
(NKomVG)**

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 der Stadt Göttingen stelle ich entsprechend § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG fest.

Göttingen, 30.05.2023

(Broistedt)
Oberbürgermeisterin

Stadt Göttingen
- Rechnungsprüfungsamt -

Schlussbericht über die
Prüfung des Jahresabschlusses
der Stadt Göttingen
zum 31. Dezember 2021



Prüfungsleitung: Anja Arold
Breslauer Straße 2
37085 Göttingen
Telefon: 0551-400-4560
Fax: 0551-400-4580
E-Mail: rpa@goettingen.de

Zuständige Prüfer*in: Dörte Glahn
Jutta Herde (bis 31.01.2023)
Christian Hinze
Rüdiger Oberthür
Sven Teihsel
Svenja Wolf

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis	4
1. Prüfungsbemerkungen und Hinweise	5
2. Prüfungsauftrag	5
3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	5
4. Stellungnahme zur Lagedarstellung des gesetzlichen Vertreters	6
5. Haushalt	8
5.1. Haushaltssatzung	8
5.2. Haushaltsplan	8
5.3. Ausführung des Haushaltsplans	9
5.4. Nachtragshaushalt	9
6. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021	10
6.1. Bilanz	10
6.1.1. Aktiva	10
6.1.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	11
6.1.1.2. Finanzvermögen	12
6.1.1.2.1. Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen mit Sonderrechnung	12
6.1.1.2.2. Ausleihungen und Wertpapiere	13
6.1.1.2.3. Öffentlich-rechtliche, Transferleistungs- und sonstige privatrechtliche Forderungen	13
6.1.1.2.4. Sonstige Vermögensgegenstände	15
6.1.1.3. Liquide Mittel	16
6.1.1.4. Aktive Rechnungsabgrenzung	16
6.1.2. Passiva	17
6.1.2.1. Nettoposition	17
6.1.2.2. Schulden	18
6.1.2.3. Rückstellungen	20
6.1.2.4. Passive Rechnungsabgrenzung	21
6.2. Ergebnisrechnung	21
6.2.1. ordentliche Erträge	22
6.2.2. ordentliche Aufwendungen	24
6.2.3. außerordentliche Erträge und Aufwendungen	24
6.3. Finanzrechnung	25
7. Vertragsmanagement	26
8. PRÜFUNGSVERMERK	26

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
apl.	außerplanmäßige Ausgabe
AsylbLG	Asylbewerberleistungsgesetz
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
DA	Dienstanweisung
EWB	Einzelwertberichtigung
FB/ FD	Fachbereich/ Fachdienst (der Stadt Göttingen)
f/ ff.	folgend/ e
GEB	Göttinger Entsorgungsbetriebe (Eigenbetrieb der Stadt Göttingen)
GöSF	Göttinger Sport- und Freizeit GmbH
GöVV	Göttinger Versorgungs- und Verkehrsbetriebe GmbH
HH-Jahr	Haushaltsjahr
KomHKVO	Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung
IKS	Internes Kontrollsystem
ILV	Interne Leistungsverrechnung
IKVS	Interkommunale Kennzahlenvergleichssystem
LuL	Lieferung und Leistung
MI NDS	Niedersächsisches Ministerium für Inneres und Sport
Mio.	Million
NKomVG	Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
NKR/ NKF	Neues Kommunales Rechnungswesen/ Neues Kommunales Finanzwesen
OE	Organisationseinheit(en)
PWB	Pauschalwertberichtigung
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
RdSchr	Rundschreiben
RLZ	Restlaufzeit
RPA	Rechnungsprüfungsamt
RST	Rückstellungen
Sopo	Sonderposten
SWG	Stadtwerke Göttingen AG
üpl.	überplanmäßige Ausgabe
Verb.	Verbindlichkeiten
v.H.	von Hundert

1. Prüfungsbemerkungen und Hinweise

Das Rechnungsprüfungsamt hat bei der Prüfung des Jahresabschlusses 2021: 5 Prüfungsbemerkungen (s. nachfolgende Tabelle) und 23 Hinweise festgestellt. Diese werden bei den jeweiligen Abschnitten mit einer Umrandung und farblichen Hinterlegung ausgewiesen. Prüfungsbemerkungen sind mit grün und Hinweise mit grau gekennzeichnet.

Nummer	Sachverhalt	Seite
1	Güterverkehrszentrum III Siekanger	11
2	Forderungsmanagement	14
3	Umsatzsteuer	15
4	Abstimmung der Vermögensverwaltung	16
5	Anzahlungen - Vorkassen im Baugenehmigungsbereich	20

2. Prüfungsauftrag

Das Rechnungsprüfungsamt hat gemäß § 155 Abs. 1 Nr. 1 NKomVG i.V.m. § 156 Abs. 1 NKomVG den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 unter Einbeziehung der Buchführung und des Rechenschaftsberichtes der Stadt Göttingen, nachfolgend auch Stadt genannt, geprüft.

3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Erstellung, Aufstellung, Inhalt und Ausgestaltung der Buchführung sowie des Jahresabschlusses liegen in der Verantwortung der Oberbürgermeisterin.

Aufgabe des Rechnungsprüfungsamtes ist es, auf der Grundlage der durchgeführten pflichtgemäßen Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung, abzugeben.

Nach § 156 NKomVG prüft das Rechnungsprüfungsamt den Jahresabschluss dahingehend, ob

- der Haushaltsplan eingehalten worden ist,
- die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung eingehalten worden sind,
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des kommunalen Geld- und Vermögensverkehrs nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren worden ist und
- sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthalten sind und der Jahresabschluss die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darstellt.

Das Rechnungsprüfungsamt hat die Prüfung nach dem risikoorientierten Prüfungsansatz in Anlehnung an die Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung, der Jahresabschluss und der Rechenschaftsbericht frei von wesentlichen Fehlaussagen sind.

Erste Teile des Entwurfes des Jahresabschlusses der Stadt wurden uns im 4. Quartal 2020 (Vorprüfung) zur Prüfung vorgelegt. Anhang und Rechenschaftsbericht wurden im April/Mai 2023 eingereicht. Die Prüfung haben wir im Neuem Rathaus und in der Breslauer Straße 2 durchgeführt. Der endgültige und vollständige Jahresabschluss datiert vom 30. Mai 2023.

Die Prüfung fand begleitend zur Aufstellungsphase des Fachbereichs Finanzen statt. Prüfungsfeststellungen konnten so zeitnah kommuniziert und während der Aufstellung überwiegend vom Fachbereich Finanzen direkt korrigiert werden.

Die Prüfungshandlungen wurden risikoorientiert ausgewählt und umfassen größtenteils Plausibilitäts- und Stichprobenprüfungen. Systembeurteilungen können im Rahmen der Jahresabschlussprüfung aufgrund des kurzen Zeitraumes nur im geringen Maß durchgeführt werden. Diese werden unterjährig bei separaten Prüfungen vorgenommen.

Die Prüfungsstrategie des risikoorientierten Prüfungsansatzes hat zu folgenden Schwerpunkten der Prüfung geführt:

- Sachanlagevermögen
- Forderungen und Verbindlichkeiten
- andere Rückstellungen
- ausgewählte Bereiche der Ergebnisrechnung

Art, Umfang und zeitlicher Ablauf der einzelnen Prüfungshandlungen sowie der Einsatz der Mitarbeiter*innen wurden im Hinblick auf diese Prüfungsschwerpunkte unter Berücksichtigung der Risikoeinschätzung sowie der Wesentlichkeit bestimmt.

Das Rechnungsprüfungsamt ist der Auffassung, dass die Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für das Prüfungsurteil bildet. Die Prüfung wurde nicht auf der Ebene der Teilhaushalte durchgeführt.

Ausgangspunkt der Prüfung war der geprüfte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 der Stadt, der am 13. Mai 2022 durch den Rat der Stadt Göttingen beschlossen wurde.

Erbetene Aufklärungen und Nachweise wurden durch die Verwaltung größtenteils erteilt. Die Oberbürgermeisterin hat die Vollständigkeit des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts am 30. Mai 2023 schriftlich bestätigt.

Eine Abschlussbesprechung mit den Vertretern des Fachbereiches Finanzen hat am 16. Mai 2023 stattgefunden. Grundlage dieser Besprechung war ein Entwurf dieses Schlussberichtes (Stand 16. Mai 2023).

4. Stellungnahme zur Lagedarstellung des gesetzlichen Vertreters

Bezüglich wesentlicher Aussagen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft und zur finanzwirtschaftlichen Lage der Stadt durch die Oberbürgermeisterin verweisen wir auf den Jahresabschluss sowie den Rechenschaftsbericht.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen können wir der Lagedarstellung der Oberbürgermeisterin im Jahresabschluss und im Rechenschaftsbericht nur teilweise zustimmen.

Auf Grund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft und zur finanzwirtschaftlichen Lage der Stadt, geben nur teilweise eine zutreffende Beurteilung der finanzwirtschaftlichen Lage der Stadt wieder.

1. Hinweis:

Der Fachbereich Finanzen hat damit begonnen, den Anhang und Rechenschaftsbericht an die rechtlichen Vorgaben anzupassen und inhaltlich zu überarbeiten. Diese Vorgehensweise begrüßen wir. Weitere Umstellungen sind für den Jahresabschluss 2022 geplant.

Wir weisen, wie bereits in Vorjahren, darauf hin, dass gemäß §§ 56, 57 KomHKVO zur Darstellung der Lage der Kommune die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern bzw. zu bewerten sind. Der vorgelegte Anhang enthält hingegen vielfach lediglich die betragsmäßige Abweichung vom Haushaltsansatz bzw. zum Vorjahr, ohne die Gründe näher zu erläutern und weitere Aussagen zu treffen.

Im Rechenschaftsbericht wird ferner eine Vielzahl an Kennzahlen im Jahresvergleich angegeben, die nicht näher in Bezug auf die Stadtverwaltung erläutert und interpretiert werden. Die Kennziffern sind aus Sicht des Rechnungsprüfungsamtes nur teilweise nachvollziehbar.

Dort wo Erläuterungen und Bewertungen im Rechenschaftsbericht und im Anhang vorgenommen wurden, stimmen diese nicht vollständig mit den Erkenntnissen unserer Prüfung überein.

2. Hinweis:

Die Anlagenübersicht stimmt nicht vollständig mit den Erkenntnissen unserer Prüfung überein.

5. Haushalt

5.1. Haushaltssatzung

Gemäß § 112 NKomVG haben die Kommunen für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen.

Die für das Haushaltsjahr 2021 maßgebliche Haushaltssatzung der Stadt Göttingen enthält die notwendigen gesetzlichen Festlegungen.

Der Rat der Stadt Göttingen hat in seiner Sitzung am 12. März 2021 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 beschlossen.

Die Aufsichtsbehörde hat mit Erlass vom 01. Juli 2021 die Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen uneingeschränkt genehmigt. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wurde ebenfalls uneingeschränkt genehmigt.

Ferner beinhaltet die Genehmigung Hinweise zum Haushaltssicherungskonzept, zum Stellenplan und zur Straßenausbaubeitragssatzung.

Insgesamt kann die Haushaltslage im Jahr 2021 nicht als gut bezeichnet werden. Bei der Bewertung der dauerhaften Leistungsfähigkeit gem. § 23 KomHKVO wurden die Auswirkungen der epidemischen Lage besonders berücksichtigt. Danach kann die dauernde Leistungsfähigkeit für das Haushaltsjahr 2021 noch einmal angenommen werden.

Die Hebesätze für die Realsteuern sind gemäß § 5 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 für die Grundsteuer A auf 530 v.H., für die Grundsteuer B auf 600 v.H. und für die Gewerbesteuer auf 430 v.H. festgesetzt.

5.2. Haushaltsplan

Der Haushaltsplan ist die Grundlage der Haushaltswirtschaft und für die Haushaltsführung verbindlich. Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 ist bezüglich der Bestandteile und der zum Haushaltsplan gehörenden Anlagen vollständig (§ 1 Abs. 1 und 2 KomHKVO).

Die sich aus den §§ 110 und 113 NKomVG und den §§ 1 bis 6 KomHKVO ergebenden sonstigen Aufstellungsgrundsätze wurden, soweit sie zutrafen, im Rahmen der Aufstellung des Haushaltsplans beachtet.

Der hier zugrundeliegende Haushaltsplan erfüllt die für die Planung der Erträge, Aufwendungen die geforderten gesetzlichen Vorgaben. Für die Einzahlungen und Auszahlungen werden die geforderten gesetzlichen Vorgaben nicht erfüllt.

Die Haushaltsplandaten können aus dem auf der Homepage der Stadt Göttingen¹ veröffentlichten Haushaltsplan entnommen werden. Die fortgeführten Haushaltsansätze sind ebenfalls aus dem Anhang zu entnehmen.

¹ https://www-alt.goettingen.de/haushalt/pdf/2021/Haushaltsplan_2021.pdf

3. Hinweis:

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit reichen nicht aus, um die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und die Auszahlungen der ordentlichen Tilgung von Investitionskrediten/Rückzahlung innerer Darlehen zu decken. Die Bestimmungen des § 17 Abs. 1 Nr. 2 KomHKVO sind daher nicht eingehalten.

5.3. Ausführung des Haushaltsplans

Im Rahmen der Prüfung der Einhaltung des Haushaltsplans gemäß § 155 Abs. 1 Nr. 1 i.V.m. § 156 Abs. 1 Nr. 1 NKomVG ist auch die Einhaltung der kommunalrechtlichen Vorschriften zur Haushaltswirtschaft zu prüfen.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und/oder Auszahlungen wurden unterjährig bereits vom Rechnungsprüfungsamt geprüft.

§ 182 NKomVG (Sonderregelungen für epidemische Lagen und Folgen des Krieges in der Ukraine) regelt in Absatz 4 Nr. 6, dass für unmittelbar aus der epidemischen Lage resultierende über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen abweichend von § 117 Abs. 1 Satz 1 eine Deckung nicht gewährleistet sein muss. Diese Vorschrift wurde für den Haushalt 2021 nicht angewandt.

Zum 31.12.2021 wurden von der Stadt Göttingen investive Haushaltsreste von 61,3 Mio. € und Haushaltsreste im Ergebnishaushalt von 5,4 Mio. € gebildet.

4. Hinweis:

Die investiven Haushaltsreste 2021 wurden im Jahr 2022 in einer Einzelprüfung stichprobenartig auch inhaltlich geprüft. Im Ergebnis weisen wir erneut darauf hin, dass die Haushaltsreste sehr hoch sind, eine finanzielle Belastung für das Folgejahr bedeuten und ein Abbau der Haushaltsreste im Folgejahr anzustreben ist. Die investiven Haushaltsreste überschreiten zum dritten Mal in Folge den investiven Planansatz.

Wir weisen darauf hin, dass Haushaltsreste im Ergebnishaushalt mit wenigen Ausnahmen nur einmalig übertragbar sind. Der FB Finanzen sollte daher zusammen mit den Ortsträten ein Konzept für den Verbrauch der angesammelten Haushaltsmittel erstellen.

Der Plan-Ist-Vergleich wird vom Fachbereich Finanzen im Anhang vorgenommen.

Nach § 15 Abs. 3 KomHKVO sind im Haushalt die internen Leistungsbeziehungen zu berücksichtigen. Dies ist im Haushalt 2021 erfolgt.

5.4. Nachtragshaushalt

Für das Haushaltsjahr 2021 wurde kein Nachtragshaushalt aufgestellt.

6. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021

Gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Die Oberbürgermeisterin stellt seine Vollständigkeit und Richtigkeit fest und legt ihn dem Rat unverzüglich mit dem jeweiligen Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes und mit ihrer eigenen Stellungnahme zu diesem Bericht vor. Als Frist für diesen Beschluss ist das Ende des folgenden Haushaltsjahres vorgesehen.

Der Jahresabschluss ist unter Beachtung der Vorschriften zur Rechnungslegung nach der NKomVG bzw. der KomHKVO aufzustellen.

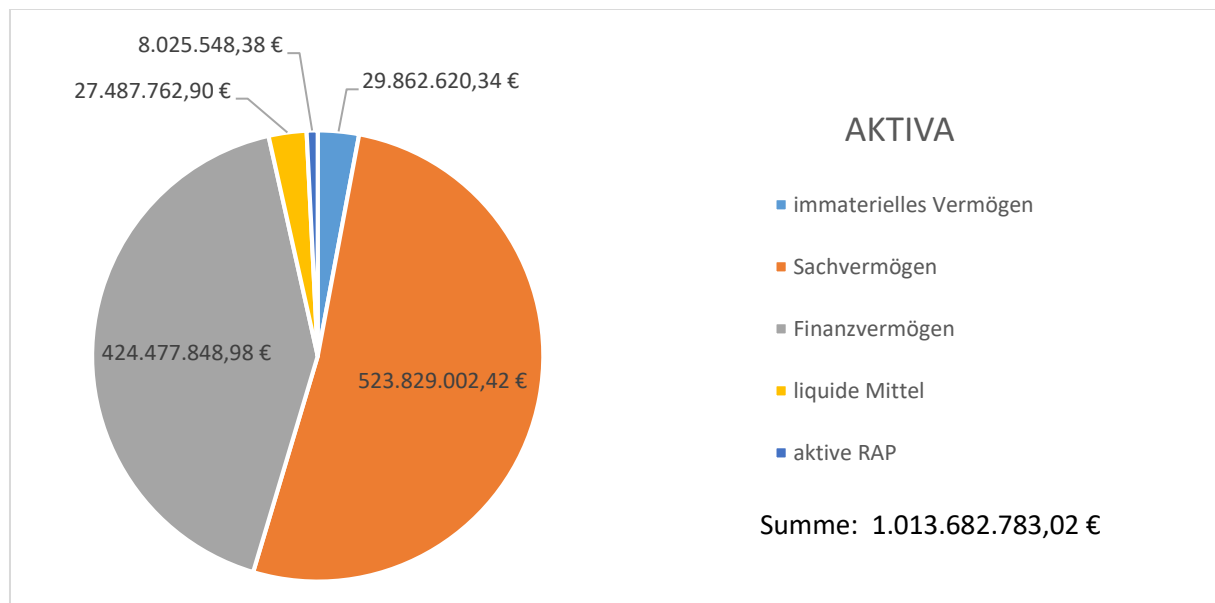
5. Hinweis:

Der Jahresabschluss 2021 hätte bis zum 31. März 2022 aufgestellt werden müssen.

6.1. Bilanz

Die Bilanzsumme des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 beträgt	1.013.682.783,02 €
Der Vorjahreswert lag bei	968.543.426,66 €
Das Bilanzvolumen erhöhte sich somit um rund 4,45 % bzw.	45.139.356,36 €

6.1.1. Aktiva



Die Aktivseite der Bilanz der Stadt Göttingen ist hauptsächlich gekennzeichnet durch das Sachvermögen und das Finanzvermögen. Die liquiden Mittel, das immaterielle Vermögen und der aktive Rechnungsabgrenzungsposten machen nur einen geringen Teil der Bilanz aus.

6.1.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Immaterielles Vermögen	19.411.701,55	29.862.620,34	10.450.918,79
Sachvermögen	521.432.591,68	523.829.002,42	2.396.410,74

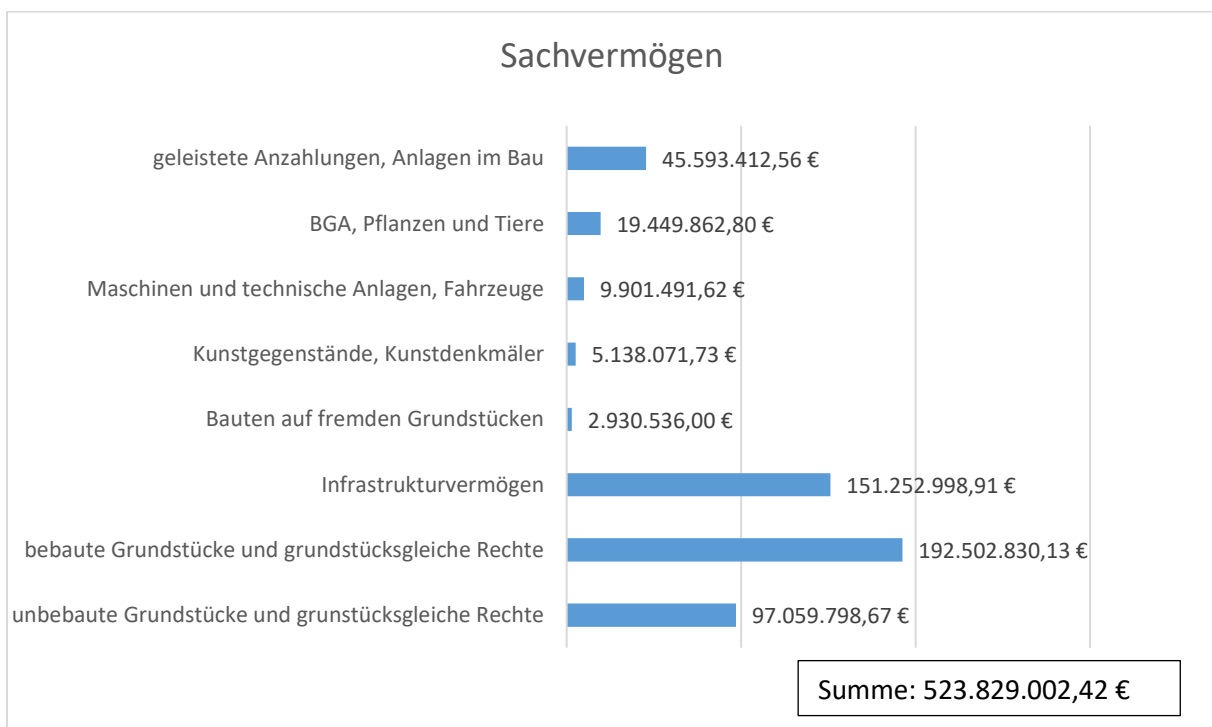
Das immaterielle Vermögen und das Sachvermögen wurden begleitend geprüft. Dies bedeutet, dass bereits im Oktober 2021 in Zusammenarbeit mit dem Fachbereich Finanzen mit der Prüfung von Zu- und Abgängen im Anlagevermögen begonnen wurde.

Im Zuge der Prüfung wurden bestehende Auffälligkeiten von der Anlagenbuchhaltung weitestgehend nachvollzogen und gegebenenfalls berichtet.

1. Prüfungsbemerkung:

Sowohl in den Anlagen im Bau als auch in den Anzahlungen auf Sonderposten sind noch erhebliche Werte zum Güterverkehrszentrum III Siekanger gebucht. Das GVZ III ist seit Ende 2019 in Betrieb und hätte bereits zeitnah auf die endgültigen Anlagen umgebucht werden müssen, um den Werteverzehr durch Abschreibung periodengerecht darzustellen. Die Anlagenbuchhaltung hat zugesagt, dies im Jahresabschluss 2022 nachzuholen.

Das Sachanlagevermögen stellt sich in 2021 wie folgt dar:



6. Hinweis:

Wie in den Vorjahren wurde bei der Prüfung des Jahresabschlusses festgestellt, dass die Anlagenbuchhaltung Informationen aus den Organisationseinheiten nicht oder nicht rechtzeitig erhält. Die Organisationseinheiten sind gehalten, künftig eine vollständige und zeitnahe Abstimmung mit der Anlagenbuchhaltung durchzuführen. Insbesondere sind Fertigstellung von Anlagen im Bau sowie der Abgang von Anlagegütern unverzüglich zu melden, damit diese den entsprechenden Bilanzpositionen zugeordnet und somit ab Nutzung abgeschrieben werden können bzw. ausgebucht werden können.

7. Hinweis:

Wie bereits in den Vorjahren sind in den Anlagezugängen Vorgänge enthalten, die nicht investiv zu behandeln sind. Es handelt sich in der Regel um Instandhaltungsmaßnahmen, die als Aufwand im ordentlichen Ergebnis hätten ausgewiesen werden müssen. Durch die Buchung von nichtinvestiven Vorgängen im Sachvermögen entstehen erhöhte Abschreibungen, die zunehmend die folgenden Haushaltsjahre belasten.

Das RPA weist erneut darauf hin, Investitionen und Instandhaltungen eindeutig zu trennen und dies idealerweise bereits bei der Haushaltsplanung zu berücksichtigen.

6.1.1.2. Finanzvermögen

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Finanzvermögen	404.453.022,15	424.477.848,98	20.024.826,83

Das Finanzvermögen setzt sich wie folgt zusammen:

6.1.1.2.1. Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen mit Sonderrechnung

Im Jahresabschluss 2021 werden die Anteile an verbundenen Unternehmen mit 95.559.300,56 €, die Beteiligungen mit 82.500,33 € und die Sondervermögen mit Sonderrechnung mit einem Wert von 126.731.595,51 € ausgewiesen. (insgesamt: 222.373.396,40 €)

Die Anteile an verbundenen Unternehmen erhöhen sich durch Bareinlagen um 6.100 T€ und durch Sacheinlagen um 1.148 T€. Eine Wertminderung aus Vorjahren von 1.245 T€ konnte aufgeholt werden, da der Grund hierfür entfallen ist. Abgänge oder Abschreibungen gab es im Berichtsjahr nicht.

Die Buchwerte der Beteiligungen und der Sondervermögen (Eigenbetriebe) sind zum Vorjahr unverändert.

6.1.1.2.2. Ausleihungen und Wertpapiere

Im Jahresabschluss 2021 werden die Ausleihungen mit 92.086.986,38 € und die Wertpapiere mit einem Wert von 0,00 € ausgewiesen.

Die Ausleihungen wurden mit dem Darlehensmodul abgeglichen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

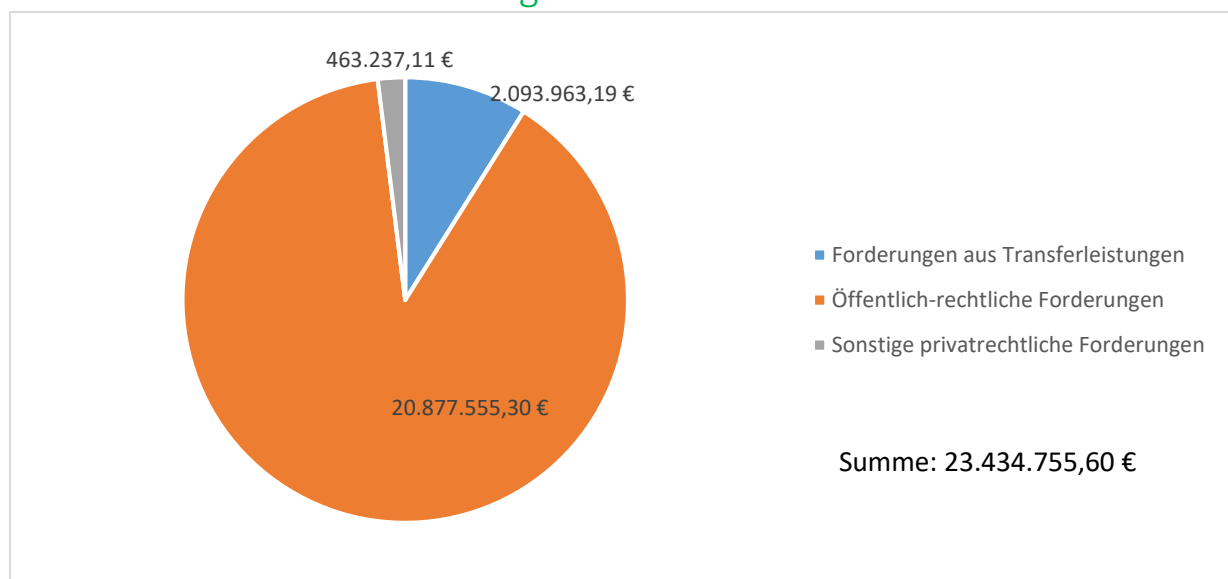
- Ausleihungen an die Beteiligungsgesellschaft Stadt Göttingen mbH: 42,5 Mio. €
- Konzerndarlehen (siehe auch Geldschulden): 49,0 Mio. €
- Sonstige Ausleihungen (z.B. ehemalige Baudarlehen, Stiftungen): 0,6 Mio. €

Neue Konzerndarlehen wurden im Jahr 2021 i. H. v. 21 Mio.€ vergeben.

Die Veränderung zum Vorjahr von 17,5 Mio. € beruht hauptsächlich auf planmäßiger Tilgung der Darlehen und den zuvor genannten Zugängen.

Wertpapiere werden im Berichtsjahr nicht ausgewiesen. Der Vorjahresbestand von 728 T€ betraf eine Anleihe der Kulturstiftung. Die Anleihe wurde vollständig zurückgezahlt.

6.1.1.2.3. Öffentlich-rechtliche, Transferleistungs- und sonstige privatrechtliche Forderungen



Die überwiegenden offenen Posten bestehen im Bereich der öffentlich-rechtlichen Forderungen und sind auf die Position „kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen“ zurückzuführen. In diesem Betrag sind Wertberichtigungen von 6,7 Mio. € enthalten.

Unter den Transferforderungen werden u.a. die Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen und aus Rückforderungen bewilligter Leistungen ausgewiesen. Die Bruttoforderungen wurden um 932 T€ wertberichtigt.

Die Prüfung erfolgte mittels Stichproben und Durchsicht der offenen Postenliste. Diese Salden wurden mit dem Bilanzausweis verglichen. Darüber hinaus wurden die Wertberichtigungen geprüft.

Aufgrund der Vielzahl von offenen Posten kann bisher nicht von einem funktionierenden Forderungsmanagement ausgegangen werden. Die Zuständigkeiten sind in der Verwaltung weiterhin teilweise

unklar. Der Fachbereich Finanzen bekommt im Jahr 2023 personelle Verstärkung und wird das Thema verstärkt angehen.

2. Prüfungsbemerkung:

Das Forderungsmanagement der Stadt Göttingen ist dringend anzupassen. Nach Durchsicht der offenen Posten wurde erneut festgestellt, dass mehrere tausend Posten nicht mehr werthaltig sind bzw. bei diesen Posten eine weitere Verfolgung unwirtschaftlich ist und unbefristet niedergeschlagen werden sollten (siehe auch vorherige Prüfungsberichte). Eine Überprüfung des Forderungsbestandes durch den Fachbereich Finanzen fand größtenteils nicht statt. Der Fachbereich Finanzen wird den Forderungsmanagementprozess umstellen sowie die offenen Posten nach den vorher genannten Kriterien durchschauen und ggf. ausbuchen.

Die offene Postenliste sollte aus Sicht des Rechnungsprüfungsamtes mindestens einmal monatlich abgestimmt werden.

8. Hinweis:

In den Forderungen sind interne Vorgänge enthalten, d.h. die Stadt weist Forderungen gegen sich selbst aus. Derartige Verrechnungskonten müssen im Jahresabschluss ausgeglichen sein.

9. Hinweis:

Die Haupt- und Nebenbuchhaltung (Debitoren- und Sachkontenbereich) stimmen in Teilen nicht überein. Die Differenzen sind offensichtlich in den ersten Jahren nach Umstellung auf die Doppik entstanden. Das Sachkonto 1591000 ist um 529 T€ höher ausgewiesen, als offene Posten vorhanden sind. Im Gegenzug sind aber auch die Einzelwertberichtigungskonten zu hoch ausgewiesen, sodass im bilanziellen Gesamtausweis die Differenz nicht wesentlich sein sollte. Durch die Vielzahl an Datensätze ist die Fehlersuche sehr aufwendig. Es besteht Einvernehmen mit dem Fachbereich Finanzen, dass die Korrekturen sukzessive erfolgen und die Abweichungen vollständig berichtigt bzw. festgestellt werden.

10. Hinweis:

Folgende Forderungen bzw. Buchungen konnten nicht abgestimmt werden:

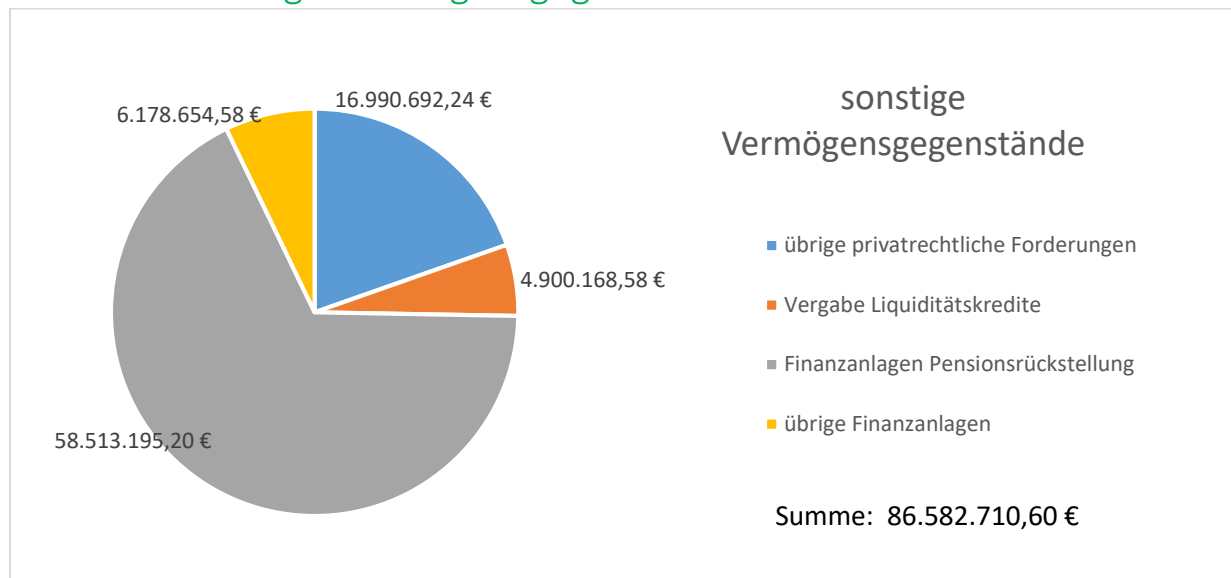
- Niederschlagungen und Stundungen
- Ordnungswidrigkeiten mit OWI (Umstellung des Verfahrens ab 2022 geplant)

3. Prüfungsbemerkung:

Unter den öffentlich-rechtlichen Forderungen ist eine Forderung aus Umsatzsteuer i.H.v. 95 T€ enthalten. Diese Forderung konnte im Laufe der Prüfung von Fachbereich Finanzen nicht abgestimmt und somit vom RPA nicht geprüft werden. Zukünftig sollten abgestimmte Unterlagen zur Prüfung vorgelegt werden.

Darüber hinaus sind derartige Forderungen gegenüber dem Finanzamt unter den sonstigen Vermögensgegenständen zu zeigen.

6.1.1.2.4. Sonstige Vermögensgegenstände



Die übrigen privatrechtlichen Forderungen wurden anhand von Stichproben und mittels Durchsicht der OP-Liste geprüft.

Die Finanzanlagen der Pensionsrückstellung weisen zum 31.12.2021 einen Wert von 58,5 Mio. € aus.

Davon entfallen auf die Finanzanlagen bei den beiden Vermögensverwaltungen 30,7 Mio. € (Vorjahr 17,8 Mio. €). In 2021 wurden Zuschreibungen der Wertpapiere i.H.v. 16 T€, und Abschreibungen i.H.v. 399 T€ bilanziert. Diese Vermögensanlagen stellen auch einen erheblichen Buchungs- und Prüfungsaufwand aufgrund der Transaktionen, der Zu- und Abschreibungen im Jahresabschluss dar. Ab 2020 werden die von den beiden Vermögensverwaltungen gehalten Bankbestände (Sichteinlagen) bei den liquiden Mitteln ausgewiesen. In 2021 betragen diese 984 T€. Die weitere langfristige Entwicklung bleibt abzuwarten.

Weitere Finanzanlagen für die Pensionsrückstellungen bestehen zum 31.12.2021 über 27,8 Mio. €.

Die Finanzanlagen der Veräußerungsrücklage weisen einen Wert von 6,2 Mio. €. Die Anlage der Investitionsrücklage war in 2021 endfällig (Vorjahr 12,5 Mio. €).

Die Finanzanlagen wurden mit Saldenbestätigungen stichprobenhaft abgeglichen.

4. Prüfungsbemerkung:

Zur Überprüfung der Vollständigkeit des vergangenen HH-Jahres (2020) und der korrekten buchhalterischen Erfassung der Zu- und Abgänge des lfd. HH-Jahres (2021) ist es erforderlich, die jeweiligen Bilanzwerte der Wertpapiere der Vermögensverwaltungen zum einen abzustimmen und zum anderen zu entwickeln.

Hierzu ist die Finanzbuchhaltung mit der Nebenbuchhaltung abzustimmen. Eine derartige Herleitung bzw. Abstimmung konnte nicht ohne Differenzen vorgelegt werden. Der Fachbereich Finanzen wird zukünftig die Differenzen klären und im Jahresabschluss 2022 eine vollständige Abstimmung und Herleitung vorlegen.

11. Hinweis:

Forderungskonten gegenüber dem Personal weisen weiterhin ungeklärte Salden i.H.v. 17 T€ aus. Obwohl Kontenbewegungen des Jahres 2021 abgestimmt wurden und nicht zu beanstanden sind, konnten diese Salden nicht aufgeklärt werden. Die Abstimmung wird in Absprache mit Fachbereich Finanzen zeitnah erfolgen.

6.1.1.3. Liquide Mittel

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Liquide Mittel	14.277.596,18	27.487.762,90	13.210.166,72

Der Bestand an liquiden Mitteln wurde stichprobenhaft anhand der Kontoauszüge nachvollzogen. Hand- und Betriebsmittelvorschüsse werden ab 2020 bei den durchlaufenden Posten als Forderung ausgewiesen.

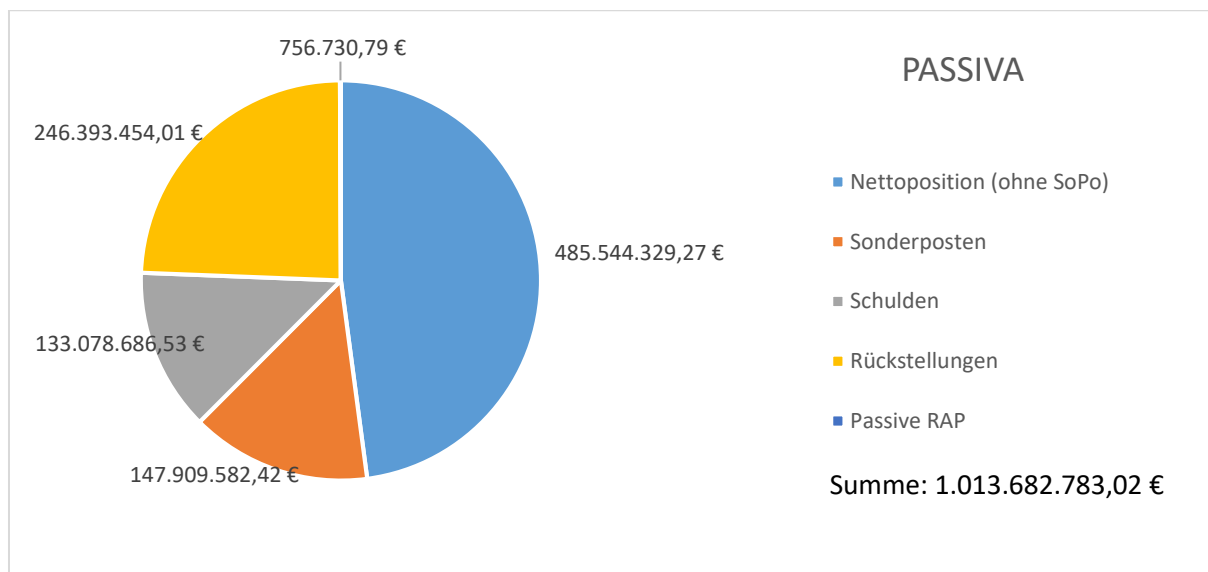
Die liquiden Mittel nahmen um rund 13 Mio. € zu. Von den liquiden Mitteln sind 4,9 Mio. € dem Eigenbetrieb Stadthalle sowie 4,3 Mio. € den rechtlich selbstständigen Stiftungen Milde Stiftung, Dr. Sillem-Stiftung und von Hugo'sche Schulstiftung zuzuordnen. Als Gegenposition weist die Stadt diesen Betrag als durchlaufenden Posten unter den Verbindlichkeiten aus (siehe 6.1.2.2).

6.1.1.4. Aktive Rechnungsabgrenzung

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Aktive Rechnungsabgrenzung	8.968.515,10	8.025.548,38	-942.966,72

Unter dieser Position werden insbesondere die Besoldungszahlungen für Beamte sowie Auszahlungen für die Sozialhilfe ausgewiesen, die den Januar 2021 betreffen.

6.1.2. Passiva



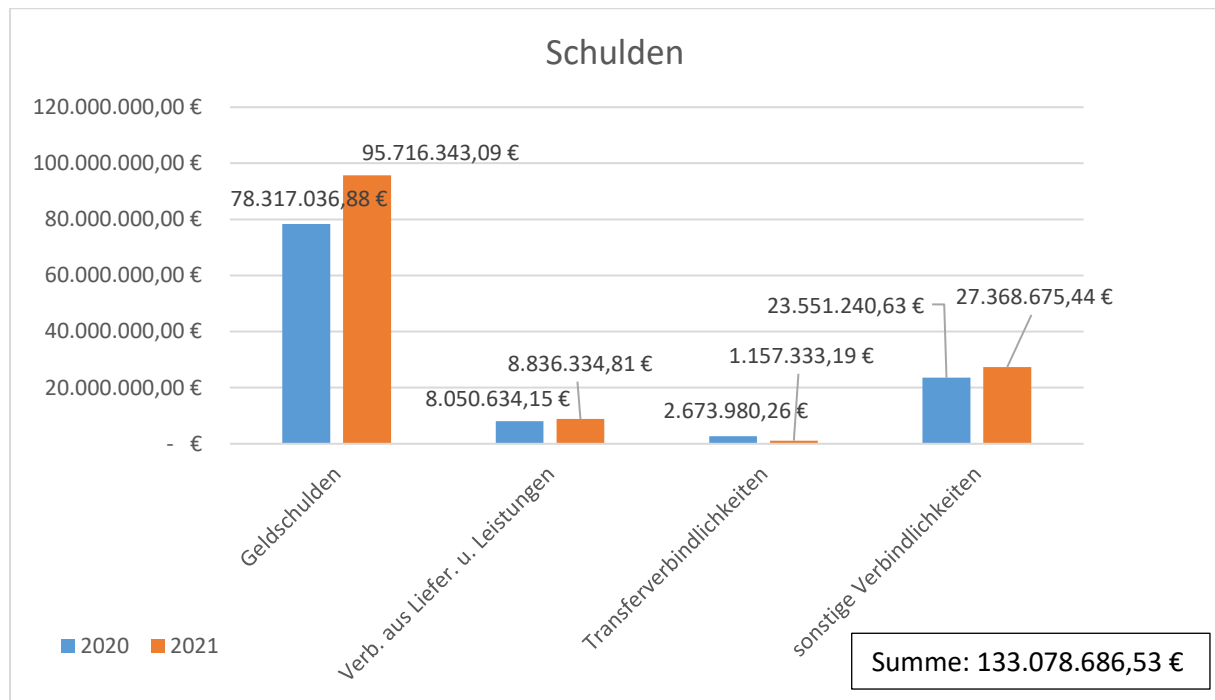
Die Passiva ist geprägt durch die hohe Nettoposition (ohne die Sonderposten) von 486 Mio. €.

6.1.2.1. Nettoposition

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Basis-Reinvermögen	431.157.468,10	432.046.104,35	888.636,25
Rücklagen	65.125.292,99	65.841.253,96	715.960,97
Fehlbeträge aus Vorjah- ren - epidemische Lage	0,00	-14.284.842,48	-14.284.842,48
Jahresergebnis	-14.249.513,81	1.941.813,44	-16.191.327,25
Sonderposten	143.502.424,69	147.909.582,42	4.407.157,73
Nettoposition insgesamt	625.535.671,97	633.453.911,69	7.918.239,72

Die Veränderung bei den Sonderposten ergibt sich zum großen Teil aus den Zuschüssen für das Kunstquartier (1,7 Mio. €) sowie für das Forum Wissen (4,8 Mio. €).

6.1.2.2. Schulden



Die sonstigen Verbindlichkeiten sind maßgebend von den konzerninternen Liquiditätskrediten der Eigenbetriebe und Stiftungen beeinflusst. Diese sanken um 14,1 Mio. € auf 9,1 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr (siehe auch Punkt 6.1.1.3).

Liquiditätskredite bei Banken bestehen zum 31.12.2021 nicht. Von den Geldschulden in Höhe von 95,7 Mio. € sind 49,0 Mio. € (Vorjahr 30,5 Mio. €) Konzerndarlehen, die auch bei den Ausleihungen ausgewiesen werden.

Die Kredite wurden anhand der Saldenbestätigungen stichprobenhaft überprüft.

Empfangene Anzahlungen (Sonstige Verbindlichkeiten) erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 8,3 Mio. €. Dies ist auf erhöhte Gewerbesteuervorauszahlungen zurückzuführen.

Bei den Verbindlichkeiten wurden Stichproben gezogen und mit den eingescannten Unterlagen verglichen. Eine Prüfung der Vollständigkeit erfolgte in diesem Prüfungsfeld nicht. Im Rahmen der Prüfung von anderen Positionen des Jahresabschlusses wurde auch darauf geachtet, dass Verbindlichkeiten gebucht wurden.

12. Hinweis:

Zwei im Jahr 2021 eingegangene Darlehensverträge entsprachen in Bezug auf die Forderungsabtretungen nicht der gültigen Kreditrichtlinie der Stadt Göttingen. Vor Abschluss von Darlehensverträgen sollte eine Überprüfung auf Übereinstimmung mit der gültigen Kreditrichtlinie vorgenommen werden.

13. Hinweis:

Die Verbindlichkeiten/Forderungen aus dem Geschäftsbereich 2 der Göttinger Sport und Freizeit GmbH (Bewirtschaftung der Sporthallen etc. für die Stadt Göttingen) ließen sich nicht vollständig mit den Unterlagen der Göttinger Sport und Freizeit GmbH abstimmen. Der Fachbereich Finanzen plant im Jahr 2022 ein neues Verfahren einzuführen und ggf. geringe Differenzen auszubuchen.

14. Hinweis:

Es wird seitens des Rechnungsprüfungsamts empfohlen, Sicherheitseinbehalte bei Bauleistungen auf dem dafür eigens eingerichteten Sachkonto zu buchen, um eine Übersicht der Verbindlichkeiten zu gewährleisten. In den Vorjahren hat sich dieses Verfahren bewährt, wurde aber aus unbekannten Gründen nicht beibehalten.

15. Hinweis:

Folgende Verbindlichkeiten bzw. Buchungen konnten nicht mit den dazugehörigen Fachprogrammen/Nebenbuchhaltungen abgestimmt werden:

- Mündel
- Wasserentnahmegebühren/Abwasserabgabe
- Job-Ticket (Differenzen werden in 2022 ausgebucht)
- Katastrophenschutz (hier wurde eine Einzelfallprüfung durchgeführt und die Differenzen werden bereinigt)

Wir empfehlen dringend eine Aufarbeitung der Themen und ggf. Korrekturbuchungen vorzunehmen.

16. Hinweis:

Die Verbindlichkeitskonten bezüglich der Umsatzsteuer sind nicht vollständig aufgelöst worden. Die Beträge werden im nächsten Jahr weitergeführt.

17. Hinweis:

Wir empfehlen, die Sachverhalte genauer den einzelnen Verbindlichkeitspositionen zuzuordnen (z.B. Interessensquote SGB II). Im jetzigen Jahresabschluss werden größere Beträge unter den Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen ausgewiesen, die augenscheinlich bei den Transferverbindlichkeiten hätten gebucht werden müssen.

5. Prüfungsbemerkung:

Unter den erhaltenen Anzahlungen sind auch Vorkassen im Baugenehmigungsbereich von rund 414 T€ ausgewiesen. Von diesen Vorauszahlungen sind rd. 300 T€ älter als 2 Jahre. Der Fachbereich hat gemeinsam mit dem Fachbereich Finanzen eine Bereinigung der Vorkasse vorgenommen und auch die verbleibenden Beträge teilweise begründet.

Wir weisen erneut darauf hin, dass Vorkassen zeitnah und periodengerecht abzurechnen und aufzulösen sind.

6.1.2.3. Rückstellungen

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	201.849.074,61	206.561.934,18	4.712.859,57
Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	7.620.388,98	8.422.938,66	802.549,68
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	12.998.559,44	22.700.912,01	9.702.352,57
Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	897.121,02	858.111,29	-39.009,73
Andere Rückstellungen	5.851.422,88	7.849.557,87	1.998.134,99
Rückstellungen insgesamt	229.216.566,93	246.393.454,01	17.176.887,08

Eine Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs war aufgrund weggebrochener Steuereinnahmen in Folge der Corona Pandemie in 2021 nicht zu bilden.

Die Veränderung der anderen Rückstellungen ist insbesondere beeinflusst durch die Bildung einer Rückstellung für Kampfmittelondierung i. H. v. 1,6 Mio. € sowie eine Rückstellung für die Beseitigung von Klimaschäden Stadtwald i. H. v. rd. 580 T€.

Der Anstieg der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung ist vor allem durch die Aufstockung der Rückstellung für die Betonsanierung der Tiefgarage 3. Bauabschnitt um 9,5 Mio. € auf nunmehr 13 Mio. € begründet.

18. Hinweis:

Die Rückstellung für Rechtsstreitigkeiten und anhängige Gerichtsverfahren bildet derzeit nur die Gerichts- bzw. Prozesskosten ab, finanzielle Schäden werden nicht oder nicht vollumfänglich berücksichtigt. Eine zukünftige Vorgehensweise wurde mit Referat Recht sowie dem Fachbereich Finanzen vereinbart.

19. Hinweis:

Die Prozesskostenrückstellung "Amtsangemessene Alimentation" dotiert weiterhin mit 600 T€ und wurde für Schadensersatzansprüche wegen altersdiskriminierender Besoldung sowie Wegfall von Sonderzahlungen (Weihnachtsgeld etc.) gebildet.

Das Rechnungsprüfungsamt weist erneut vor dem Hintergrund der aktuellen Rechtsprechung und bereits erfolgter Umsetzungen in anderen Bundesländern bspw. Thüringen darauf hin, dass die Rückstellung neu zu berechnen und ggf. anzupassen ist.

20. Hinweis:

Für eine mögliche Zinsnachforderung eines Zuwendungsbescheides betreffend des Kunstquartiers vom Bundesinstitut für Bau-, Stadt- und Raumforschung (BBSR) wurde in 2018 eine Rückstellung in Höhe von 50 T€ gebildet.

Dem Rechnungsprüfungsamt lag zur Prüfung weiterhin keine ausreichende Berechnungsdokumentation vor, daher kann keine Aussage getroffen werden, ob die gebildete Rückstellung der Risikovorsorge in angemessener Höhe Rechnung trägt. Es wird empfohlen die Rückstellung neu zu berechnen und ggf. anzupassen. Sollte der Vorgang mittlerweile erledigt sein, ist die Rückstellung aufzulösen.

6.1.2.4. Passive Rechnungsabgrenzung

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Passive Rechnungsabgrenzung	1.198.295,84	756.730,79	441.565,05 €

Den größten Einzelposten bilden Landeszuweisungen i. H. v. rd. 315 T€ für den Betrieb von Kindertageseinrichtungen.

6.2. Ergebnisrechnung

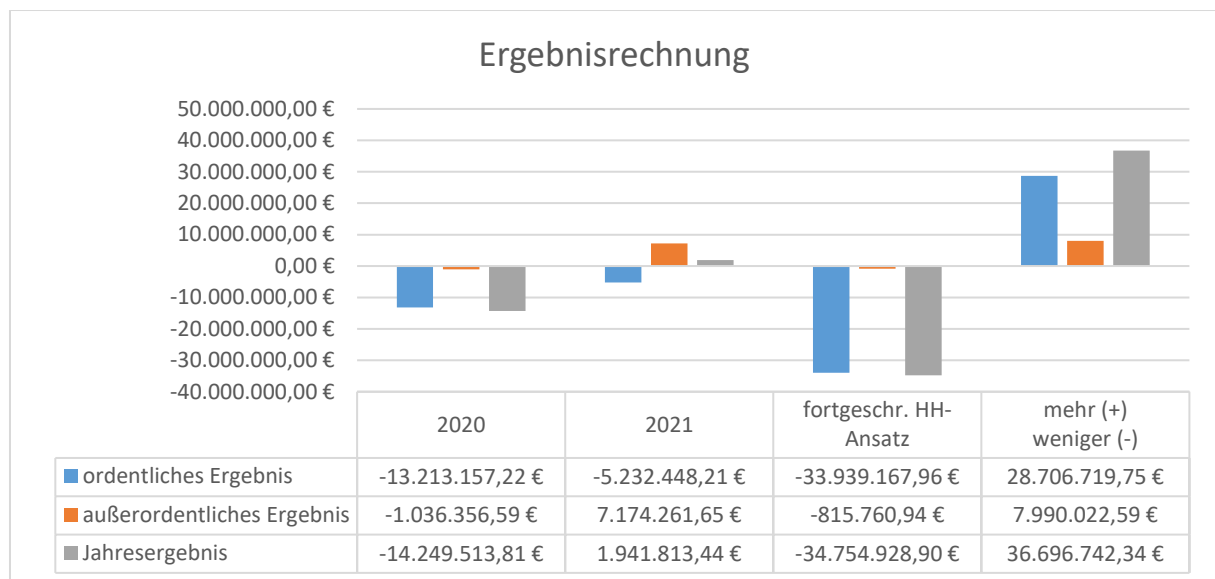
In der Ergebnisrechnung werden nach § 52 Abs. 1 und 2 KomHKVO die im Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Erträge und Aufwendungen dürfen nicht miteinander verrechnet werden. Rückzahlungen bleiben hiervon unberührt.

Das Rechnungsprüfungsamt hat auf eine gezielte Betrachtung der Teilergebnishaushalte auf der Grundlage einzelner Erläuterungen im Rechenschaftsbericht verzichtet. Feststellungen zur Einhaltung der Teilergebnishaushalte werden insofern nicht getroffen.

Mit der Vorprüfung der Ergebnisrechnung wurde bereits Anfang 2022 im laufenden Betrieb begonnen. Hierzu wurden einzelne Ergebniskonten risikoorientiert ausgewählt, genauer betrachtet und Stichproben gezogen. Umbuchungen konnten daher bereits in 2021 vorgenommen werden. Es wurden jedoch nicht alle Ergebniskonten überprüft.

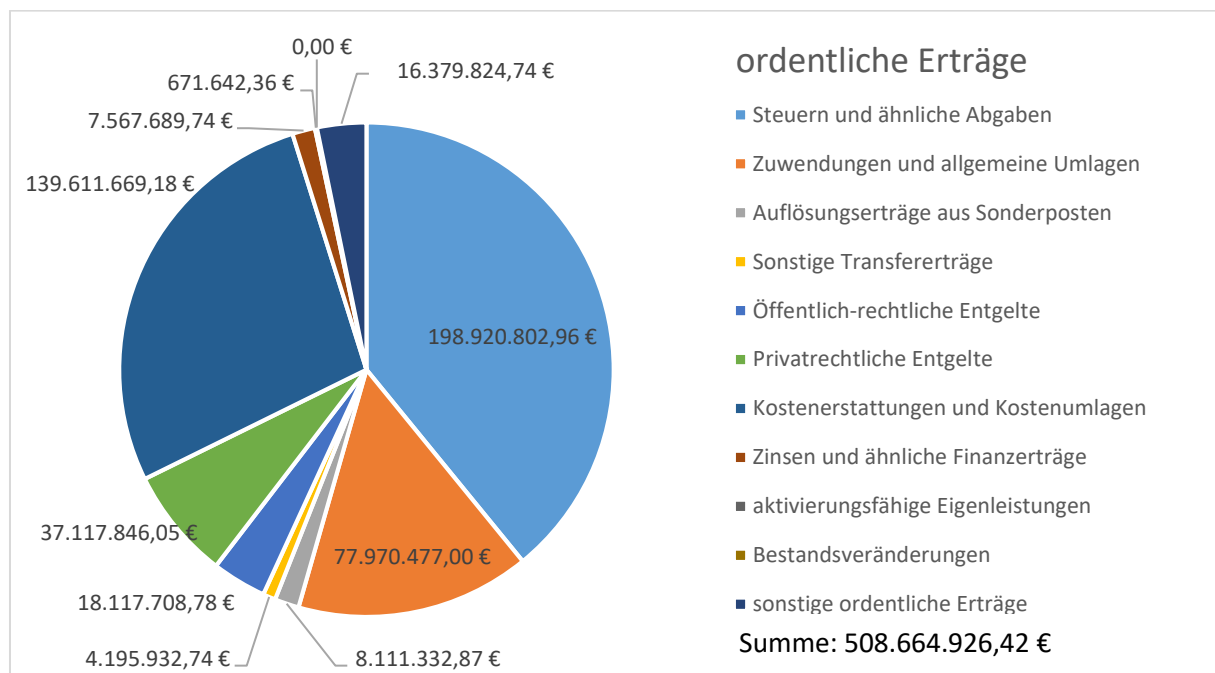
Für alle nachfolgenden Darstellungen gilt: Der fortgeschriebene Haushaltsansatz beinhaltet neben den ursprünglich vom Rat der Stadt beschlossenen Planansätzen haushaltswirtschaftliche Veränderungen wie üpl./apl. Aufwendungen gem. § 117 NKomVG, Haushaltssperren und übernommene Haushaltsreste gem. § 20 KomHKVO.

Die Ergebnisrechnung zum Jahresabschluss 2021 stellt sich wie folgt dar:



6.2.1. ordentliche Erträge

Der Haushalt der Stadt Göttingen wird überwiegend durch Steuern und ähnliche Abgaben von 198,9 Mio. €, Kostenerstattungen und Umlagen von 139,6 Mio. € und Zuwendungen und allgemeine Umlagen von 78 Mio. € finanziert.



Vereinzelte Ausführungen zu den geprüften Bereichen der Ergebnisrechnung:

- Steuern und ähnliche Erträge
Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben haben sich gegenüber dem Vorjahr erhöht. Die Erträge aus der Gewerbesteuer belaufen sich auf 93,9 Mio. €.
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Die Zuwendungen und Umlagen sinken um insgesamt 25,7 Mio.€, da im Vorjahr die Ausgleichszahlung für den Gewerbesteuerausfall von rund 29 Mio. € in dieser Position enthalten war.
- Zinsen und ähnliche Finanzerträge:
Die Zinserträge aus der Anlage der Versorgungsrücklage bei den externen Vermögensverwaltungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr mit 221 T€ fast verdoppelt (Vorjahr 116 T€). Die Zinserträge von Kreditinstituten sanken auf 0,7 Mio. € (Vorjahr 1,1 Mio. €).
Die Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen nahmen im Vergleich zum Vorjahr stark um 3,6 Mio. € ab. Dies ist auf die fehlende Dividendenausschüttung der GöVV zurückzuführen. Die Ausschüttung erfolgt im Folgejahr.
- Sonstige ordentliche Erträge:
Die Erträge aus der Inanspruchnahme und Herabsetzung von Rückstellungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr (6,3 Mio. €) um 2,7 Mio. € verringert. Eine Rückstellung für die Kreisumlage war wie bereits im Vorjahr aufgrund eines relativ gleichbleibenden Gewerbesteueraufkommens nicht zu bilden.

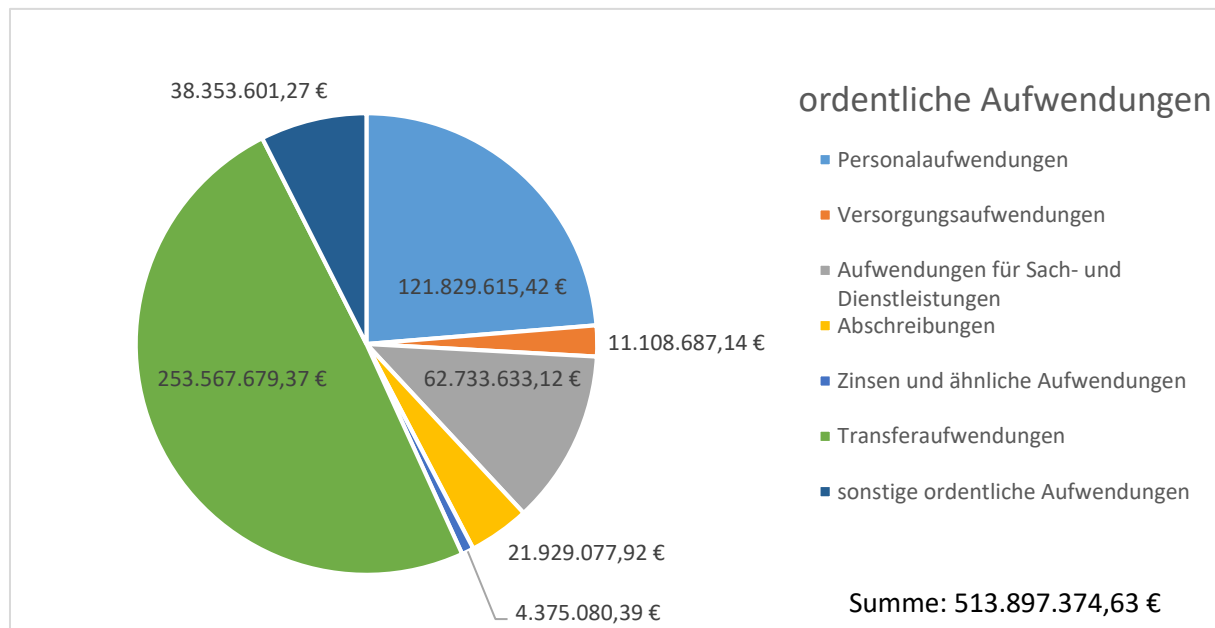
21. Hinweis:

Gewerbesteuererträge werden durchgehend erst bei Fälligkeit gebucht. Sofern es sich um Vorauszahlungen handelt, ist dieses Verfahren nicht zu beanstanden. Gewerbesteuerbescheide für zurückliegende Veranlagungszeiträume sind jedoch mit Erstellungsdatum des Bescheides zu erfassen. Das einheitliche Buchungs- und Fälligkeitsdatums hat zur Folge, dass Bescheide deren Fälligkeit im Folgejahr liegen, erst im nächsten HH-Jahr erstellt und erfasst werden. Der Ertrag aus Gewerbesteuer ist insofern nicht vollständig erfasst. Gleiches gilt auch für die korrespondierenden Erträge oder Aufwendungen aus Nachzahlungszinsen.

22. Hinweis:

Interne Leistungen werden teilweise wie externe Vorgänge erfasst und so als Aufwand und Ertrag in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. Die Sachkonten sind dadurch zu hoch ausgewiesen. Des Weiteren wird die Finanzrechnung falsch dargestellt, da diese Vorgänge nicht zahlungswirksam sind.

6.2.2. ordentliche Aufwendungen



Die Transferaufwendungen mit 254 Mio. € gefolgt von den Personalaufwendungen mit 122 Mio. € und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 63 Mio. € machen zusammen 85,3 % der ordentlichen Aufwendungen aus.

Vereinzelte Ausführungen zu den geprüften Bereichen der Ergebnisrechnung:

- Personalaufwendungen**
 Die Personalaufwendungen (ohne Versorgungsempfänger) sind im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 3,7 Mio. € gestiegen.
 Die Steigerungen betreffen im Wesentlichen Tarifierhöhungen, Höhergruppierungen, Neueinstellungen. Im Gegenzug sinkt die Zuführung zur Pensionsrückstellung und zur Rückstellung für geleistete Überstunden.
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen**
 Die Verzinsung der Steuererstattungen ist um 3,2 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Sie beträgt im Berichtsjahr 1,9 Mio. € und liegt wieder auf dem Niveau der Vorjahre.

23. Hinweis:

Auf dem Sachkonto 4291000 Sonstige Dienstleistungen Dritter werden Aufwendungen gebucht, die laut Zuordnungsvorschriften und dem Kontierungshandbuch der Stadt Göttingen auf anderen Sachkonten zu buchen wären. Es fielen hier vor allem Dolmetschertätigkeiten und Coaching auf.

6.2.3. außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind gem. § 60 Nr. 6 KomHKVO: "Aufwendungen und Erträge, die auf unvorhersehbaren, seltenen oder ungewöhnlichen Vorgängen beruhen, insbesondere Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und der Auflösung von Rückstellungen sowie Erträge und Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, jedoch nicht außerplanmäßige Abschreibungen wegen

unterlassener Instandhaltung und Erträge aus der Veräußerung von geringwertigen Vermögensgegenständen".

Zum Jahresabschluss 2021 betrugen

✓ die außerordentlichen Erträge	14.309.706,38 €
gegenüber Vorjahr	5.909.153,28 €
✓ die außerordentlichen Aufwendungen	7.135.444,73 €
gegenüber Vorjahr	6.945.509,87 €
Hieraus ergibt sich für 2021 ein außerordentliches Ergebnis von	7.174.261,65 €
gegenüber Vorjahr	-1.036.356,59 €
und ein Gesamtergebnis 2021 von	1.941.813,44 €
gegenüber Vorjahr	-14.249.513,81 €

Hervorzuheben sind im außerordentlichem Ergebnis folgende Vorgänge:

- Gewinn aus dem Verkauf/Tausch/Umlegung von Grundstücken und Gebäuden von 3, 7 Mio. €
- Zuschreibung eines Beteiligungsbuchwertes von 1,3 Mio. €
- Schadenersatzleistungen und sonst. a.o. Erträge von 8,6 Mio. €, u.a. für das Impfzentrum, die mobilen Impfteams und die Steuerrückerstattung BGA Bäder

Die außerordentlichen Aufwendungen entstanden im Wesentlichen durch die Kosten für:

- Kampfmittelbeseitigung incl. Rückstellungsbildung (2,1 Mio. €)
- Impfzentrum und mobile Impfteams (5,8 Mio. €)
- Außerplanmäßige Abschreibungen (2,4 Mio. €)

Gemindert wurden die außerordentlichen Aufwendungen durch die Rückzahlung von Steuern, die im Vorjahr an die GöSF erstattet wurden (3,7 Mio. €).

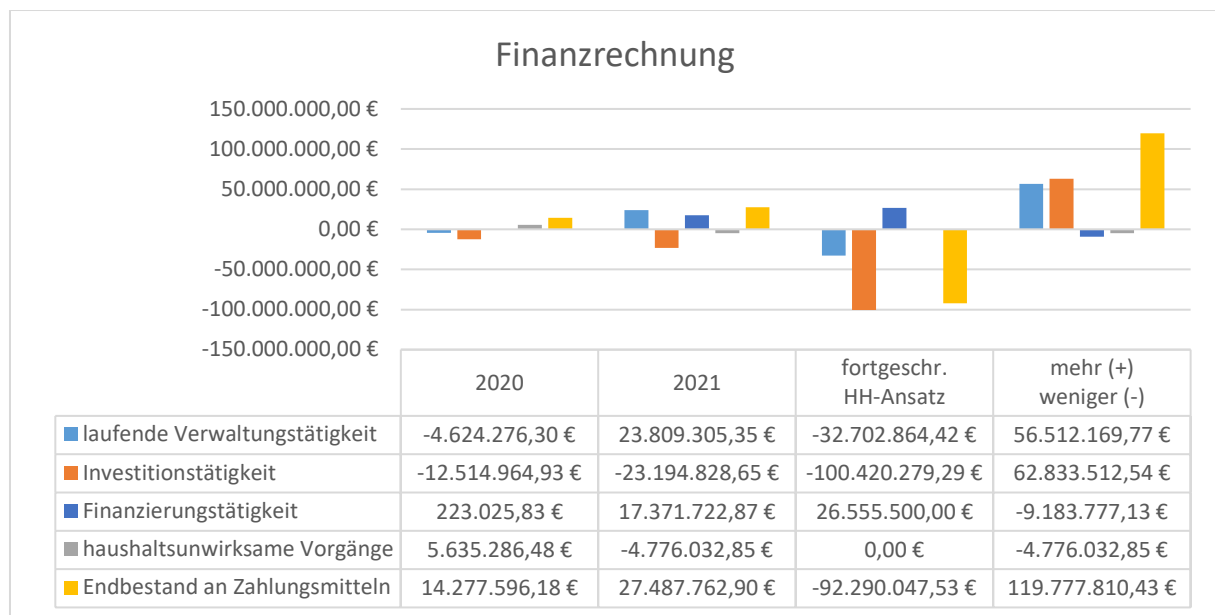
6.3. Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden gem. § 53 KomHKVO die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen ausgewiesen.

Unter der Finanzrechnung werden alle finanzrelevanten Buchungen zusammengeführt.

Für die nachfolgende Darstellung gilt: Der fortgeschriebene Haushaltsansatz beinhaltet neben den ursprünglich vom Rat der Stadt beschlossenen Planansätzen haushaltswirtschaftliche Veränderungen wie üpl./apl. Auszahlungen gem. § 117 NKomVG, Haushaltssperren und übernommene Haushaltsreste gem. § 20 KomHKVO.

Die Finanzrechnung zum Jahresabschluss 2021 stellt sich wie folgt dar:



Die Finanzrechnung wurde im Zuge der Prüfung von verschiedenen Bilanzpositionen und der Ergebnisrechnung mitberücksichtigt.

7. Vertragsmanagement

Ein Vertragsregister wurde im Jahr 2019 flächendeckend in der Kernverwaltung eingeführt und eine Dienstanweisung mit Inkrafttreten zum 01.05.2020 hierzu erlassen. Im Vertragsregister sind alle Verträge zu erfassen, die die Wertgrenze von 200 T€ übersteigen. Für den Prüfungszeitraum sind insgesamt 13 Verträge mit einem Jahres Nettovolumen von 7, 5 Mio. € neu im Register enthalten.

8. PRÜFUNGSVERMERK

Das Rechnungsprüfungsamt hat den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang und Rechenschaftsbericht - der Stadt für das Haushaltsjahr 1. Januar bis 31. Dezember 2021 geprüft. In die Prüfung wurden die Buchführung und das Inventar einbezogen. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den kommunalrechtlichen Vorschriften von Niedersachsen und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen liegen in der Verantwortung der Oberbürgermeisterin der Stadt. Die Aufgabe des Rechnungsprüfungsamtes ist es, auf der Grundlage der durchgeführten Prüfung, eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

Die Jahresabschlussprüfung wurde nach den §§ 155, 156 NKomVG vorgenommen. Die Prüfung ist so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage im Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen

Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Inventar, Buchführung und Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Oberbürgermeisterin der Stadt sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses.

Nach der Beurteilung des Rechnungsprüfungsamts aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss weitgehend den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen.

Der Jahresabschluss stellt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung **mit Ausnahme der Prüfungsbemerkungen sowie der Hinweise** im Wesentlichen die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage dar. Zu den Prüfungsbemerkungen wird die Verwaltung um Stellungnahme gebeten. Die Hinweise sind zu beachten.

Das Rechnungsprüfungsamt hat bis auf die Prüfungsbemerkungen und Hinweise keine Bedenken, dass der Rat der Stadt Göttingen über den von der Oberbürgermeisterin aufgestellten Jahresabschluss 2021 beschließt und der Oberbürgermeisterin im Sinne von § 129 Abs. 1 NKomVG Entlastung erteilt.

Göttingen, den 31. Mai 2023

Rechnungsprüfungsamt



Anja Arold

Leiterin Rechnungsprüfungsamt

Stellungnahme der Oberbürgermeisterin zum Prüfbericht des Jahresabschlusses 2021

Der am 31.05.2023 vorgelegte Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes erfordert gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKOMVK eine Stellungnahme der Oberbürgermeisterin. Im Folgenden wird zu den aufgeführten Prüfbemerkungen Stellung genommen:

Zu Prüfbemerkung 1:

Nach abschließender Prüfung und Zusammenstellung aller Unterlagen wurden die Werte zum GVZ III in 2022 von Anlagen im Bau zum Bestandskonto umgebucht. Der Vorgang ist daher in 2022 erledigt.

Zu Prüfbemerkung 2:

Auf Grund weiterhin bestehender personeller Engpässe im gesamten Bereich der Stadtkasse und der langen Vakanz auf der Stelle des Forderungsmanagements konnte der Fachdienst im Berichtsjahr keine vollständige Aufarbeitung der Forderungen vornehmen. Die finale Besetzung der Stelle Forderungsmanagement konnte erst ab Januar 2023 erfolgen, der notwendige Aufbau der Forderungsbearbeitung erfolgt sukzessive ab Sommer 2023.

Zu Prüfbemerkung 3:

Gemäß der vorliegenden Umsatzsteuererklärung besteht für das Berichtsjahr ein Erstattungsanspruch. Die verbleibenden Werte werden im Rahmen der Betriebsprüfung geklärt.

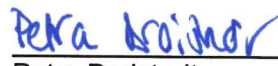
Zu Prüfbemerkung 4:

Die Differenzen aus der internen Abstimmung der Finanz- und der Nebenbuchhaltung bezüglich der Wertpapiere der Vermögensverwaltung werden im Jahresabschluss 2022 geklärt.

Zu Prüfbemerkung 5:

Die Baugenehmigungsbehörde ist weiterhin angehalten, die erhaltenen Anzahlungen überwiegend als Vorauszahlungen aus dem Baugenehmigungsbereich zeitnah abzurechnen, was jedoch a.G. sich aktuell stark verzögernder und aufgeschobener Baugenehmigungsverfahren u.U. nicht beeinflussbar ist. Offene Posten werden inhaltlich belegt; der Fachbereich Finanzen unterstützt bei der Auswertung.

Göttingen, 01.06.2023
Ort, Datum


Petra Broistedt
(Oberbürgermeisterin)