



Stadt Göttingen

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2022



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 Falinski
Fachdienst Betriebswirtschaft/Beteiligungen
Tel.: 0551 400 – 2462

Frau Trümper
Fachdienst Betriebswirtschaft/Beteiligungen
Tel.: 0551 400 – 3739

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 2022 unselbständige Stiftungen
 - 4.7.1. Auguste-Ahlborn-Stiftung
 - 4.7.2. Göttinger Kulturstiftung
 - 4.8. Vollständigkeitserklärung

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

Bilanz der Stadt Göttingen gem. § 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO zum 31.12.2022 (Muster 14)

AKTIVA	Haushaltsjahr		PASSIVA	Haushaltsjahr	
	Vorjahr - EUR -	Haushaltsjahr - EUR -		Vorjahr - EUR -	Haushaltsjahr - EUR -
1. Immaterielles Vermögen	29.862.620,34	37.521.157,38	1. Nettoposition	633.453.911,69	648.896.145,84
1.1. Konzessionen	0,00	0,00	1.1. Basis-Reinvermögen	432.046.104,35	432.047.330,05
1.2. Lizenzen	1.187.804,00	1.099.127,70	1.1.1. Reinvermögen	432.046.104,35	432.046.104,35
1.3. Ähnliche Rechte	14.058,00	19.869,00	1.1.2. Sollenbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.4. Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	9.117.480,00	9.628.883,00	1.2. Rücklagen	65.841.253,96	66.880.228,18
1.5. Aktivierter Investitionsaufwand	0,00	0,00	1.2.1. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	15.686.258,59	15.686.258,59
1.6. Sonstiges immaterielles Vermögen	19.543.478,34	26.773.277,68	1.2.2. Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	34.137.273,59	34.137.273,59
2. Sachvermögen	523.829.002,42	527.746.499,38	1.2.3. Rücklagen aus Investitionszuweisungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	97.059.798,67	96.556.250,54	1.2.4. Zweckgebundene Rücklagen	16.017.721,78	17.056.686,00
davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	96.125,46	96.125,46	davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	7.658.965,00	7.658.965,00
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	192.502.830,13	204.092.973,73	1.2.5. Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	593.007,58	584.358,58	1.3. Jahresergebnis	-12.343.029,04	-364.092,31
2.3. Infrastrukturvermögen	151.252.988,91	155.349.609,38	1.3.1. Fehlbeträge aus Vorjahren	-12.343.029,04	-12.343.029,04
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	2.930.536,00	2.770.889,00	1.3.1.1. Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§ 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG)	-14.284.842,48	-12.356.361,92
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.138.071,73	5.138.071,73	1.3.1.2. Fehlbeträge aus anderen Vorjahren	0,00	13.332,88
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.901.491,62	9.115.361,99	davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	0,00	13.332,88
2.7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	19.449.862,80	21.736.945,45	1.3.2. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.941.813,44	11.978.936,73
2.8. Vorräte	0,00	0,00	davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	73.332,88	21.336,26
2.9. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	45.593.412,56	32.986.394,56	(Vorbelastung aus HH-Resten für Aufwendungen)	5.404.544,87	7.125.970,20
3. Finanzvermögen	424.477.848,98	424.632.384,93	1.4. Sonderposten	147.909.582,42	150.332.679,92
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	95.559.300,56	95.659.300,56	1.4.1. Investitionszuweisungen und -zuschüsse	103.426.829,77	105.322.578,17
3.2. Beteiligungen	82.500,33	82.500,33	1.4.2. Beiträge und ähnliche Entgelte	19.007.466,74	19.647.656,74
3.3. Sondervermögen mit Sonderrechnung	126.731.595,51	126.731.595,51	1.4.3. Gebührenausschlag	804.509,41	2.586.052,05
3.4. Ausleihungen	92.086.986,38	102.027.907,03	1.4.4. Bewertungsausgleich	0,00	0,00
3.5. Wertpapiere	0,00	746.709,86	1.4.5. erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	24.654.393,50	22.762.086,96
davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	0,00	0,00	1.4.6. Sonstige Sonderposten	16.383,00	14.306,00
3.6. Öffentlich-rechtliche Forderungen	20.877.555,30	22.614.177,63	2. Schulden	133.078.686,53	167.952.967,89
3.7. Forderungen aus Transferleistungen	2.093.963,19	1.409.305,49	2.1. Geldschulden davon	95.716.343,09	104.872.802,78
3.8. Sonstige privatrechtliche Forderungen	463.237,11	517.756,90	2.1.1. Anleihen	0,00	0,00
davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	3.221,37	8.795,75	2.1.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	153.146,66	142.033,06
3.9. Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	86.582.710,60	74.843.031,62	davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	27.487.762,90	96.032.245,52	2.1.3. Liquiditätskredite	0,00	0,00
davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	1.150.986,33	413.006,70	2.2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	8.836.334,81	11.432.630,43
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	8.025.548,38	8.895.075,32	2.2.1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.646,20	2.643,15
Bilanzsumme Aktiva	1.013.882.783,02	1.094.827.266,53	davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	1.157.333,19	4.368.181,89
			2.4. Transfervverbindlichkeiten	281.604,38	1.293.491,09
			2.4.1. Finanzausgleichverbindlichkeiten	529.430,27	3.074.504,30
			2.4.2. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	344.476,54	0,00
			2.4.3. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Schuldendienstleistungen	1.822,00	186,50
			2.4.4. Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.5. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	27.368.675,44	47.279.352,79
			2.4.6. Steuerverbindlichkeiten	10.957.805,66	25.228.522,05
			2.4.7. Andere Transfervverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.655.313,87	1.728.254,85
			2.5.1. Durchlaufende Posten	9.302.291,79	23.603.513,68
			2.5.1.1. Verrechnete Mehrwertsteuer	2.947.689,00	2.618.083,00
			2.5.1.2. Abzuziehende Lohn- und Kirchensteuer	11.137.289,34	10.809.238,00
			2.5.2. Abzuziehende Gewerbesteuer	2.326.091,44	8.520.263,26
			2.5.3. Empfangene Anzahlungen	246.393.454,01	272.976.920,48
			2.5.4. Andere sonstige Verbindlichkeiten	206.561.934,18	218.980.190,01
			3. Rückstellungen	188.314.212,70	200.045.221,53
			3.1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	14.643.361,00	15.263.486,00
			3.1.1. Pensionsrückstellungen	3.604.340,48	3.671.480,48
			3.1.2. Beihilferückstellungen	8.422.938,66	8.520.031,12
			3.2. Ähnliche Verpflichtungen	22.700.912,01	20.428.085,21
			3.2. Rückstellungen für Alterssicherung und ähnliche Maßnahmen	0,00	0,00
			3.3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
			3.4. Rückst. für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
			3.5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
			3.6. Rückstellungen i. R. des Finanzausgleichs und von Schuldverhältnissen	0,00	0,00
			3.7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	858.111,29	1.513.211,81
			3.8. andere Rückstellungen	7.849.557,87	16.238.010,33
			davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	16.250,00	10.680,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	756.730,79	5.001.232,32
			Bilanzsumme Passiva	1.013.882.783,02	1.094.827.266,53

Göttingen, 27.09.2024

Petra Bräseid
(Oberbürgermeisterin)

Petra Bräseid

**Ergebnisrechnung der Stadt Göttingen gem. § 52 KomHKVO zum 31.12.2022
(Muster 11)**

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag ⁵ 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) ³ EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	Zu 6: ÜPL/APL nicht bewilligt ⁴ EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	198.920.802,96	202.778.300,00	20.640.056,85	233.483.238,85	30.780.382,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	77.970.477,00	84.179.700,00	477.591,16	94.404.007,83	21.076.116,67	0,00	0,00
03 + Auflösungserträge aus Sonderposten	8.111.332,87	8.229.100,00	0,00	8.057.888,08	-51.211,92	0,00	0,00
04 + sonstige Transfererträge	4.195.932,74	6.024.600,00	850.000,00	4.680.638,14	-4.117.561,86	0,00	0,00
05 + öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	18.117.708,78	18.523.600,00	2.213.938,57	20.106.932,96	-1.574.705,61	0,00	0,00
06 + privatrechtliche Entgelte	37.117.846,05	40.630.200,00	468.466,59	39.904.310,61	-1.189.255,98	0,00	0,00
07 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	139.611.669,18	148.388.000,00	4.623.979,52	151.123.356,48	11.337.076,96	0,00	0,00
08 + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.567.689,74	12.457.800,00	239.446,98	9.281.160,16	-4.461.186,82	0,00	0,00
09 + aktivierte Eigenleistungen	671.642,36	612.000,00	0,00	491.458,00	83.458,00	0,00	0,00
10 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + sonstige ordentliche Erträge	16.379.824,74	13.714.200,00	702.217,87	20.698.047,13	6.471.329,26	0,00	0,00
12 = Summe ordentliche Erträge	508.664.926,42	535.537.500,00	30.215.697,54	582.231.038,24	58.354.440,70	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen						0,00	
13 - Aufwendungen für aktives Personal	121.829.615,42	127.837.800,00	45.643,00	132.110.151,04	8.645.808,04	0,00	0,00
14 - Aufwendungen für Versorgung	11.108.687,14	12.560.700,00	0,00	16.277.144,10	4.533.944,10	0,00	0,00
15 - Aufwendung. für Sach- und Dienstleistungen	62.733.633,12	65.581.100,00	17.115.506,21	71.018.777,01	3.700.725,44	0,00	0,00
16 - Abschreibungen	21.929.077,92	21.505.500,00	0,00	22.373.926,22	868.426,22	3.295.554,64	0,00
17 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.375.080,39	2.574.600,00	0,00	3.036.182,02	-251.517,98	0,00	0,00
18 - Transferaufwendungen	253.567.679,37	262.353.600,00	9.607.268,19	276.645.495,75	8.291.133,22	0,00	0,00
19 - sonstige ordentliche Aufwendungen	38.353.601,27	43.124.200,00	3.546.203,92	41.321.424,06	-4.864.464,62	784.305,66	0,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	513.897.374,63	535.537.500,00	30.314.621,32	562.783.100,20	20.924.054,42	493.615,24	0,00
21 = ordentliches Ergebnis	-5.232.448,21	0,00	-98.923,78	19.447.938,04	37.430.386,28	4.573.475,54	0,00
(ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.573.475,54	
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 + außerordentliche Erträge	14.309.706,38	0,00	69.100,00	4.904.993,02	4.835.893,02	0,00	0,00
23 - außerordentliche Aufwendungen	7.135.444,73	0,00	5.743.779,31	12.373.994,33	7.461.284,35	831.069,33	0,00
24 = außerordentliches Ergebnis	7.174.261,65	0,00	-5.674.679,31	-7.469.001,31	-2.625.391,33	-831.069,33	0,00
(außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	1.941.813,44	-22.457.000,00	-5.773.603,09	11.978.936,73	34.804.994,95	-5.404.544,87	0,00
(Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

⁵⁾ Nachtrag inkl. über- und außerplanmäßigen Bewilligungen

**Finanzrechnung der Stadt Göttingen gem. § 53 KomHKVO zum 31.12.2022
(Muster 12)**

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag ⁶ 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+)/ weniger (-) ⁴⁾ EUR	Ermächtigungen aus 2021 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	196.156.442,85	202.778.300,00	20.640.056,85	234.074.732,91	32.371.876,06	0,00	
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	78.982.052,91	84.179.700,00	477.591,16	96.589.181,60	23.261.290,44	0,00	
030	+ sonstige Transfereinzahlungen	4.461.551,59	6.024.600,00	850.000,00	4.754.253,68	-4.043.946,32	0,00	
040	+ öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	17.456.470,41	18.523.600,00	2.213.938,57	19.707.165,64	-1.974.472,93	0,00	
050	+ privatrechtliche Entgelte	34.811.750,06	40.630.200,00	468.466,59	41.813.002,11	719.435,52	0,00	
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	142.907.059,38	148.388.000,00	4.661.479,52	158.603.039,10	18.779.259,58	0,00	
070	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	14.598.337,20	15.988.800,00	739.446,98	10.079.221,27	-7.544.325,71	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	8.585.270,56	8.283.200,00	0,00	8.320.639,60	37.439,60	0,00	
100	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	497.958.934,96	524.796.400,00	30.050.979,67	573.941.235,91	61.606.556,24	0,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
110	- Auszahlungen für aktives Personal	112.963.314,82	121.337.800,00	45.643,00	120.426.330,12	1.761.987,12	0,00	
120	- Auszahlungen für Versorgung	11.569.999,76	11.860.700,00	0,00	11.798.069,96	754.869,96	0,00	
130	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und GVG's	57.481.124,79	65.581.100,00	45.923.764,67	66.374.737,15	-5.855.314,42	27.191.813,10	
140	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.641.113,52	2.574.600,00	0,00	2.596.674,32	-691.025,68	0,00	
150	- Transferauszahlungen ³⁾	251.035.146,12	262.353.600,00	9.623.518,19	266.731.186,43	-1.623.176,10	800.555,66	
160	- sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	36.458.930,60	43.124.200,00	3.804.315,21	39.005.224,05	-7.180.664,63	751.726,53	
170	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	474.149.629,61	506.832.000,00	59.397.241,07	506.932.222,03	-12.833.323,75	28.744.095,29	
180	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.809.305,35	17.964.400,00	-29.346.261,40	67.009.013,88	74.439.879,99	-28.744.095,29	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
190	+ Zuwendungen aus Investitionstätigkeit	11.861.746,68	10.256.600,00	0,00	7.347.666,83	-4.202.233,17	0,00	
200	+ Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	690.431,80	1.399.500,00	0,00	110.494,16	-786.505,84	0,00	
210	+ Veräußerung von Sachvermögen	5.568.307,82	3.500.000,00	31.600,00	1.953.600,20	-1.577.999,80	0,00	
220	+ Finanzvermögensanlagen	31.355.459,28	6.000.000,00	0,00	18.862.859,75	11.262.859,75	0,00	
230	+ Sonstige Investitionstätigkeit	7.956.206,27	2.640.700,00	0,00	8.060.075,41	5.985.675,41	0,00	
240	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	57.432.151,85	23.796.800,00	31.600,00	36.334.696,35	10.681.796,35	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
250	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	703.533,02	3.015.000,00	10.135.671,90	288.344,26	-5.701.981,94	10.214.045,70	
260	- Baumaßnahmen	17.025.079,53	21.980.500,00	34.889.455,13	16.064.058,08	-5.701.493,47	33.870.903,58	
270	- Erwerb von beweglichen Sachvermögen	11.987.789,75	8.880.100,00	12.493.956,00	7.456.457,52	-1.925.889,12	11.915.909,36	
280	- Erwerb von Finanzvermögensanlagen	23.014.578,20	100.000,00	0,00	7.506.650,43	7.506.650,43	0,00	
290	- Aktivierbare Zuwendungen	5.862.000,00	10.647.200,00	5.383.682,53	7.596.088,23	-5.126.111,77	5.323.682,53	
300	- Sonstige Investitionstätigkeit	22.034.000,00	16.127.000,00	0,00	17.927.000,00	17.927.000,00	0,00	
310	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.626.980,50	60.749.800,00	62.902.765,56	56.838.598,52	6.978.174,13	61.324.541,17	

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag ⁶ 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+)/ weiger (-) ⁴⁾ EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	Zu 6: ÜPL/APL nicht bewilligt ⁵⁾ EUR
1		2	3	4	5	6	7	8
320	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 240 abzüglich Zeile 310)	-23.194.828,65	-36.953.000,00	-62.871.165,56	-20.503.902,17	3.703.622,22	-61.324.541,17	
330	= Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 180+320)	614.476,70	-18.988.600,00	-92.217.426,96	46.505.111,71	78.143.502,21	-90.068.636,46	
340	+ Einzahlungen Finanzierungstätigkeit; Aufnahme Kredite, innere Darl. f. Inv.	27.034.000,00	26.127.000,00	0,00	17.926.000,00	-6.674.000,00	0,00	
350	- Auszahlungen Finanzierungstätigkeit; Tilgung Kredite, innere Darl. f. Inv.	9.662.277,13	9.314.700,00	0,00	8.867.456,97	119.056,97	0,00	
360	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	17.371.722,87	16.812.300,00	0,00	9.058.543,03	-6.793.056,97	0,00	
370	= Finanzmittelbestand	17.986.199,57	-2.176.300,00	-92.217.426,96	55.563.654,74	71.350.445,24	-90.068.636,46	
380	+ haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	142.717.528,94	0,00	0,00	102.276.264,71	102.276.264,71		
390	- haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	147.493.561,79	0,00	192.080,00	89.295.436,83	89.295.436,83		
400	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-4.776.032,85	0,00	-192.080,00	12.980.827,88	12.980.827,88		
412	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	14.277.596,18	-9.435.562,00	-77.239.290,44	27.487.762,90	114.162.615,42	-429.601.219,02	
421	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (370+400+412)	27.487.762,90	-23.073.562,00	-79.388.080,94	96.032.245,52	198.493.888,54	-519.861.935,48	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

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

⁶⁾ Nachtrag inkl. über- und außerplanmäßigen Bewilligungen

Stadt Göttingen

Anhang zum Jahresabschluss

2022



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	4
3 Erläuterungen der Bilanzpositionen	6
3.1 Überblick	6
3.2 Immaterielles Vermögen	8
3.2.1 Sonstiges immaterielles Vermögen	8
3.3 Sachvermögen	8
3.3.1 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8
3.4 Finanzvermögen	9
3.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	9
3.4.2 Beteiligungen	9
3.4.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	10
3.4.4 Ausleihungen	10
3.4.5 Wertpapiere	11
3.4.6 Forderungen aus Transferleistungen	11
3.5 Liquide Mittel	11
3.6 Nettoposition	12
3.6.1 Basis Reinvermögen	12
3.6.2 Rücklagen	13
3.6.3 Jahresergebnis	14
3.6.4 Sonderposten	14
3.7 Schulden	16
3.7.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16
3.7.2 Transferverbindlichkeiten	16
3.7.3 Sonstige Verbindlichkeiten	16
3.8 Rückstellungen	17
3.9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	18

4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung als Plan-Ist-Vergleich	19
4.1 Ordentliches Ergebnis	19
4.1.1 Entwicklung	19
4.1.3 Abweichungen	21
4.2 Außerordentliches Ergebnis	22
4.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	25
4.3.1 Mehraufwendungen in der Ergebnisrechnung	25
4.3.2 Mehrauszahlungen bei Investitionen	26
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung als Plan-Ist-Vergleich	27
5.1 Überblick	27
5.2 Abweichungen	28
6 Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre	29
6.1 Haushaltsreste	29
6.2 Bürgschaften	30
6.3 Verpflichtungsermächtigung	30
6.4 Stundungsverträge	30
7 Weitere bedeutende Verpflichtungen	30
Wesentliche Verträge, die eine mehrjährige Verpflichtung begründen	30
8 Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKVO	31
9 Ort, Datum, Unterschrift des Berechtigten	32
10 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen	32
11 Anlagen zum Anhang	33

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.

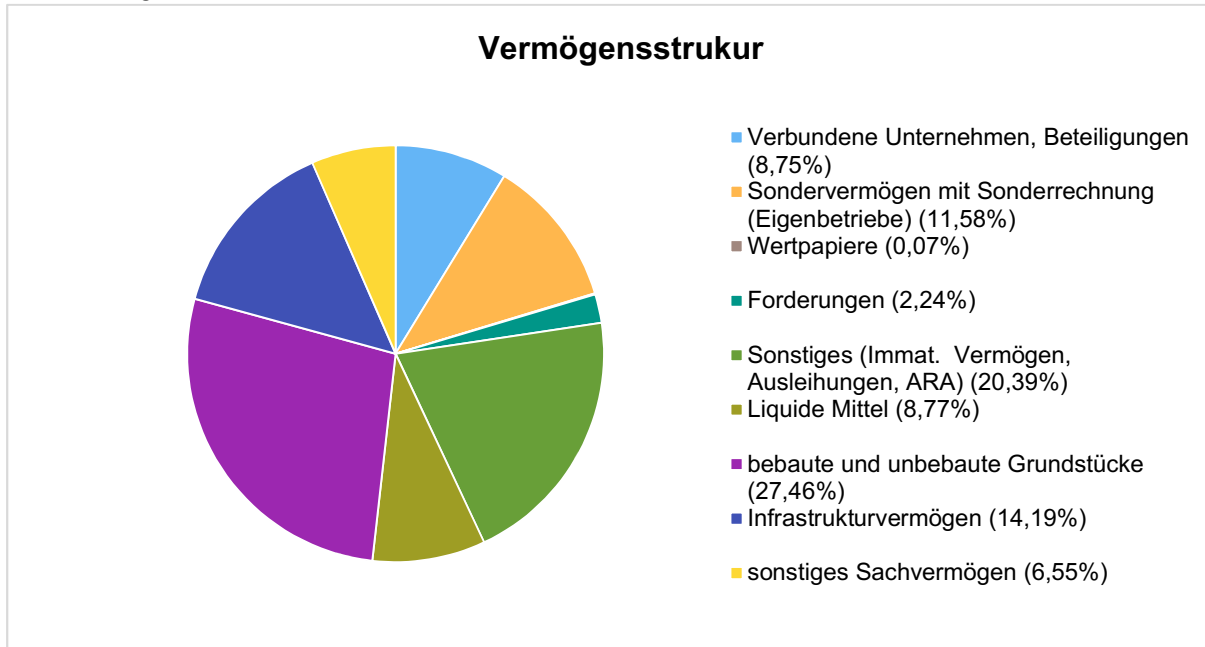
Dabei werden Erträge aus Säumniszuschlägen, Stundungs-, Verzugs- und Prozesszinsen, Mahngebühren und andere Nebenforderungen, die nicht zur Hauptforderung gehören, als Forderung / Ertrag der Stadt Göttingen zugeordnet. Diese Erträge sollen den Mehraufwand, der durch Mahn- und Überwachungsarbeit entsteht, 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 Ausleihe an die GEB dargestellt. Die daraus resultierenden Zinserträge / Zinsaufwendungen werden in der Ergebnisrechnung erfasst.

3 Erläuterungen der Bilanzpositionen

3.1 Überblick

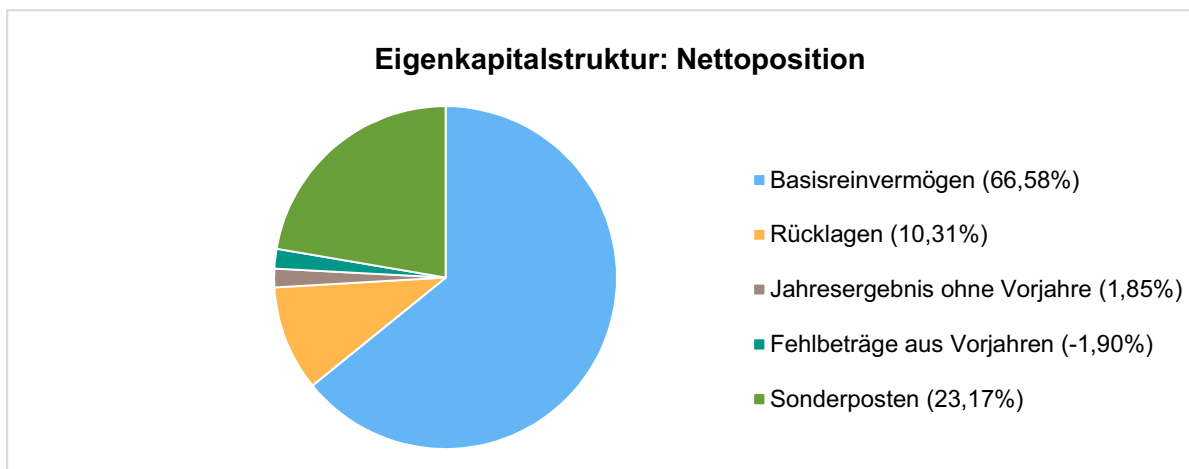
Die größten Vermögenswerte der Stadt Göttingen befinden sich im Immobilienbestand sowie im Finanzvermögen.



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 11.978.936,73 EUR.

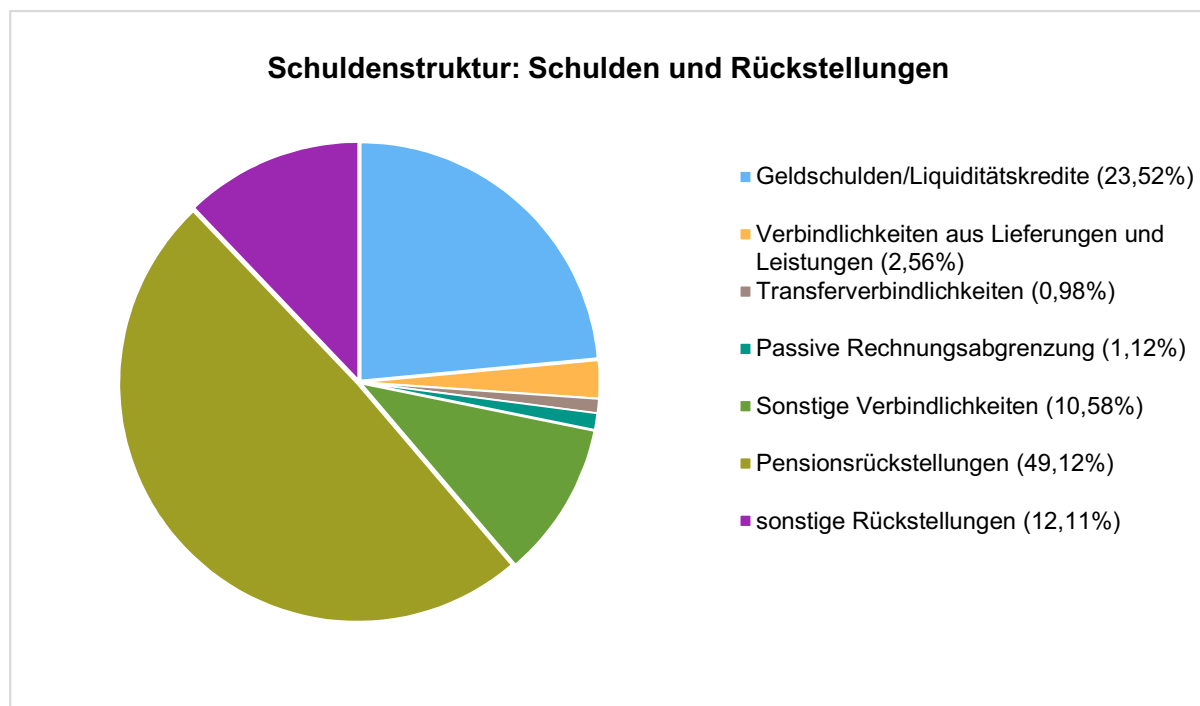
Die Fehlbeträge aus Vorjahren betragen -12.343.029,04 EUR.

Im Berichtsjahr verändert sich das Reinvermögen um 1.225,70 EUR.



Die Rückstellungen i.H.v. 272.976.920,48 EUR bilden den größten Anteil der Verpflichtungen auf der Passivseite.

Die Schulden belaufen sich insgesamt auf 167.952.967,89 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 die einzelnen Bilanzpositionen und ihre Abweichungen zum Vorjahr dargestellt, dabei werden Abweichungen ab 15% und ab 150 TEUR erläutert.

Aktiva

3.2 Immaterielles Vermögen

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Kommune Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind als Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben.

3.2.1 Sonstiges immaterielles Vermögen

Veränderungen ergaben sich hier i.W. durch einen Zuschuss zur Sanierung der Stadthalle (6,5 Mio. EUR).

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	26.773.277,68	19.543.478,34	7.229.799,34	36,99

3.3 Sachvermögen

3.3.1 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Hier werden alle gezahlten Beträge für laufende Investitionsvorhaben ausgewiesen.

Zugänge ergaben sich hier i.W. durch die Sanierung des Neuen Rathauses (1 Mio. EUR), diverser Schulen und Turnhallen (1 Mio. EUR) und Kitas und Jugendhäuser (3,2 Mio. EUR) sowie den Digitalpakt (1,6 Mio. EUR). Abgänge durch Umbuchungen ins Anlagevermögen nach Fertigstellung.

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	32.986.394,56	45.593.412,56	-12.607.018,00	-27,65
0911000 - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	4.482.600,89	3.710.205,84	772.395,05	20,82
0961000 - Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen	7.951.819,83	16.418.301,94	-8.466.482,11	-51,57
0961199 - Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	10.707.268,65	16.843.009,26	-6.135.740,61	-36,43
0961299 - Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	8.475.084,61	7.159.590,67	1.315.493,94	18,37
0961400 - Anlagen im Bau - aktivierte Eigenleistungen	1.369.620,58	1.462.304,85	-92.684,27	-6,34

3.4 Finanzvermögen

3.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Kriterien zum Ausweis unter dieser Position sind u. a. Mehrheitsbeteiligungen über 50%.

Im Jahr 2022 wurde die Göttingen Marketing GmbH gegründet und dieser 100 TEUR zugeschrieben. Weitere Veränderungen im Berichtsjahr gab es nicht.

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Anteile an verbundenen Unternehmen	95.659.300,56	95.559.300,56	100.000,00	0,10
Gesellschaft für Wirtschaftsförderung und Stadtentwicklung Göttingen mbH (GWG)	15.165.422,88	15.165.422,88	0,00	0,00
Göttinger Versorgungs- und Verkehrsbe-triebe GmbH (GöVV)	72.450.000,00	72.450.000,00	0,00	0,00
Seniorenzentrum Göttingen Vermie-tungs- 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	2.081.389,00	0,00	0,00
Beschäftigungsförderung Göttingen KAöR	1.642.630,58	1.642.630,58	0,00	0,00
Deutsches Theater Göttingen GmbH	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
Beteiligungsgesellschaft Stadt Göttingen mbH	1.345.000,00	1.345.000,00	0,00	0,00
Kommunale Dienste Göttingen KAöR (KDG)	272.906,42	272.906,42	0,00	0,00
Kunsthhaus Göttingen gGmbH	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00
Göttingen Marketing GmbH	100.000,00	0,00	100.000,00	--

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 31.12.2021 in EUR	Ergebnis 31.12.2022 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
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
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

	Ergebnis 31.12.2021 in EUR	Ergebnis 31.12.2022 in EUR	Abweichung in EUR	in %
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 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	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 Darlehen, u.a. an die GWG (13,5 Mio. EUR), die Göttinger Verkehrsbetriebe (3,5 Mio. EUR) und die GoeSF (900 TEUR) sowie durch Rückzahlungen.

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Ausleihungen	102.027.907,03	92.086.986,38	9.940.920,65	10,80
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	101.922.475,97	91.958.571,94	9.963.904,03	10,84
Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	105.431,06	128.414,44	-22.983,38	-17,90

3.4.5 Wertpapiere

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

Die Stadt Göttingen besitzt keine Wertpapiieranlagen. Die Veränderung ergibt sich durch den Erwerb von Wertpapieren der Göttinger Kulturstiftung.

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Kapitalmarktpapiere	746.709,86	0,00	746.709,86	--
- davon nicht rechtsfähige Stiftungen	746.709,86	0,00	746.709,86	--

3.4.6 Forderungen aus Transferleistungen

Transferleistungen sind Zahlungen ohne Gegenleistung, insbesondere Forderungen aus Schlüsselzuweisungen, Umlagen, Zuwendungen und Zuweisungen von anderen Körperschaften sowie Rückforderungen gezahlter Sozialleistungen.

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 0,8 Mio. EUR wertberichtigt, davon in 2022 0,1 Mio. EUR.

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Forderungen aus Transferleistungen	1.409.305,49	2.093.963,19	-684.657,70	-32,70

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).

	31.12.2022 [EUR]	31.12.2021 [EUR]
Liquide Mittel*	96.032.245,52	27.487.762,90
davon nicht rechtsfähige Stiftungen	413.006,70	1.150.986,33
Girokonten	69.327.133,51	16.361.663,36
Göbi Fonds	11.284,38	11.327,93
Festgeld Sparkasse Göttingen	25.003.550,00	9.700.000,00
Barkasse	424.782,40	291.286,59
div. Sparbücher	11.756,93	11.191,82
KDG	1.000,00	1.000,00
Deutsche Bank	53.217,58	28.782,53
Vermögensverwaltung	1.100.365,91	983.642,903
Mietkaution	16.939,77	16.652,73
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:

	31.12.2022 [EUR]	31.12.2021 [EUR]
Liquide Mittel gem. Finanzrechnung	96.032.245,52	27.487.762,90
Änderung Finanzmittelbestand	55.563.654,74	17.986.199,57
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	12.980.827,88	-4.776.032,85
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	27.487.762,90	14.277.596,18

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 durch unentgeltliche Straßenbaulast- und Flurstückübertragungen.

Der Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss ist seit 2014 abgebaut.

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Basis-Reinvermögen	432.047.330,05	432.046.104,35	1.225,70	0,00
Reinvermögen	432.047.330,05	432.046.104,35	1.225,70	0,00
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 nur gering positiven Jahresergebnis für das Jahr 2021 konnten lediglich zweckgebundene Rücklagen für nicht rechtsfähige Stiftungen sowie Einzelmaßnahmen gebildet werden.

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Rücklagen	66.880.228,18	65.841.253,96	1.038.974,22	1,58
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	17.056.696,00	16.017.721,78	1.038.974,22	6,49

Zweckgebundene Rücklagen

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	17.056.696,00	16.017.721,78	1.038.974,22	6,49

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

- Zweckgebundene Rücklagen u.a. für Spenden: 220 TEUR, i.W. durch eine Bundeswaldprämie (195 TEUR)
- Zweckgebundene Rücklagen der Stiftungen: 1,6 Mio. EUR
- Zweckgebundene Rücklagen für die Einführung der inklusiven Schulen (400 TEUR Zugang)
- Zweckgebundene Rücklagen für die Digitalisierung des öffentlichen Gesundheitsdienstes (440 TEUR Zugang).
- Zweckgebundene Rücklagen aus Kompensationsmaßnahmen: 500 TEUR (100 TEUR Zugang)
- Zweckgebundene Rücklagen ÖPNV Regionalisierungsmaßnahmen und Weiterentwicklung: 1 Mio. EUR
- Zweckgebundene Rücklagen für Investitionsmaßnahmen: 12,5 Mio. EUR.

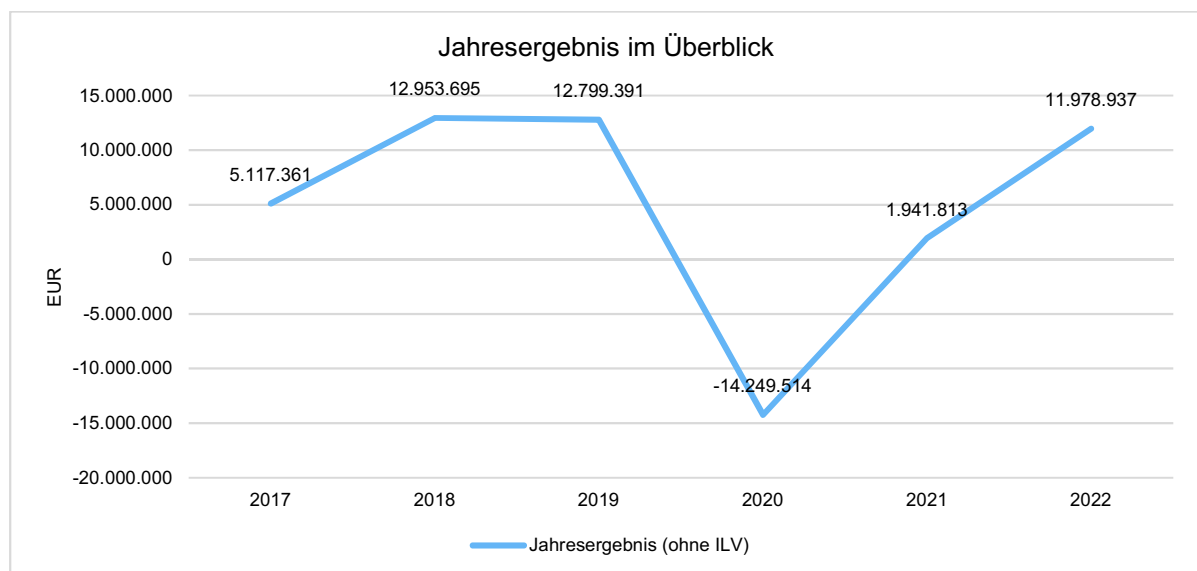
3.6.3 Jahresergebnis

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).

Für das Jahr 2022 konnte ein positives Ergebnis erzielt werden.

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Jahresergebnis (ohne ILV)	11.978.936,73	1.941.813,44	10.037.123,29	516,89



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

3.6.4 Sonderposten

Gemäß § 44 Abs. 5 Satz 1 KomHKVO müssen von der Gemeinde empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände als Sonderposten ausgewiesen werden.

Als Sonderposten sind im Wesentlichen empfangene Zuwendungen für Investitionen (einschl. Geld- und Sachspenden), sowie erhobene Beiträge, Kostenerstattungen und ähnliche Entgelte auszuweisen. Die Sonderposten sind mit den ursprünglich erhaltenen Beträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Sie sind den damit bezuschussten Vermögensgegenständen sachgerecht zugeordnet. Die Auflösung bemisst sich entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes.

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Summe Sonderposten	150.332.679,92	147.909.582,42	2.423.097,50	1,64
Investitionszuweisungen und -zuschüsse	105.322.578,17	103.426.829,77	1.895.748,40	1,83
Beiträge und ähnliche Entgelte	19.647.656,74	19.007.466,74	640.190,00	3,37
Gebührenaussgleich	2.586.052,05	804.509,41	1.781.542,64	221,44
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderpos- ten	22.762.086,96	24.654.393,50	-1.892.306,54	-7,68
Sonstige Sonderposten	14.306,00	16.383,00	-2.077,00	-12,68

3.6.4.1 Sonderposten Gebührenaussgleich

Unter dieser Position werden Überschüsse aus Gebühren nachgewiesen, die innerhalb von drei Jahren auszugleichen sind (§ 5 Abs. 2 NKAG). Die Änderung ergibt sich hier i.W. durch einen Gebührenüberschuss im Rettungsdienst.

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.4.3 Gebührenaussgleich	2.586.052,05	804.509,41	1.781.542,64	221,44
2132100 - Sonderposten für den Gebüh- renaussgleich - Rettungsdienst	1.805.606,96	--	1.805.606,96	--
2132200 - Sonderposten für den Gebüh- renaussgleich - Markt	15.754,33	3.406,65	12.347,68	362,46
2132300 - Sonderposten für den Gebüh- renaussgleich - Friedhof	764.690,76	801.102,76	-36.412,00	-4,55

3.6.4.2 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 Berichtsjahr noch nicht abgeschlossen waren (vgl. dazu Anlagen im Bau).

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonder- posten	22.762.086,96	24.654.393,50	-1.892.306,54	-7,68

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

- Wiederherstellung Amtshaus (2 Mio. EUR)
- Zuschuss Sanierungsgebiet Weststadt (880 TEUR)
- Zuschuss südliche Innenstadt (500 TEUR)
- Zuschuss Sanierung Freibad Brauweg (350 TEUR)
- Zuschuss für neue Fenster im Rathaus (330 TEUR)

- Zuschuss KuQua (250 TEUR)
- Zuschuss Radroute Geismar (200 TEUR).

Abgänge erfolgten hier in Höhe von 6,7 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. Vorsichtsprinzip (Höchstwertprinzip) bewertet.

3.7.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Diese Bilanzposition erfasst noch zu erbringende Zahlungen an Dritte, die aufgrund von erbrachten Lieferungen und Leistungen zu leisten sind. Die Bilanzierung erfolgt zum Rechnungsbetrag.

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Kontenimport)	11.432.630,43	8.836.334,81	2.596.295,62	29,38

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. Mit 3 Mio. EUR handelt es sich vor allem um Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen.

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Transferverbindlichkeiten	4.368.181,89	1.157.333,19	3.210.848,70	277,44

3.7.3 Sonstige Verbindlichkeiten

Der Bilanzposten stellt einen Restposten dar, in dem alle sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten auszuweisen sind, dazu gehören im Einzelnen folgende Positionen:

3.7.3.1 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 5,6 Mio. EUR (1,3 Mio. EUR Zugang) und gegenüber den selbständigen Stiftungen 6,1 Mio. EUR (1,3 Mio. EUR Zugang).

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	23.603.513,68	9.302.291,79	14.301.221,89	153,74

3.7.3.2 Empfangene Anzahlungen

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

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.3 Empfangene Anzahlungen (Kontenimport)	10.809.238,00	11.137.289,34	-328.051,34	-2,95
2741000 - Empfangene Anzahlungen	10.726.724,56	11.016.035,90	-289.311,34	-2,63
2741000 - EB75 - Empfangene Anzahlungen	--	-1.084,00	1.084,00	--
2741100 - Empfangene Anzahlungen - Grundstücksverkehr	48.174,00	87.998,00	-39.824,00	-45,26
2741200 - Empfangene Anzahlungen - Passiver Lärmschutz	34.339,44	34.339,44	0,00	0,00

3.7.3.3 Andere sonstige Verbindlichkeiten

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

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten (Kontenimport)	8.520.263,26	2.326.091,44	6.194.171,82	266,29

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 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	218.980.190,01	206.561.934,18	12.418.255,83	6,01
Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	8.520.031,12	8.422.938,66	97.092,46	1,15
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (Kontenimport)	20.428.085,21	22.700.912,01	-2.272.826,80	-10,01
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien (Kontenimport)	--	--	--	--
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten (Kontenimport)	--	--	--	--
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen (Kontenimport)	7.297.392,00	--	7.297.392,00	--
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren (Kontenimport)	1.513.211,81	858.111,29	655.100,52	76,34
3.8 Andere Rückstellungen (Kontenimport)	16.238.010,33	7.849.557,87	8.388.452,46	106,87

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 (2,3 Mio. EUR).

3.9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Soweit Einnahmen, die vor dem Abschlusstag 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 Vorauszahlungen der Kostenabteilung nach dem AsylbLG (3,8 Mio. EUR).

	Ergebnis 31.12.2022	Ergebnis 31.12.2021	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Passive Rechnungsabgrenzung	5.001.232,32	756.730,79	4.244.501,53	560,90

4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung als Plan-Ist-Vergleich

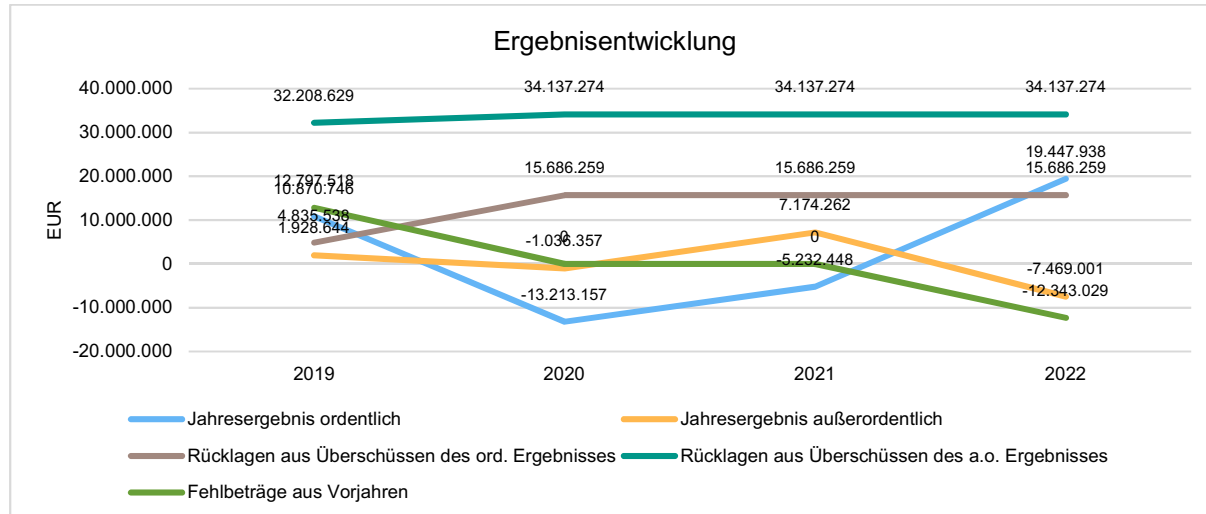
Nachstehend werden gemäß § 56 KomHKVO die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zur Ergebnis- und Finanzrechnung erläutert.

Die Ergebnisrechnung der Stadt Göttingen schließt im Berichtsjahr positiv ab.

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

4.1 Ordentliches Ergebnis

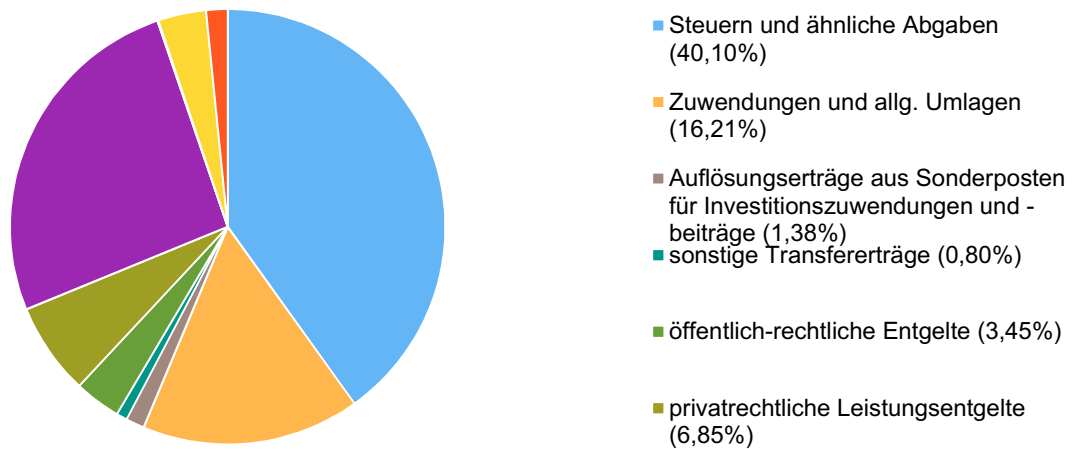
4.1.1 Entwicklung



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

Die finanziellen Auswirkungen der Corona Pandemie führten dazu, dass keine neuen Rücklagen gebildet werden konnten. Im Jahr 2022 konnte nach zwei Jahren wieder ein positives ordentliches Jahresergebnis erzielt werden.

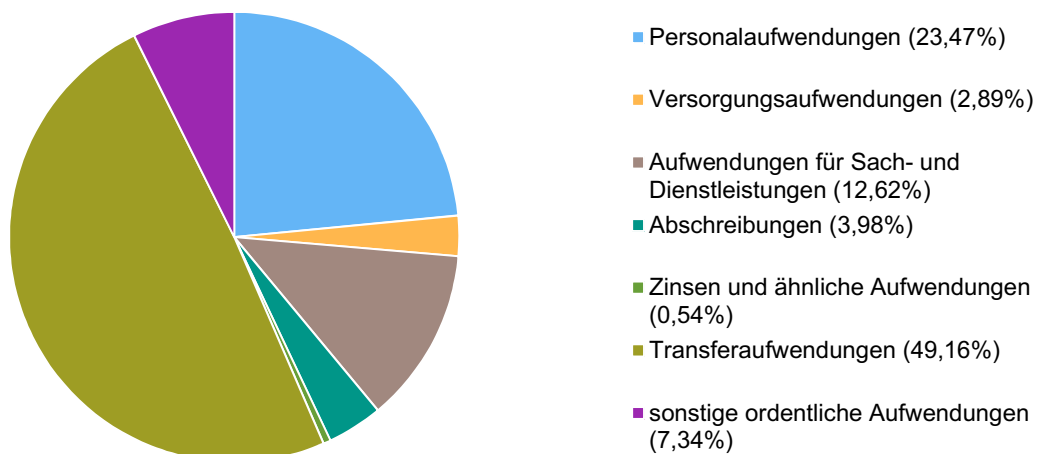
Zusammensetzung der Ordentlichen Erträge 2022



Die Grafik veranschaulicht, dass auf der Ertragsseite die Gesamterträge i.H.v. 582.231.038,24 EUR im Wesentlichen durch

- Steuern und ähnlichen Abgaben i.H.v. 233.483.238,85 EUR,
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen i.H.v. 151.123.356,48 EUR
- und den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen i.H.v. 94.404.007,83 EUR erzielt werden.

Zusammensetzung der Ordentlichen Aufwendungen 2022



Die Grafik veranschaulicht einen Gesamtaufwand von 562.783.100,20 EUR. Die größten Positionen hierbei sind

- Transferaufwendungen i.H.v. 276.645.495,75 EUR
- Personalaufwendungen i.H.v. 132.110.151,04 EUR.

4.1.3 Abweichungen

Bei der folgenden Analyse der Ist- und Plandaten 2022 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 2022	Ergebnis 31.12.2022	Abweichung HH-Plan	Abw. in %
Steuern und ähnliche Abgaben	EUR	223.418.356,85	233.483.238,85	10.064.882,00	4,50
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	EUR	84.657.291,16	94.404.007,83	9.746.716,67	11,51
Auflösungserträge aus Sonderposten	EUR	8.229.100,00	8.057.888,08	-171.211,92	-2,08
sonstige Transfererträge	EUR	6.874.600,00	4.680.638,14	-2.193.961,86	-31,91
öffentlich-rechtliche Entgelte	EUR	20.737.538,57	20.106.932,96	-630.605,61	-3,04
privatrechtliche Entgelte	EUR	41.098.666,59	39.904.310,61	-1.194.355,98	-2,91
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	EUR	153.011.979,52	151.123.356,48	-1.888.623,04	-1,23
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	EUR	12.697.246,98	9.281.160,16	-3.416.086,82	-26,90
aktivierte Eigenleistungen	EUR	612.000,00	491.458,00	-120.542,00	-19,70
sonstige ordentliche Erträge	EUR	14.416.417,87	20.698.047,13	6.281.629,26	43,57
Ordentliche Erträge	EUR	565.753.197,54	582.231.038,24	16.477.840,70	2,91
Aufwendungen für aktives Personal	EUR	127.883.443,00	132.110.151,04	4.226.708,04	3,31
Aufwendungen für Versorgung	EUR	12.560.700,00	16.277.144,10	3.716.444,10	29,59
Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	EUR	82.696.606,21	71.018.777,01	-11.677.829,20	-14,12
Abschreibungen	EUR	21.505.500,00	22.373.926,22	868.426,22	4,04
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	EUR	2.574.600,00	3.036.182,02	461.582,02	17,93
Transferaufwendungen	EUR	271.960.868,19	276.645.495,75	4.684.627,56	1,72
sonstige ordentliche Aufwendungen	EUR	46.670.403,92	41.321.424,06	-5.348.979,86	-11,46
Ordentliche Aufwendungen	EUR	565.852.121,32	562.783.100,20	-3.069.021,12	-0,54
Ordentliches Ergebnis	EUR	-98.923,78	19.447.938,04	19.546.861,82	19.759,52
Außerordentliche Erträge	EUR	69.100,00	4.904.993,02	4.835.893,02	6.998,40
Außerordentliche Aufwendungen	EUR	5.743.779,31	12.373.994,33	6.630.215,02	115,43
Außerordentliches Ergebnis	EUR	-5.674.679,31	-7.469.001,31	-1.794.322,00	-31,62
Jahresergebnis	EUR	-5.773.603,09	11.978.936,73	17.752.539,82	307,48

Steuererträge Vergleich Haushaltsplan - Ist

	fortgeschrie- bener HH- Plan 2022 in EUR	Ergebnis 31.12.2022 in EUR	Abweichung in EUR	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	223.418.356,85	233.483.238,85	10.064.882,00	4,50
3011000 - Grundsteuer A	150.000,00	139.509,59	-10.490,41	-6,99

	fortgeschrie- bener HH- Plan 2022 in EUR	Ergebnis 31.12.2022 in EUR	Abweichung in EUR	in %
3012000 - Grundsteuer B	29.300.000,00	28.992.738,20	-307.261,80	-1,05
3013000 - Gewerbesteuer	107.474.556,85	127.169.008,83	19.694.451,98	18,32
3021000 - Gemeindeanteil an der Einkom- mensteuer	62.500.000,00	59.138.579,00	-3.361.421,00	-5,38
3022000 - Gemeindeanteil an der Umsatz- steuer	20.600.000,00	15.724.613,00	-4.875.387,00	-23,67
3031100 - Vergnügungssteuer	35.000,00	25.166,60	-9.833,40	-28,10
3031200 - Automatensteuer	2.800.000,00	1.731.907,02	-1.068.092,98	-38,15
3032000 - Hundesteuer	550.000,00	552.970,00	2.970,00	0,54
3033000 - Jagdsteuer	8.800,00	8.746,61	-53,39	-0,61

Erläuterung der Ergebnisabweichungen von den Planzahlen

Die sonstigen Transfererträge lagen um 2,2 Mio. EUR unter den Erwartungen.

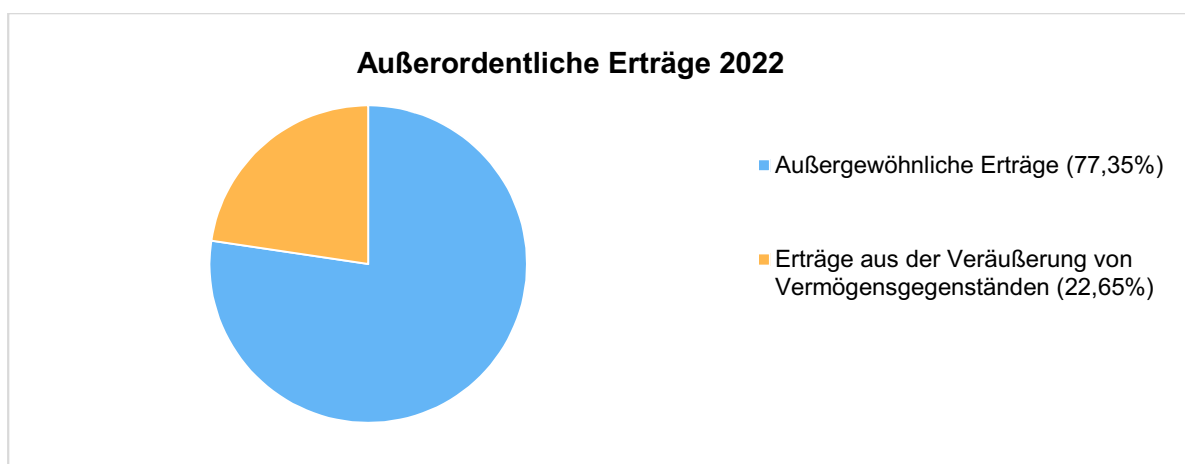
Auch die Zinserträge fielen um 3,4 Mio. EUR geringer aus als geplant.

Die aktivierten Eigenleistungen werden i.d.R. nicht beplant. 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.



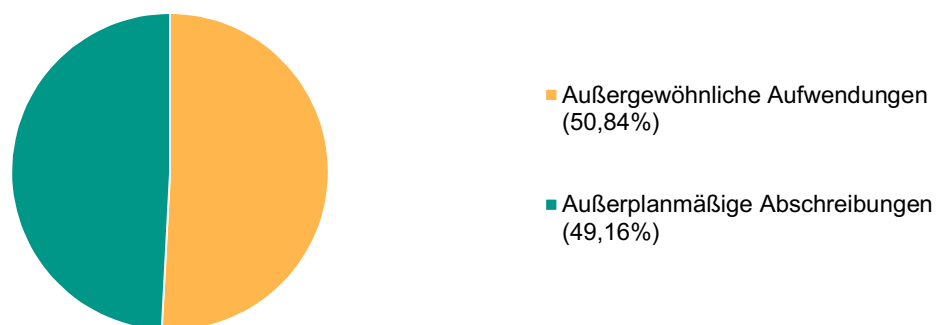
Außerordentliche Erträge

	31.12.2022 [EUR]	31.12.2021 [EUR]	Abweichungen [EUR]
Außerordentliche Erträge	4.904.993,02	14.309.706,38	9.404.713,36
5012000 - Empfangene Schadensersatzleistungen u.Ä.	768.137,38	307.089,07	461.048,31
5012100 - Empfangene Schadensersatzleistungen u.Ä. (PK)	--	160,00	-160,00
5012300 - Empfangene Schadensersatzleistungen u.Ä. (INV)	7.483,10	--	7.483,10
5019000 - Sonstige außergewöhnliche Erträge	1.206.135,19	8.321.382,18	7.115.246,99
5022000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	899.700,20	200.509,76	699.190,44
5041000 - Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensg	912.626,13	1.260.715,89	-348.089,76
5311000 - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und G	800.471,18	3.390.832,21	2.590.361,03
5311100 - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken manu	268.087,50	265.302,28	2.785,22
5312100 - Erträge aus Veräußerung von bewegl. Vermögensgeg.	27.646,00	33.358,42	-5.712,42
5314000 - Erträge aus der Veräußerung von Finanzvermögen	10.321,34	481.998,67	-471.677,33
5316000 - Erträge aus der Veräußerung nicht erfasster Vermög	4.385,00	48.357,90	-43.972,90

Wesentliche außerordentliche Erträge im Berichtsjahr:

- sonstige außergewöhnliche Erträge: Erträge aus Entschädigungszahlungen für den Bau von Stromleitungen (950 TEUR)
- Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (900 TEUR)
- Zuschreibung aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen: Zuschreibung aus der Werterhöhung der Versorgungsrücklage (640 TEUR)
- Erträge aus Grundstücksgeschäften (800 TEUR)

Außerordentliche Aufwendungen 2022



Außerordentliche Aufwendungen

	31.12.2022 [EUR]	31.12.2021 [EUR]	Abwei- chungen [EUR]
Außerordentliche Aufwendungen	12.373.994,33	7.135.444,73	5.238.549,60
5111005 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	4.303,33	34.138,96	-29.835,63
5111010 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	--	77.674,11	-77.674,11
5111020 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	--	3.552,88	-3.552,88
5111025 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	--	20.933,53	-20.933,53
5111030 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	496,83	10.298,56	-9.801,73
5111035 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	1.141,25	116.740,08	-115.598,83
5111040 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	--	8.474,34	-8.474,34
5111045 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	--	82.717,64	-82.717,64
5111060 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	10.895,09	67.331,16	-56.436,07
5111080 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	6.244.773,26	7.909.617,47	-1.664.844,21
5111100 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	--	43.595,71	-43.595,71
5112000 - Aufwendungen für Schadensfälle	8.162,75	--	8.162,75
5112050 - Aufwendungen für Schadensfälle (Bauunterhaltung SK)	2.205,82	--	2.205,82
5112100 - Aufwendungen für Schadensfälle (PK)	12.562,35	200,00	12.362,35
5112200 - Aufwendungen für Schadensfälle (BAU)	--	3.566,30	-3.566,30
5112300 - Aufwendungen für Schadensfälle (Unbewegliches Vermögen)	830,62	1.958,74	-1.128,12
5112400 - Aufwendungen für Schadensfälle (Fahrzeuge)	5.116,18	2.226,18	2.890,00
5119000 - Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	--	-3.728.831,25	3.728.831,25
5131000 - Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	336.256,01	1.418.560,23	-1.082.304,22
5132000 - Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzvermögen	5.745.793,34	1.025.254,51	4.720.538,83
5133000 - Außerplanmäßige Abschreibungen auf immat. Vermögen	1.050,85	--	1.050,85
5321000 - Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken	255,80	--	255,80
5321100 - Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken	--	7.430,00	-7.430,00
5322000 - Aufw. a.d. Abgang (Veräußerung/schrottig) v. beweglichen Sachen	150,85	6.939,45	-6.788,60
5324000 - Aufwendungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	--	23.066,13	-23.066,13

Wesentliche außerordentliche Aufwendungen im Berichtsjahr:

- Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen: i.W. durch die Zuführung von Rückstellungen für Kampfmittelbeseitigung (3,2 Mio EUR)
- Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzvermögen: Abschreibung der DB Pensionsrückstellung (1,9 Mio EUR), Abschreibungen bei den Versorgungsrücklagen (3,7 Mio EUR).

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 2022 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 8.974.342,29 EUR entstanden. Insgesamt wurde davon ein Betrag in Höhe von 8.752.537,75 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 221.804,54 EUR erteilt.

Alle Einzelbeschlüsse > 100.000 EUR werden nachfolgend aufgeführt:

Referat 07 Nachhaltige Stadtentwicklung	Ratsbeschluss	EUR
KlimaFonds Göttingen, Fördermodul Solar	18.11.2022	160.000,00
FB 32 Ordnung		
Bombensondierung des Schützenplatzes	11.07.2022	700.000,00
Sonderbudget "Aufenthaltserlaubnis für Ukrainer*innen"	16.12.2022	300.000,00
FB 50 Soziales		
Sonderbudget "Sozialhilfe-Pflicht"	18.11.2022	1.700.000,00
Obdachlosenunterbringung	18.11.2022	2.200.000,00
"Härtefallfonds" städtischer Eigenanteil	17.02.2023	725.000,00
"Härtefallfonds" für Vereine und Institutionen	17.02.2023	250.000,00
FB 51 Jugend		
Sonderbudget "Wirtschaftliche Jugendhilfe"	17.03.2023	890.587,75

FB 53 Gesundheitsamt		
Prozessdigitalisierung ÖGD (DIGAGÖ)	16.09.2022	146.950,00
FB 65 Gebäude		
Sonderbudget "Energiekosten"	17.02.2023	1.400.000,00
FB 69 Baubetrieb und Stadtwald		
für den Baubetriebshof	16.09.2022	280.000,00

4.3.2 Mehrauszahlungen bei Investitionen

Insgesamt wurden im Finanzhaushalt Einzelbeschlüsse in Höhe von insgesamt **6.231.221,67 EUR** über/außerplanmäßig bewilligt.

In Gesamtsumme sind in der unten aufgeführten Auflistung Einzelbeschlüsse im Wert von **2.150.000,00 EUR** enthalten. Von der Auflistung ausgenommen ist der Einzelbeschluss einer außerplanmäßigen Investition i. H. v. **72.000,00 €**, da der Betrag unter 100.000,00 € liegt.

3.782.000,00 € davon entfallen auf Verpflichtungsermächtigungen. Eine Verpflichtungsermächtigung i. H. v. **60.000,00 EUR** ist aufgrund des Betrages unter 100.000,00 € nicht in der Auflistung enthalten.

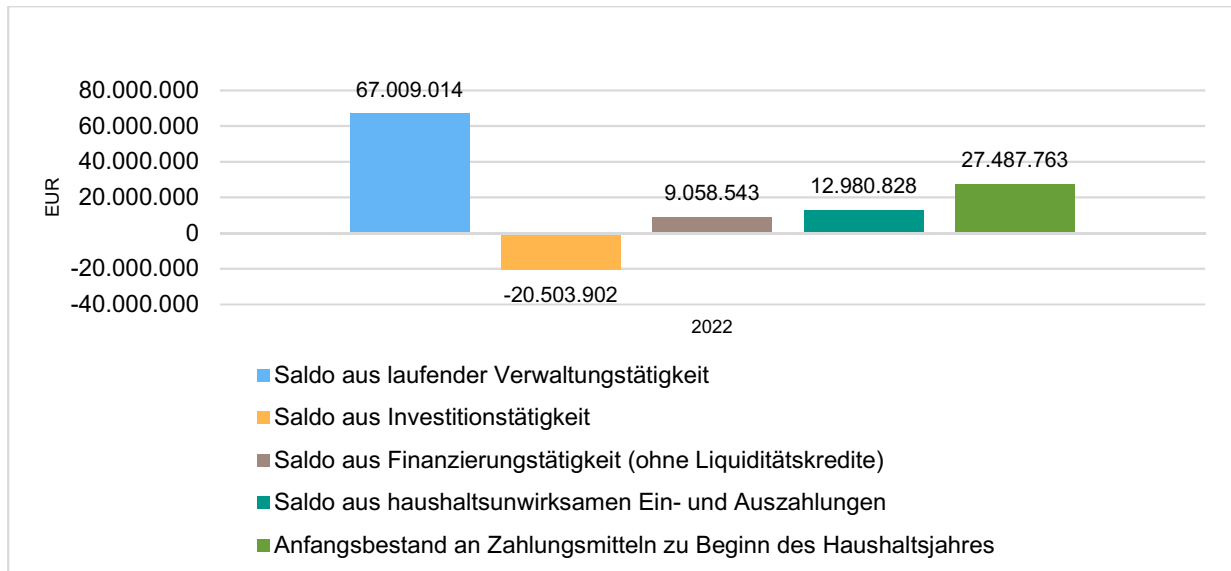
Zusätzlich zu den Einzelbeschlüssen wurden unerhebliche über/außerplanmäßige Bewilligungen in Höhe von **359.221,67 EUR** erteilt.

Alle Einzelbeschlüsse > 100.000 EUR sind im Folgenden dargestellt:

FB 37 Feuerwehr	Investitions-Nr.	Ratsbeschluss	EUR
Zwei Drehleitern Als Verpflichtungsermächtigung	3713000022	16.09.2022	2.500.000,00
Zwei Löschgruppenfahrzeuge Als Verpflichtungsermächtigung	3713010006	16.09.2022	760.000,00
Ausbau Cybersicherheit Stabsraum	3713000068	16.12.2022	200.000,00
Zwei Hilfeleistungslöschfahrzeuge	3713000009	16.09.2022	640.000,00
FB 66 Tiefbau und Bauverwaltung			
Sanierung des Wochenmarktes	6663905005	VA: 28.03.2022 (Eilentscheid gem. § 89 NKomVG)	550.000,00
FB 67 Stadtgrün und Umwelt			
Außenanlagen für die Stadthalle Als Verpflichtungsermächtigung	6758005012	11.07.2022	1.222.000,00

5 Erläuterungen zur Finanzrechnung als Plan-Ist-Vergleich

5.1 Überblick



Finanzrechnung

		fortgeschriebener HH-Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Abweichung HH-Plan	Abw. in %
Steuern und ähnliche Abgaben	EUR	223.418.356,85	234.074.732,91	10.656.376,06	4,77
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	EUR	84.657.291,16	96.589.181,60	11.931.890,44	14,09
sonstige Transfereinzahlungen	EUR	6.874.600,00	4.754.253,68	-2.120.346,32	-30,84
öffentlich-rechtliche Entgelte	EUR	20.737.538,57	19.707.165,64	-1.030.372,93	-4,97
privatrechtliche Entgelte	EUR	41.098.666,59	41.813.002,11	714.335,52	1,74
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	EUR	153.049.479,52	158.603.039,10	5.553.559,58	3,63
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	EUR	16.728.246,98	10.079.221,27	-6.649.025,71	-39,75
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	EUR	8.283.200,00	8.320.639,60	37.439,60	0,45
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	EUR	554.847.379,67	573.941.235,91	19.093.856,24	3,44
Auszahlungen für aktives Personal	EUR	121.383.443,00	120.426.330,12	-957.112,88	-0,79
Auszahlungen für Versorgung	EUR	11.860.700,00	11.798.069,96	-62.630,04	-0,53
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	EUR	111.504.864,67	66.374.737,15	-45.130.127,52	-40,47
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	EUR	2.574.600,00	2.596.674,32	22.074,32	0,86
Transferauszahlungen	EUR	271.977.118,19	266.731.186,43	-5.245.931,76	-1,93
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	EUR	46.928.515,21	39.005.224,05	-7.923.291,16	-16,88
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	EUR	566.229.241,07	506.932.222,03	-59.297.019,04	-10,47
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	EUR	-11.381.861,40	67.009.013,88	78.390.875,28	688,74
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	EUR	10.256.600,00	7.347.666,83	-2.908.933,17	-28,36

		fortgeschrie- bener HH- Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Abweichung HH-Plan	Abw. in %
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	EUR	1.399.500,00	110.494,16	-1.289.005,84	-92,10
Veräußerung von Sachvermögen	EUR	3.531.600,00	1.953.600,20	-1.577.999,80	-44,68
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	EUR	6.000.000,00	18.862.859,75	12.862.859,75	214,38
sonstige Investitionstätigkeit	EUR	2.640.700,00	8.060.075,41	5.419.375,41	205,22
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	EUR	23.828.400,00	36.334.696,35	12.506.296,35	52,48
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	EUR	13.150.671,90	288.344,26	-12.867.327,64	-97,81
Baumaßnahmen	EUR	56.869.955,13	16.064.058,08	-40.805.897,05	-71,75
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	EUR	21.389.356,00	7.456.457,52	-13.932.898,48	-65,14
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	EUR	100.000,00	7.506.650,43	7.406.650,43	7.406,65
aktivierbare Zuwendungen	EUR	16.030.882,53	7.596.088,23	-8.434.794,30	-52,62
sonstige Investitionstätigkeit (inkl. Ausleihungen)	EUR	16.127.000,00	17.927.000,00	1.800.000,00	11,16
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	EUR	123.672.865,56	56.838.598,52	-66.834.267,04	-54,04
Saldo aus Investitionstätigkeit	EUR	-99.844.465,56	-20.503.902,17	79.340.563,39	79,46
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	EUR	111.226.326,96	46.505.111,71	157.731.438,67	141,81
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	EUR	26.127.000,00	17.926.000,00	-8.201.000,00	-31,39
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	EUR	9.314.700,00	8.867.456,97	-447.243,03	-4,80
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	EUR	16.812.300,00	9.058.543,03	-7.753.756,97	-46,12
Änderung Finanzmittelbestand	EUR	-94.414.026,96	55.563.654,74	149.977.681,70	158,85
Haushaltsunwirksame Einzahlungen, Liquiditätskredite	EUR	--	102.276.264,71	102.276.264,71	--
Haushaltsunwirksame Auszahlungen, Liquiditätskredite	EUR	192.080,00	89.295.436,83	89.103.356,83	46.388,67
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	EUR	-192.080,00	12.980.827,88	13.172.907,88	6.858,03
Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	EUR	-94.606.106,96	68.544.482,62	163.150.589,58	172,45

5.2 Abweichungen

Bei der folgenden Cash-Flow-Analyse der Ist- und Plandaten 2022 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 78.390.875,28 EUR aus.

Größere Abweichungen gibt es bei den Zinsen und ähnlichen Einzahlungen 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. 79.340.563,39 EUR aus. Es wurden dreifach so viele Finanzvermögensanlagen veräußert wie geplant. Bei den Auszahlungen ergibt sich die größte Differenz bei dem Erwerb von Finanzvermögensanlagen. Hier wurden mit lediglich 100 TEUR geplant. Tatsächlich erfolgten jedoch Auszahlungen i.H.v. 7,5 Mio EUR. Deutlich geringer als geplant fielen die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden, Baumaßnahmen sowie für den Erwerb von beweglichen Sachvermögen aus.

Das Ergebnis aus der Finanzierungstätigkeit zeigt eine Abweichung von -7.753.756,97 EUR gegenüber dem Plan.

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 7.125.970,20 EUR gebildet.

Im Bereich des Finanzhaushaltes wurden für investive Maßnahmen Haushaltsreste in Höhe von 66.937.725 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	1.110.155,14
Seniorenzentrum Göttingen Vermietungs-GmbH & Co. KG	9.292.453,92	2.785.753,38
GWG GmbH	42.920.401,48	26.784.646,35
Göttinger Sport- und Freizeit GmbH & Co. KG	3.379.717,31	936.824,88
Göttinger Versorgung- und Verkehrsbetriebe	398.707,20	398.708,20
Freie Altenarbeit e.V.	71.961,70	0,00
EAM GmbH & Co. KG	85.859.600,57	20.070.527,18
Gesamt	148.350.880,48	52.086.615,13

Darüber hinaus sind Patronatserklärungen für die GWG i.H.v. 664 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. 1 Mio. EUR mit einem Fälligkeitsdatum über das Jahr hinaus gestundet. Insgesamt bestehen bis 31.12.2022 noch 1,6 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. ca. 205 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 2022 (ab 200 TEUR)</u>
<u>1</u>	<u>20</u>	<u>Göttingen Tourismus e.V.</u>	<u>625.131</u>
<u>2</u>	<u>20</u>	<u>Deutsches Theater Göttingen GmbH</u>	<u>3.998.638</u>
<u>3</u>	<u>20</u>	<u>Göttinger Verkehrsbetriebe GmbH</u>	<u>17.606.434</u>
<u>4</u>	<u>20</u>	<u>Gesellschaft für Wirtschaftsförderung und Stadtentwicklung Göttingen mbH</u>	<u>3.355.686</u>
<u>6</u>	<u>20</u>	<u>Beschäftigungsförderung (kAÖR)</u>	<u>3.363.915</u>
<u>7</u>	<u>20</u>	<u>Sport- und Freizeit GmbH</u>	<u>1.650.669</u>
<u>8</u>	<u>41</u>	<u>Göttinger Symphonieorchester GmbH</u>	<u>1.650.669</u>
<u>9</u>	<u>41</u>	<u>VHS Göttingen Osterode gGmbH</u>	<u>801.803</u>
<u>10</u>	<u>41</u>	<u>Neues Junges Theater Göttingen GmbH</u>	<u>752.894</u>
<u>11</u>	<u>41</u>	<u>Musa e.V.</u>	<u>450.469</u>
<u>12</u>	<u>41</u>	<u>Internationale Handel-Festspiele Göt- tingen GmbH</u>	<u>200.000</u>
<u>13</u>	<u>50</u>	<u>Förderbeitrag § 9 NPflegeG</u>	<u>769.900</u>
<u>14</u>	<u>51</u>	<u>Jugendhilfe Göttingen e.V.</u>	<u>898.660</u>
<u>15</u>	<u>51</u>	<u>Kindertagespflege Göttingen e.V.</u>	<u>480.140</u>
<u>16</u>	<u>51</u>	<u>private Träger von Kindertageseinrich- tungen</u>	<u>29.137.499</u>
<u>17</u>	<u>54</u>	<u>Verkehrsverbund Süd-Niedersachsen</u>	<u>290.163</u>
<u>18</u>	<u>40</u>	<u>Bischöfliches Generalvikariat</u>	<u>435.066</u>
			<u>66.190.305</u>

Im Berichtsjahr wurden insgesamt ca. 73 Mio. EUR an Zuschüssen gewährt. In Abhängigkeit der Art der Zuschüsse erhält die Kommune ihrerseits Zuschüsse zur Kostendeckung.

Die Stadt hat Leasing- und Mietverträge für Fahrzeuge und Geräte abgeschlossen. Die Verträge beinhalten ein Andienrecht des Gebers. Aus diesem Grund werden sie bei den Leasinggebern und Vermietern und nicht bei der Stadt bilanziert.

Es bestehen zum Bilanzstichtag 78 Leasing- und Mietverträge davon sind 5 All-In-Leasingverträge, die nach Anzahl der Kopien vor Ort abgerechnet werden.

Die Restverpflichtung aus den Leasing- und Mietraten beträgt ca. 975 TEUR.

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 2022 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 2022 gibt es keinen Erläuterungsbedarf.

9 Ort, Datum, Unterschrift des Berechtigten

Göttingen, zum 27.09.2024



(Unterschrift)

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 2023 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)**

2022

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen.....	2
2 Allgemeines.....	2
2.1 Haushaltsgenehmigung.....	2
2.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung im Haushaltsjahr	3
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	5
3.1.1.2 Gemeinschaftssteuern	6
3.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6
3.1.3 Personalaufwand	7
3.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9
3.1.5 Transferaufwendungen.....	10
3.1.6 Haushaltsergebnis	12
3.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen	14
3.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage.....	14
3.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	16
3.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	17
4 Risiken und Ausblick	18
5 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres.....	21

1 Vorbemerkungen

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

Im Rechenschaftsbericht 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. 125.000 (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. Sie 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.

2.1 Haushaltsgenehmigung

Gem. § 112 NKomVG hat der Rat der Stadt Göttingen in der Sitzung am 18.03.2022 die Haushaltssatzung für den Haushalt 2022 beschlossen.

Im Ergebnishaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

ordentlichen Erträge auf	535.537.500
ordentlichen Aufwendungen auf	535.537.500
außerordentlichen Erträge auf	0
außerordentlichen Aufwendungen auf	0

Im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	524.796.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	506.832.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	23.796.800
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	60.749.800

Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	10.000.000
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	9.314.700

festgesetzt.

Nachrichtlich:

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	558.593.200
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	576.896.500

Das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport hat die Haushaltssatzung mit Erlass vom 30.06.2022 genehmigt.

Demnach können Kredite für Investitionen in Höhe von 10 Mio. EUR aufgenommen werden. Der festgesetzte Gesamtbetrag für Verpflichtungsermächtigungen beträgt 27.135.000 EUR.

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

2.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung im Haushaltsjahr

Umfassende Sanierungsprojekte, wie die zahlreichen Schulsanierungen, die Sanierung des Neuen Rathauses sowie die Sanierung der Stadthalle, standen im Berichtsjahr im Vordergrund. Fortlaufende Kostensteigerungen, speziell bei den Baukosten, Rohstoffverknappung und Personalengpässe führten in nahezu allen wirtschaftlichen Bereichen und insbesondere in der Baubranche zu Verzögerungen und Planungsunsicherheiten.

Der Kampfmittelbeseitigungsdienst hatte in der Göttinger Weststadt sechs verdächtige Objekte geortet. Aufgrund dessen wurde vom 30. bis zum 31.07.2022 eine Evakuierung in einem 1.000-Meter-Radius um die Fundstellen veranlasst, um die Bomben zu entschärfen. Die Kosten für die Gefahrenerforschungsmaßnahmen 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. 500 TEUR angefallen. Für künftige Aufwendungen wurden Rückstellungen i.H.v. insgesamt 4,8 Mio. EUR gebildet. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus einer Rückstellung i.H.v. 1,7 Mio. EUR für die Kampfmittelfreimachung im Rahmen der Erweiterung des Otto-Hahn-Gymnasiums. Zudem wurden bei der Sondierung des Schützenplatzes weitere acht Verdachtsfälle festgestellt. Für die weitere Untersuchung und damit einhergehende Evakuierung musste eine Rückstellung in Höhe von 2,6 Mio. EUR gebildet werden. Außerdem wurde noch eine Rückstellung i.H.v. 400 TEUR für den Restbetrag der außerplanmäßigen Aufwendung „Bombensondierung des Schützenplatzes“ gebildet.

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.

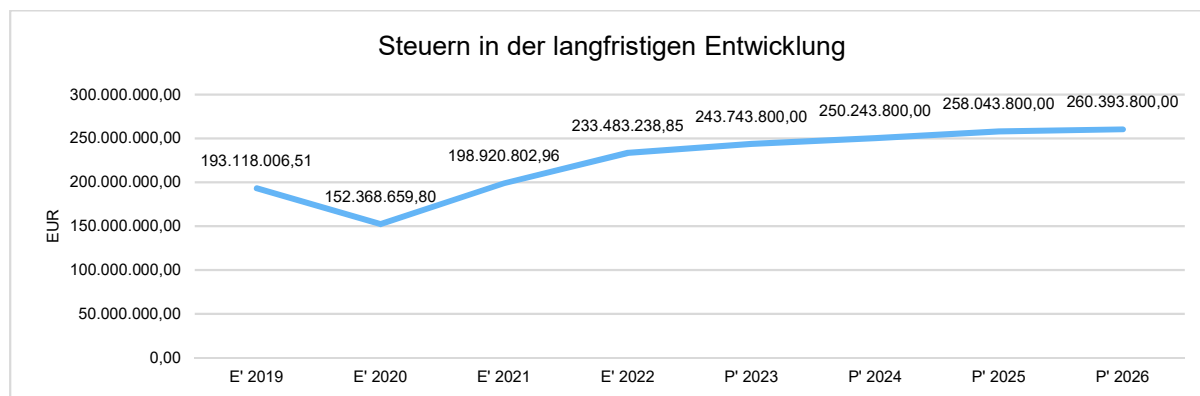
3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

3.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Grundsteuer A	141.980	139.510	150.000	150.000	150.000
Grundsteuer B	28.937.247	28.992.738	30.800.000	31.600.000	31.900.000
Gewerbesteuer	93.866.620	127.169.009	118.400.000	121.800.000	127.600.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	56.405.712	59.138.579	67.000.000	69.000.000	70.000.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	17.607.440	15.724.613	24.000.000	24.300.000	25.000.000
Vergnügungssteuer	1.405.905	1.757.074	2.835.000	2.835.000	2.835.000
Hundesteuer	547.152	552.970	550.000	550.000	550.000
Sonstige örtliche Steuern und steuerähnliche Erträge	8.747	8.747	8.800	8.800	8.800

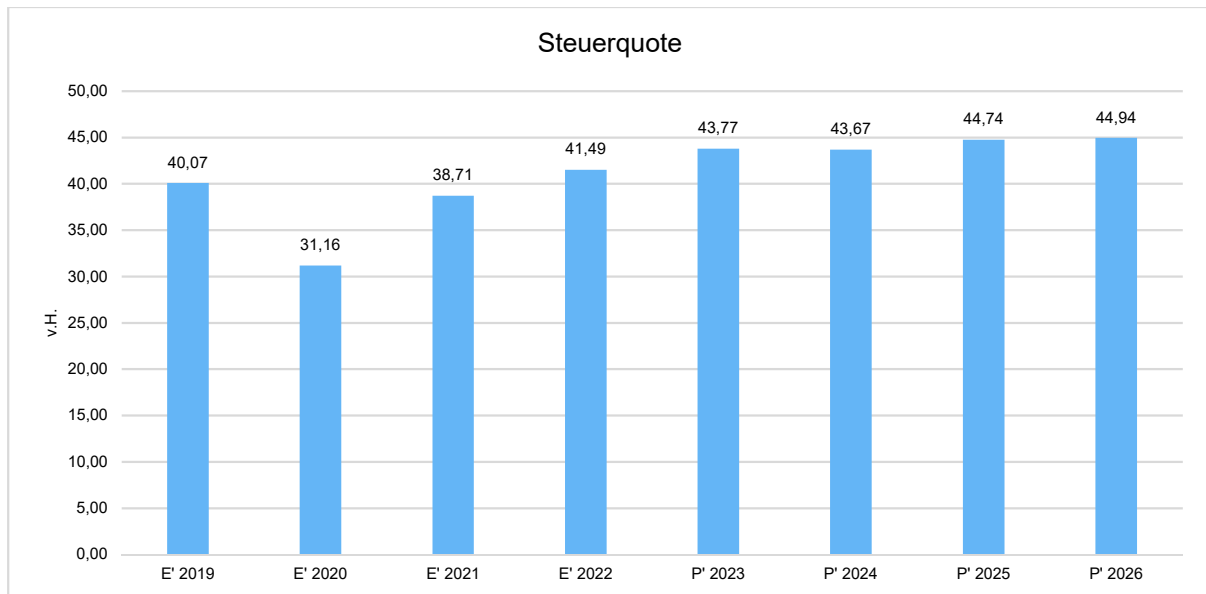
Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf



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



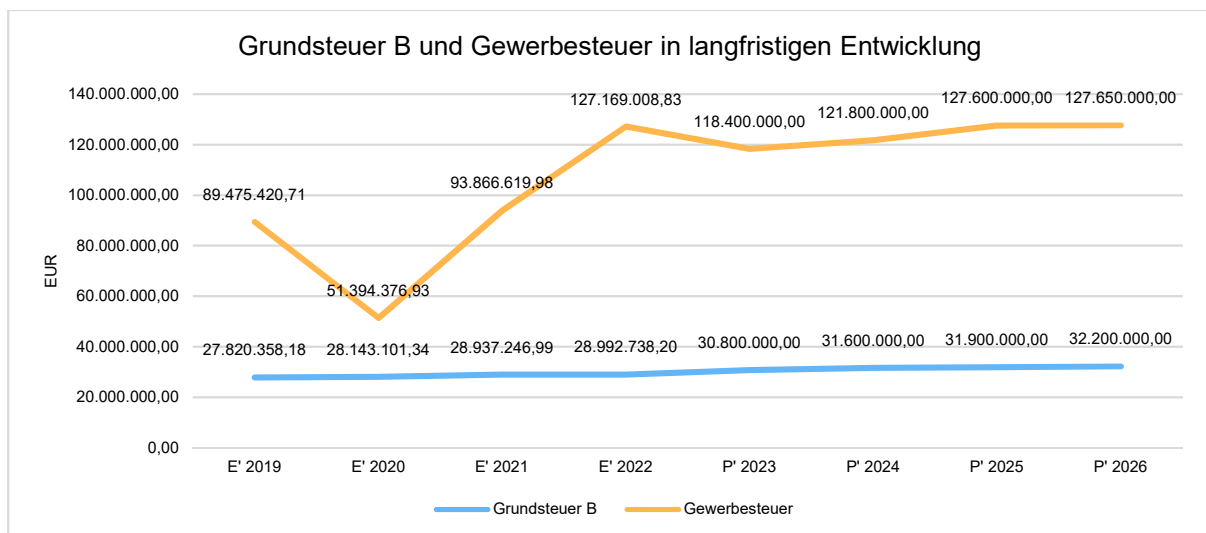
3.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1.1 - Grundsteuer A	530	530	530	530	530	530
1.2 - Grundsteuer B	590	590	590	600	600	600
2 - Gewerbesteuer	430	430	430	430	430	430

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



3.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

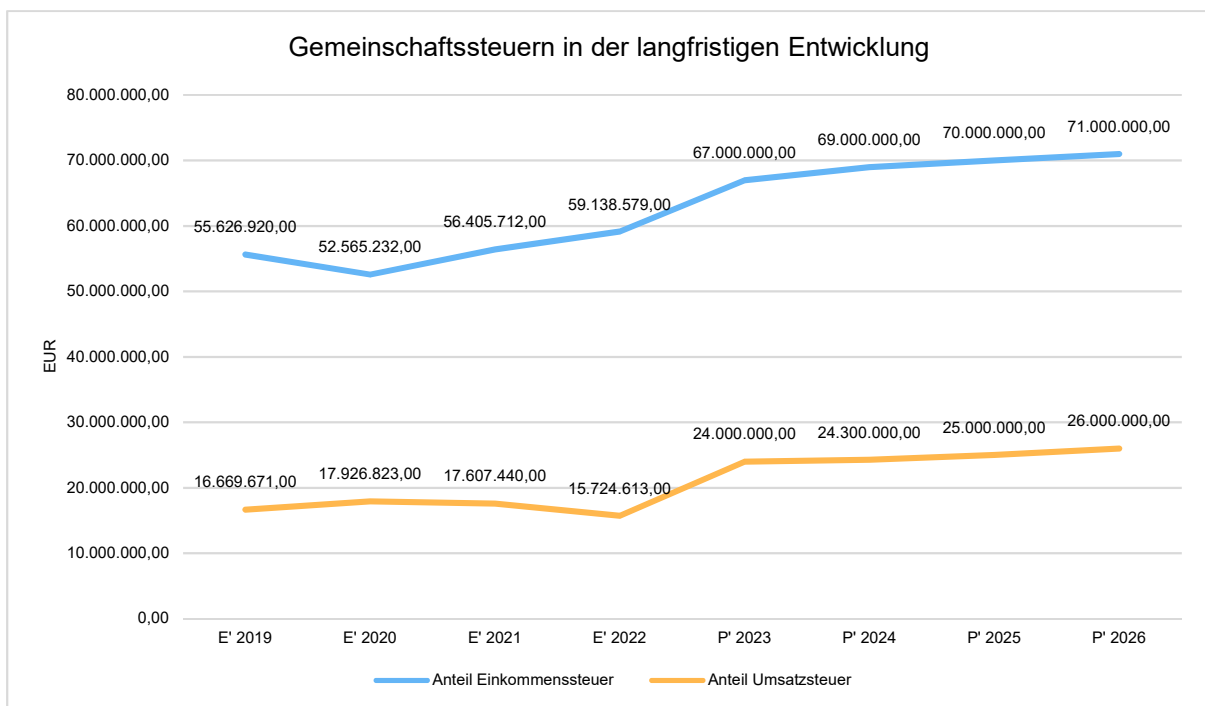
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommenssteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Anteil Einkommenssteuer	56.405.712	59.138.579	67.000.000	69.000.000	70.000.000
Anteil Umsatzsteuer	17.607.440	15.724.613	24.000.000	24.300.000	25.000.000

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



3.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

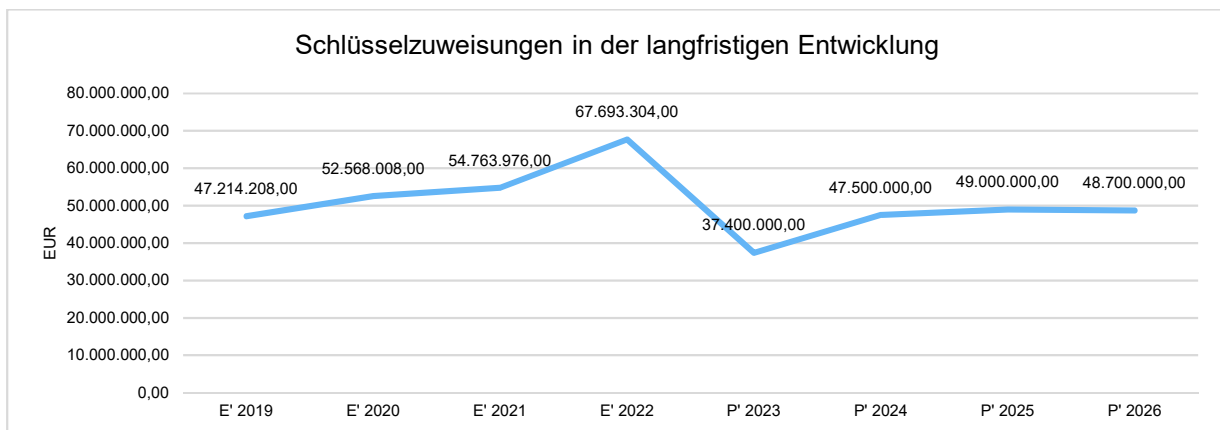
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.970.477	94.404.008	68.477.600	72.386.100	74.671.800
Schlüsselzuweisungen	54.763.976	67.693.304	37.400.000	47.500.000	49.000.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	16.743.045	19.910.222	24.276.600	18.085.100	18.870.800

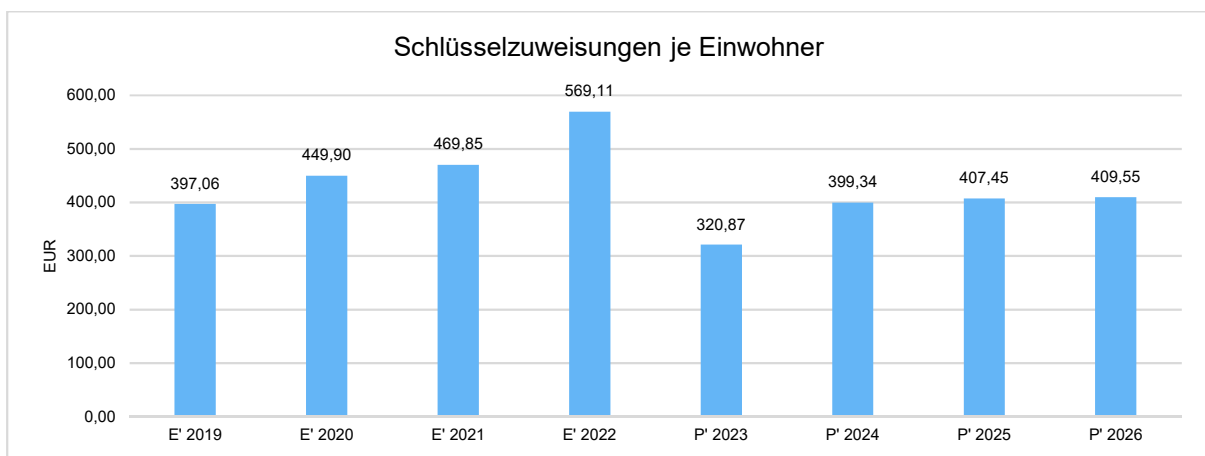
	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	--	--	1.000	1.000	1.000
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	6.463.456	6.800.482	6.800.000	6.800.000	6.800.000

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



Schlüsselzuweisungen je Einwohner

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

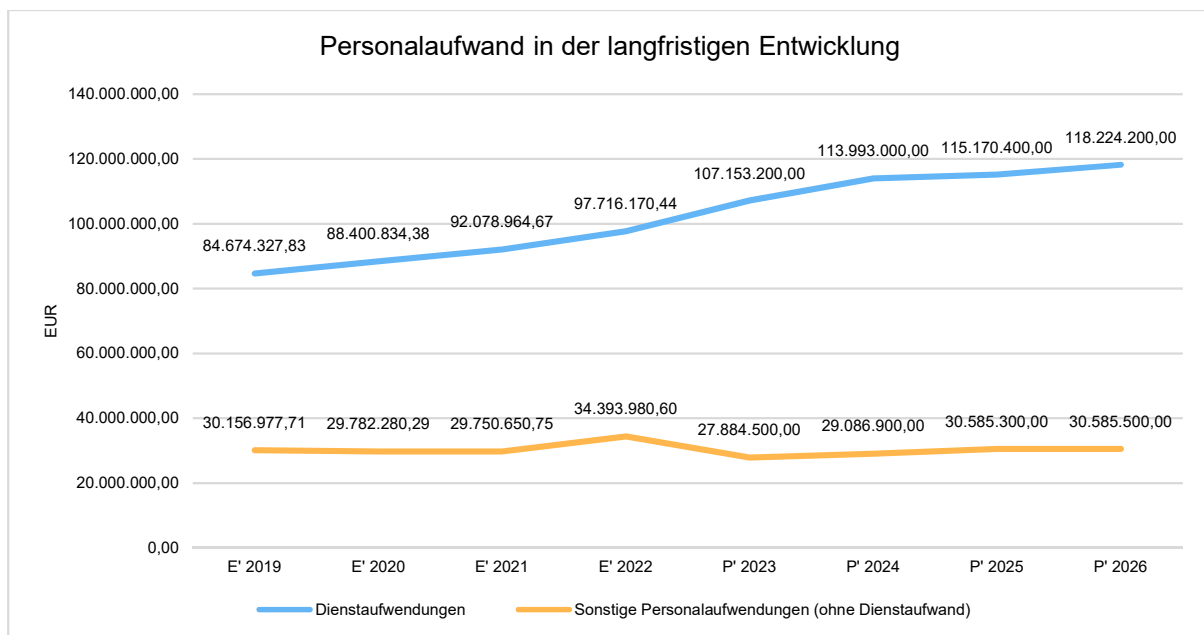


3.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personalaufwand

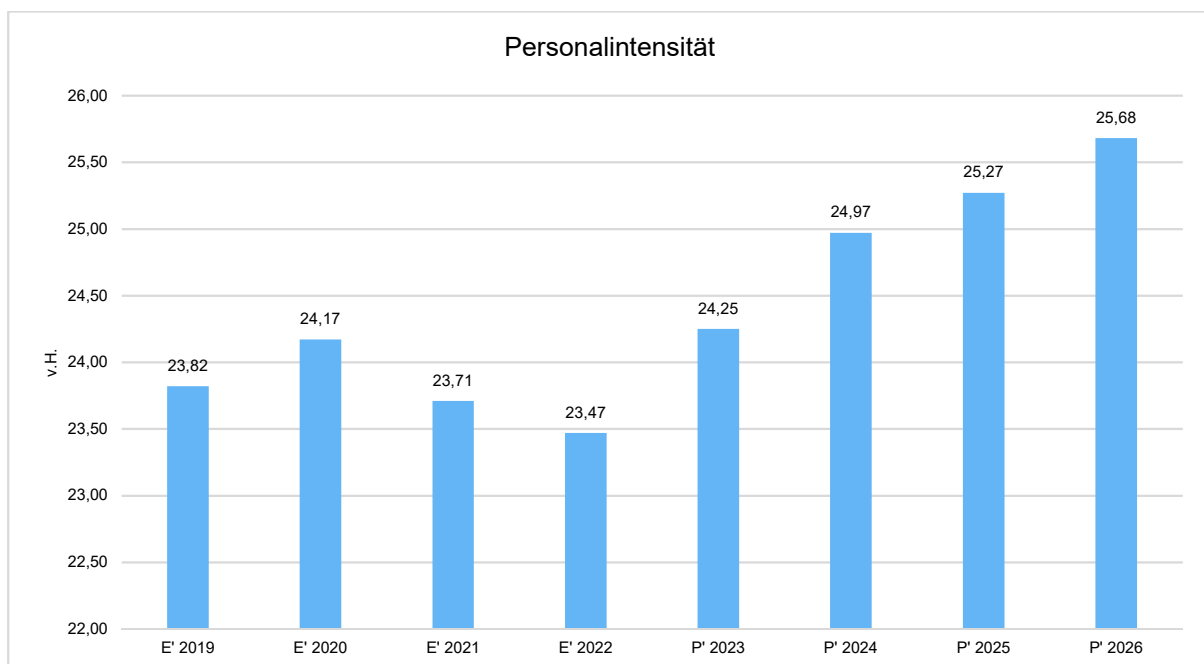
	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Personalaufwendungen gesamt	121.829.615	132.110.151	135.037.700	143.079.900	145.755.700
davon Dienstaufwendungen	92.078.965	97.716.170	107.153.200	113.993.000	115.170.400
davon sonstige Personalaufwendungen	29.750.651	34.393.981	27.884.500	29.086.900	30.585.300



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



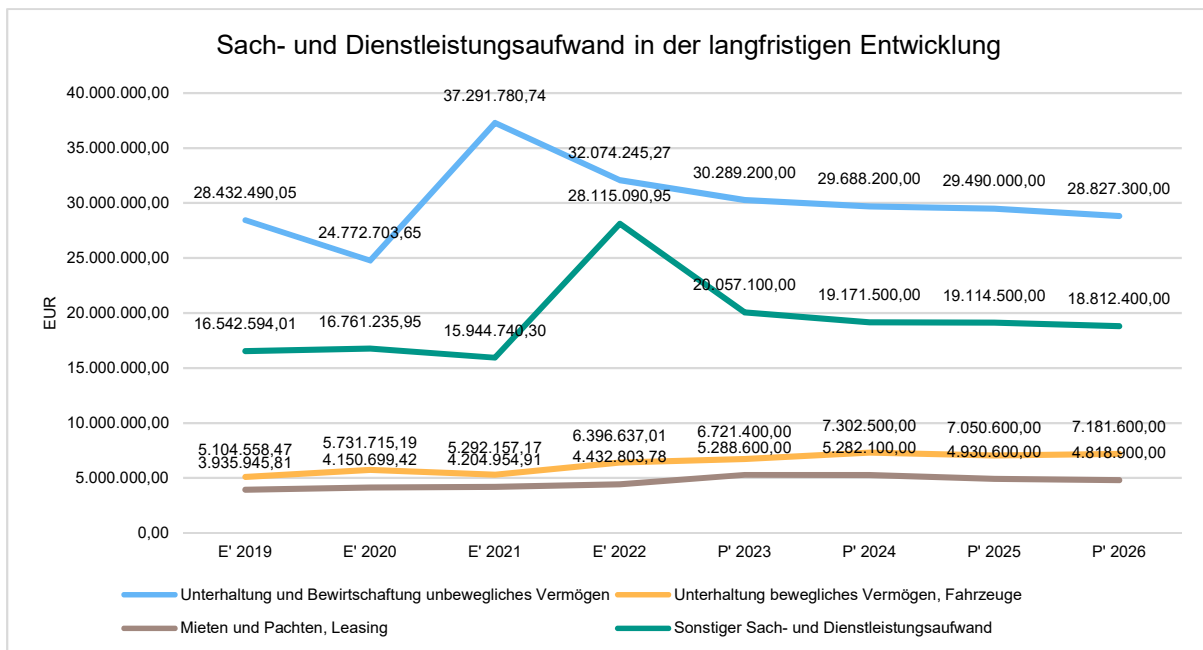
3.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	37.291.781	32.074.245	30.289.200	29.688.200	29.490.000
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	5.292.157	6.396.637	6.721.400	7.302.500	7.050.600
Mieten und Pachten, Leasing	4.204.955	4.432.804	5.288.600	5.282.100	4.930.600
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	15.944.740	28.115.091	20.057.100	19.171.500	19.114.500
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	62.733.633	71.018.777	62.356.300	61.444.300	60.585.700

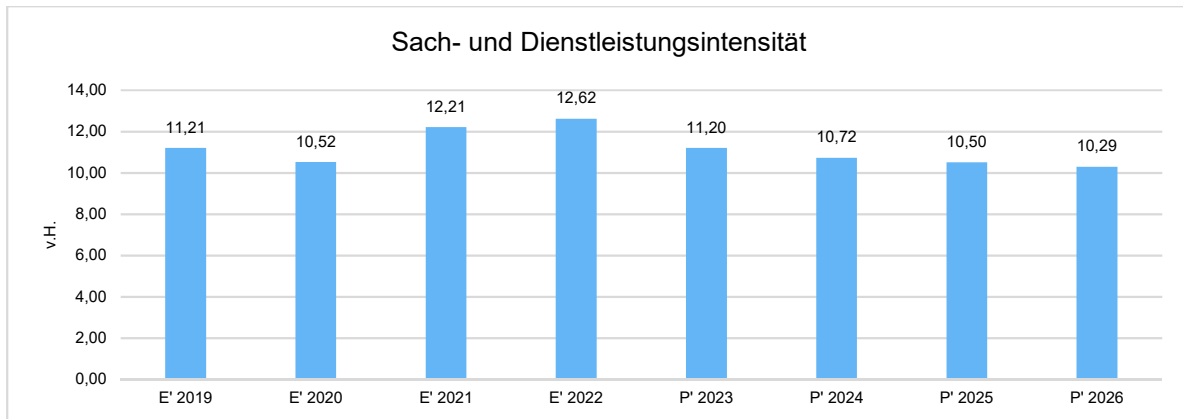
Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



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



3.1.5 Transferaufwendungen

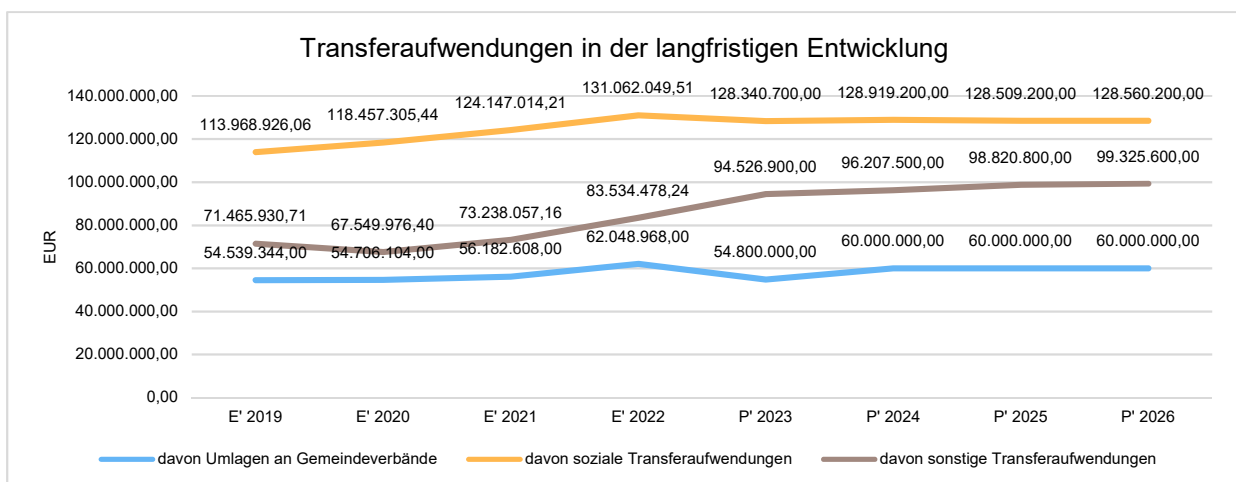
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage,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

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Transferaufwendungen	253.567.679	276.645.496	277.667.600	285.126.700	287.330.000
davon Umlagen an Gemeindeverbände	56.182.608	62.048.968	54.800.000	60.000.000	60.000.000
davon soziale Transferaufwendungen	124.147.014	131.062.050	128.340.700	128.919.200	128.509.200
davon sonstige Transferaufwendungen	73.238.057	83.534.478	94.526.900	96.207.500	98.820.800

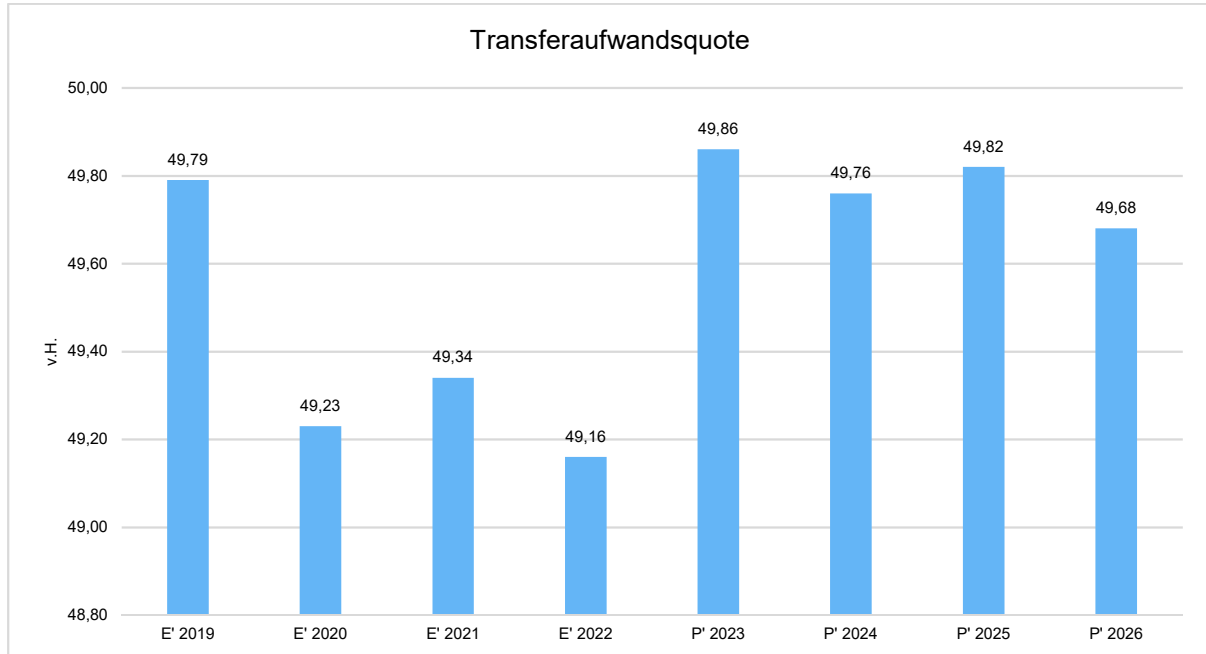
Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

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

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



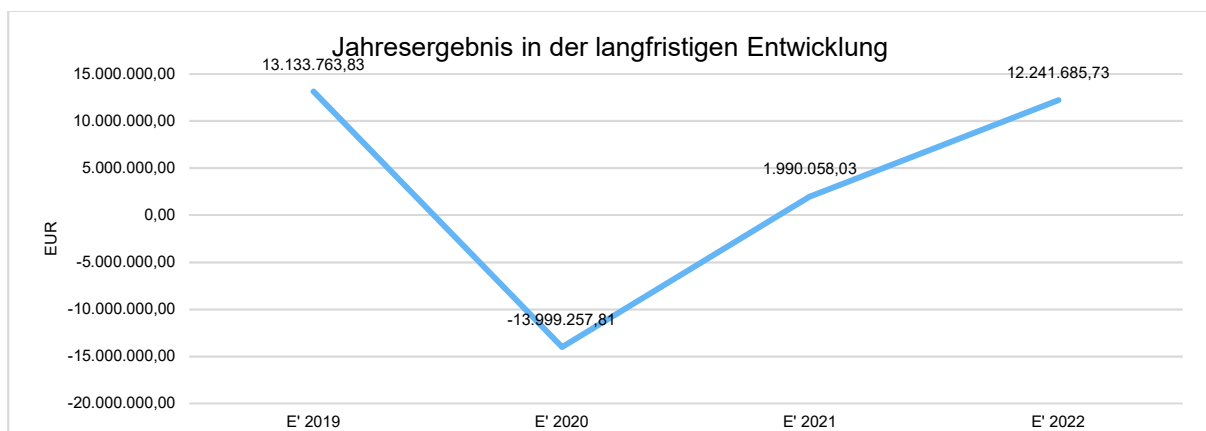
3.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

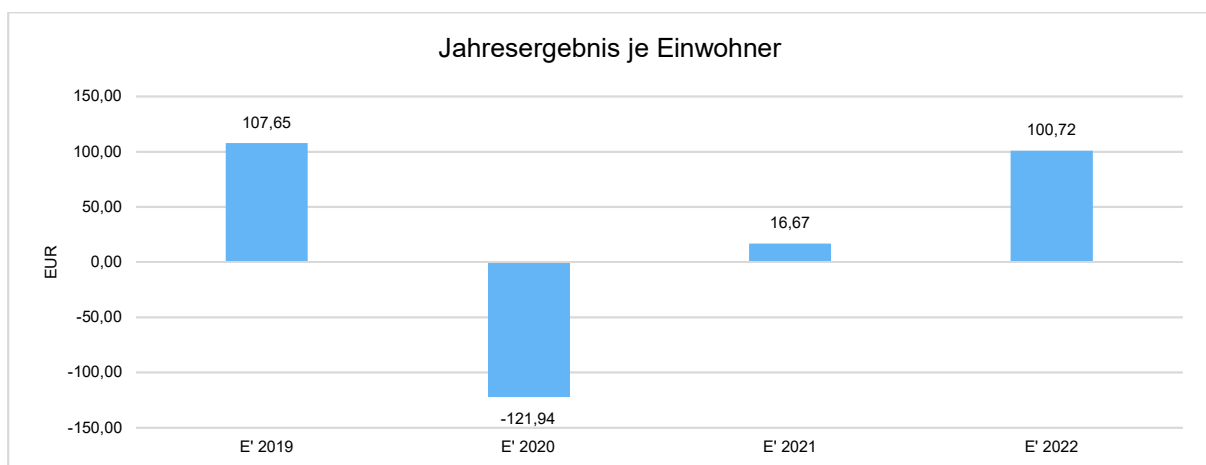
	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Ordentliches Ergebnis	-5.232.448	19.447.938	0	0	201.900
Außerordentliches Ergebnis	7.174.262	-7.469.001	--	--	--
Jahresergebnis	1.941.813	11.978.937	0	0	201.900

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

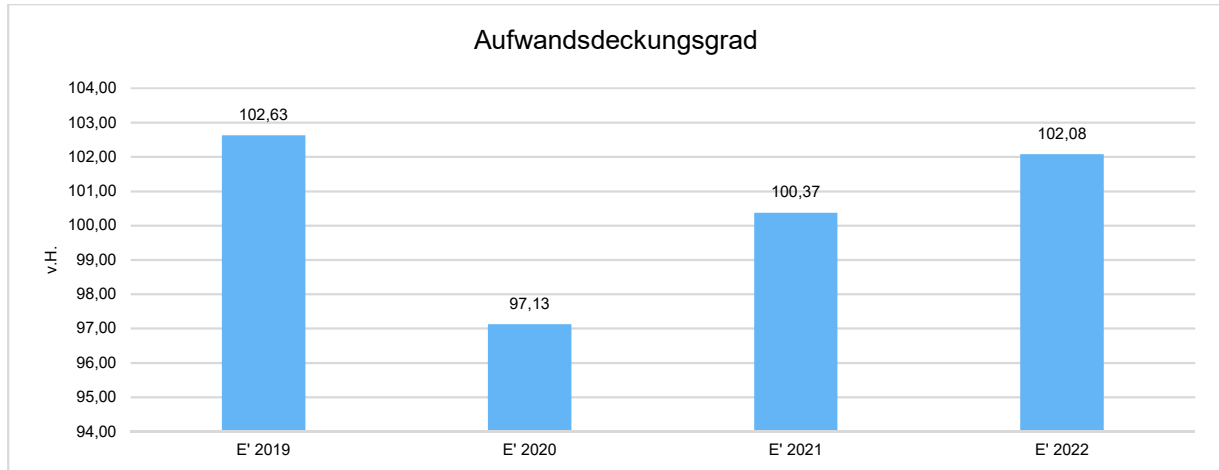
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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

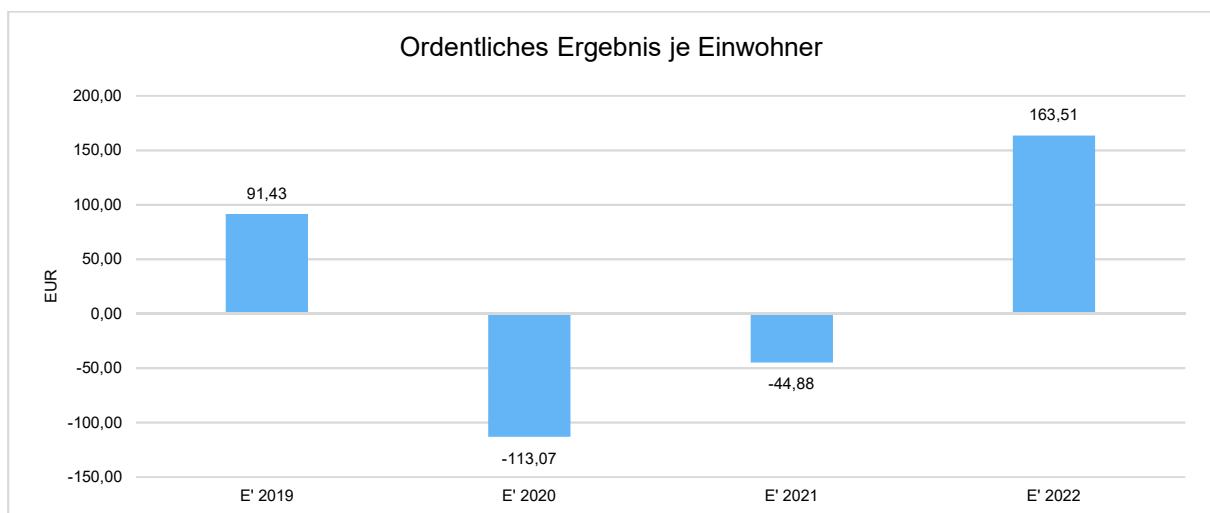
Aufwandsdeckungsgrad

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.



Ordentliches Ergebnis je Einwohner

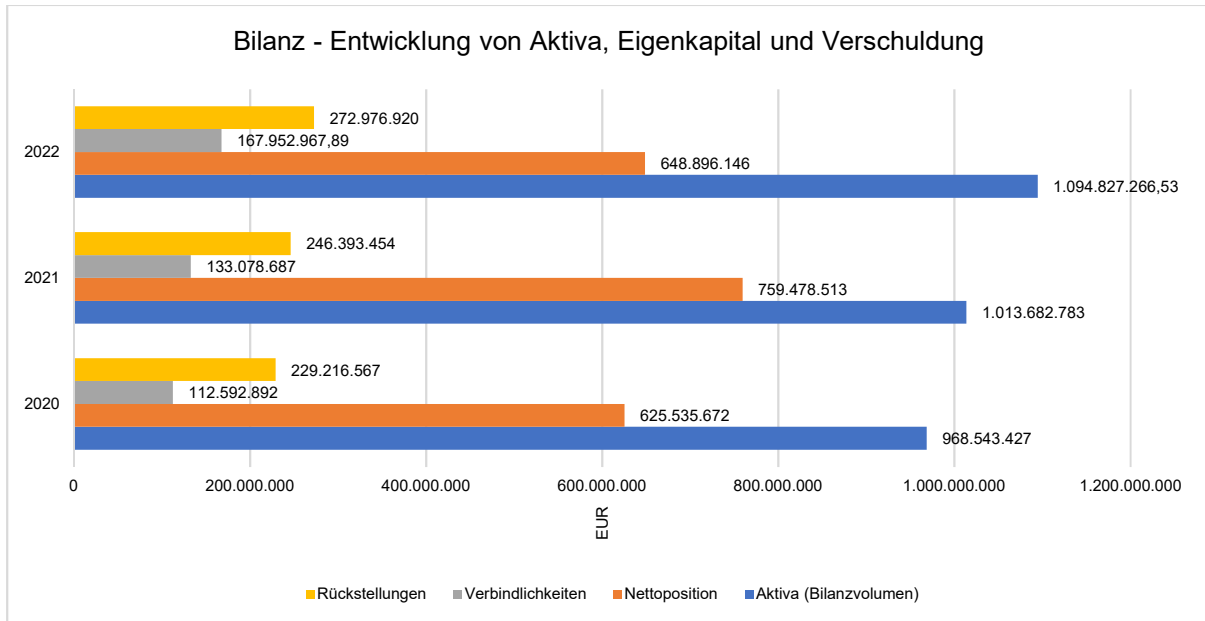
Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



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.

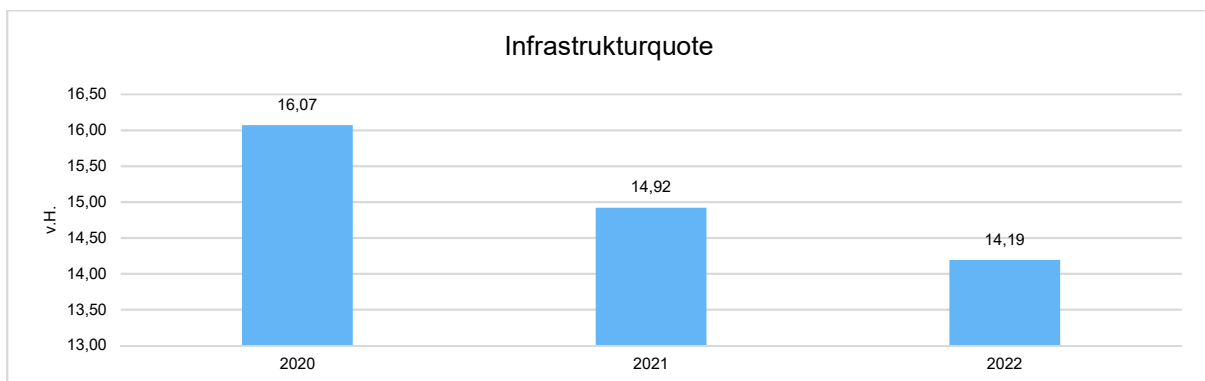


3.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

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 Folgebelastrungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

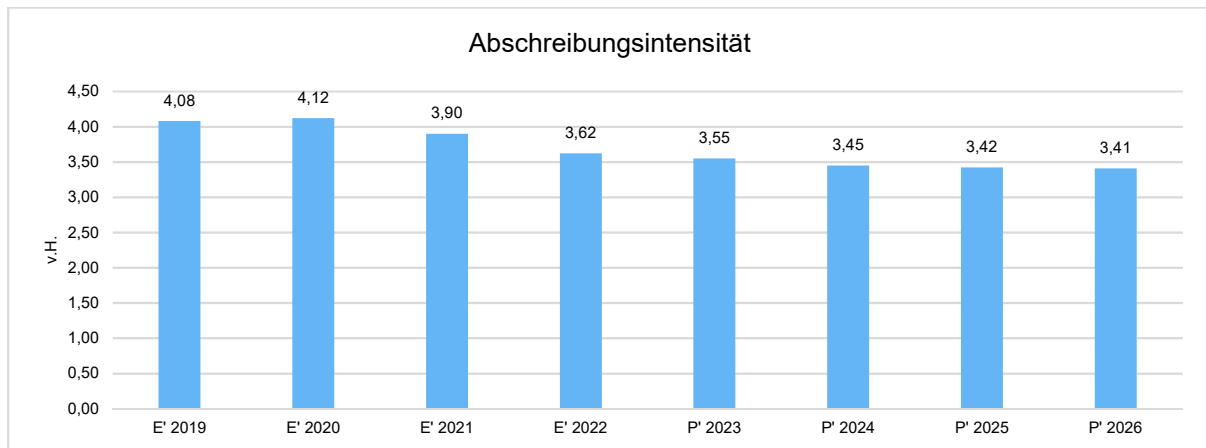
Berechnung: Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme



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.

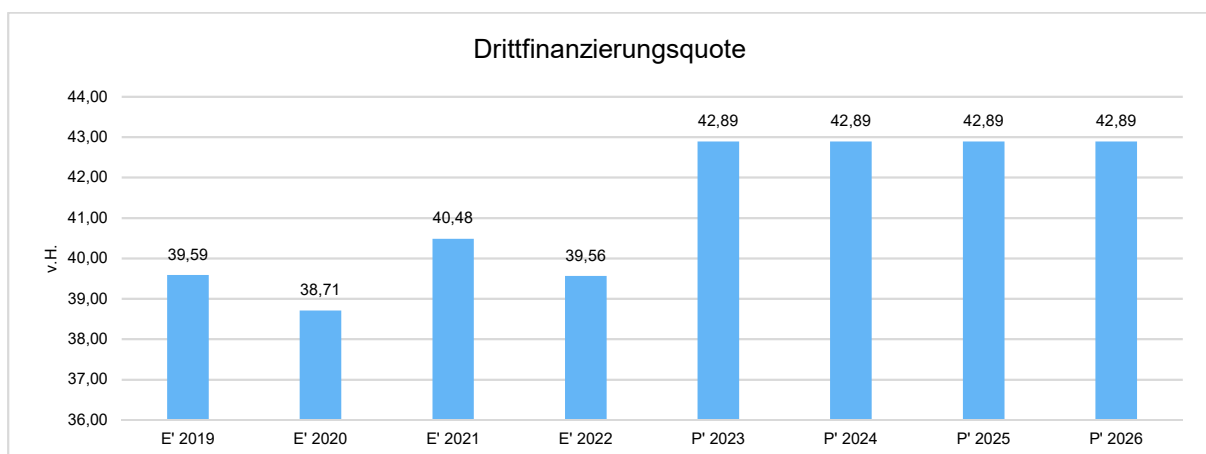
Berechnung: Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen / ordentliche Gesamtaufwendungen



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.

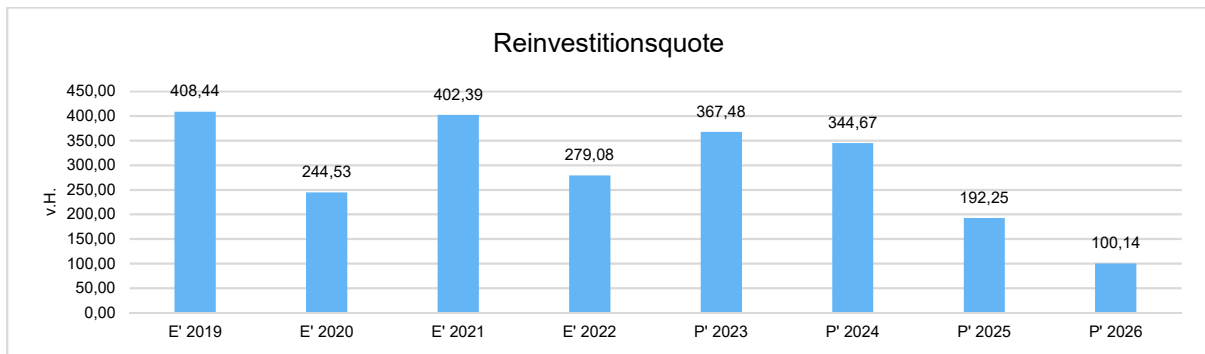
Berechnung: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Abschreibung auf immaterielles und Sachvermögen



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



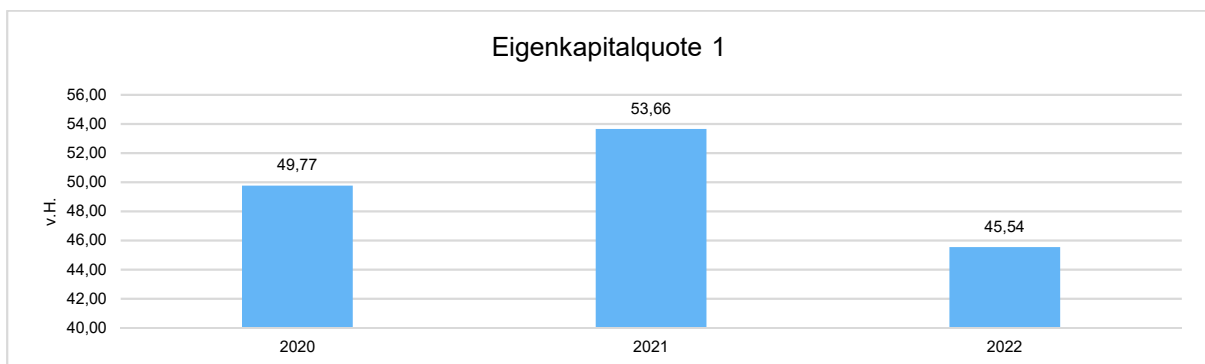
3.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKR-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte 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.

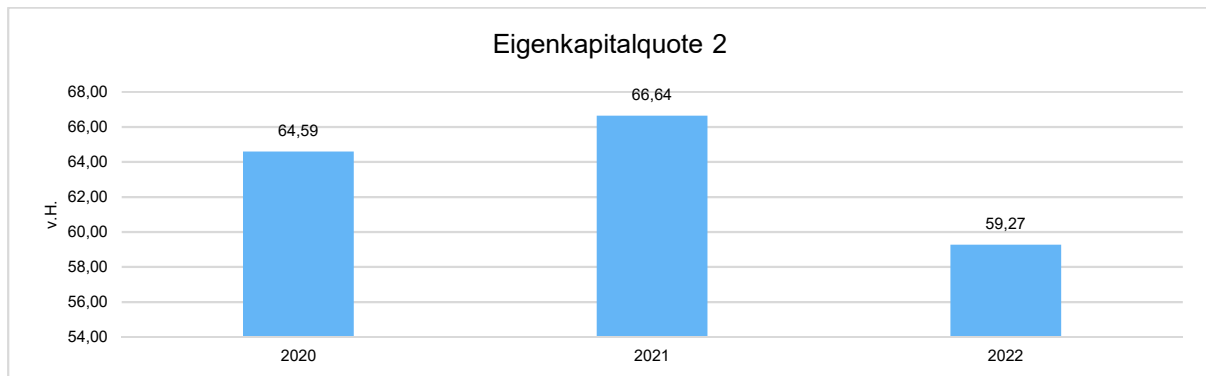
Berechnung: Nettoposition abzüglich Sonderposten / Bilanzsumme



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: $\text{Nettoposition} / \text{Bilanzsumme}$

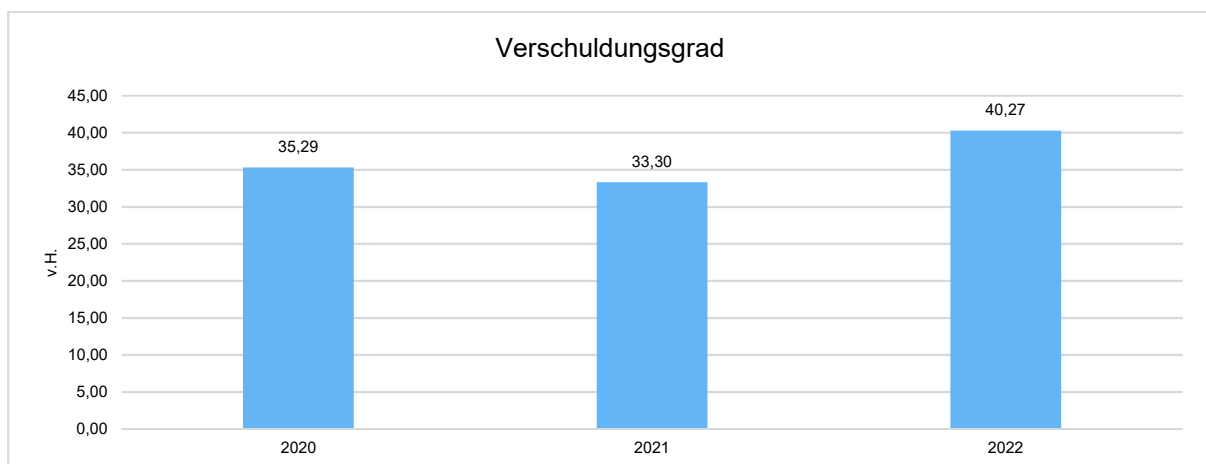


3.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

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.

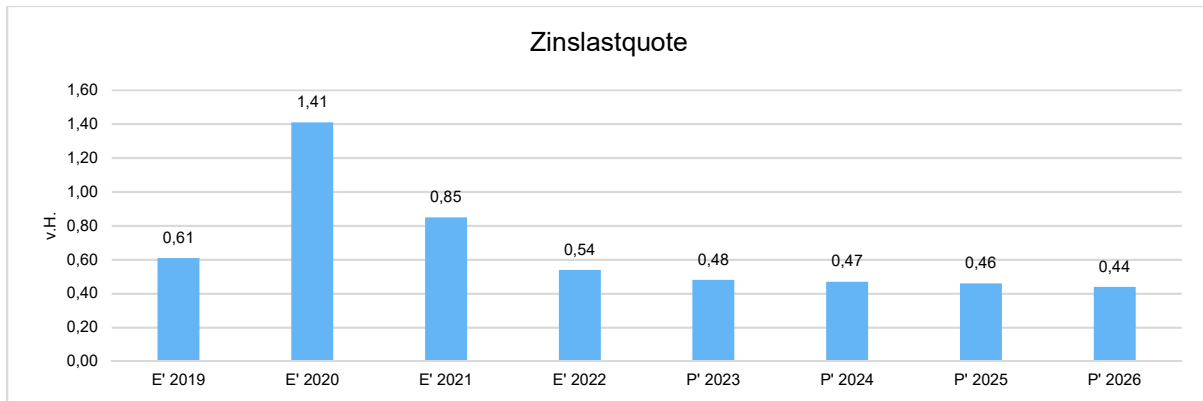
Berechnung: $\text{Schulden inkl. Rückstellungen} / \text{Bilanzsumme}$



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



4 Risiken und Ausblick

Der im Februar 2022 begonnene Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine hatte zweifelslos wesentliche finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Göttingen.

Der Umfang und die Dauer für die Betreuung der aus der Ukraine vertriebenen Menschen war im städt. Haushalt nicht etatisiert. 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.

Auch die wirtschaftlichen Folgen und die Entwicklung der Energiepreise waren nicht vorhersehbar. Der Ukrainekrieg mit all seinen Auswirkungen unterbricht Lieferketten und macht damit insbesondere das Bauen und Sanieren erheblich teurer.

Zudem sind durch die Pandemielage konjunkturelle und wirtschaftliche Veränderungen entstanden die sich ggfls. noch mit zeitlichem Verzug einstellen können (z.B. erhöhter Liquiditätsbedarf städtischer Gesellschaften durch Veranstaltungsabsagen oder mittelbare Effekte über den kommunalen Finanzausgleich).

Trotz der krisenbedingten angespannten Lage konnte im Berichtsjahr ein positives Ergebnis erzielt werden. Im Wesentlichen tragen hierzu, mit über 233 Mio. EUR, die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben bei. Sie machen ca. 40 % der gesamten ordentlichen Erträge aus.

Bedeutende investive Maßnahmen, für die auch künftig hohe Haushaltsbelastungen zu erwarten sind, sind Städtebaumaßnahmen für die südliche und nördliche Innenstadt und die „Grüne Mitte Ebertal“, Sanierungen von diversen Schulen und Kitas sowie die Erneuerung der veralteten Infrastruktur. Die Investitionsverzögerungen hier führen zum weiteren Aufbau von Haushaltsresten und Rückstellungen.

Die Sanierung der Stadthalle wird über Investitionszuschüsse nur noch das Haushaltsjahr 2023 belasten, da diese danach abgeschlossen sein wird.

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.

Die globalen Krisen werden auch in den kommenden Haushaltjahren erhebliche Auswirkungen auf die kommunale Ebene und somit auf den Haushalt der Stadt Göttingen haben. Die Kriege, insbesondere der Ukrainekrieg, führen weiterhin zu einer hohen Anzahl an geflüchteten Menschen, welche versorgt und untergebracht werden müssen. Wie bereits angeführt reichte die Landespauschale nicht aus, um sämtliche damit einhergehenden Kosten zu decken.

Die Inflation erreichte in den Jahren 2022 und 2023 ein Rekordniveau. Auch wenn sich der Preisanstieg mittlerweile verlangsamt hat, sind mit ihr gravierende soziale und ökonomische Folgen verbunden. Im Jahr 2022 lag die Inflationsrate mit +7,9 % auf einem Rekordniveau. Im Jahr 2023 sank sie zwar auf 5,9 %, ist damit aber weiterhin auf einem hohen Stand.

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.

Zudem hat der Bund gesetzliche Änderungen auf den Weg gebracht. Beispielhaft lässt sich hier das Betreuungsrecht, der Kinder- und Jugendschutz oder auch das Wohngeld anführen. Für die Umsetzung dieser gesetzlichen Änderungen wird Personal benötigt. Die Stadt Göttingen geht davon aus, dass sie allein im Wohngeldbereich acht neue Stellen schaffen muss, um die gesetzlichen Änderungen, die zu einer höheren Anzahl an Wohngeldberechtigten führt, umzusetzen. Sämtliche neu zu schaffenden Stellen muss die Stadt Göttingen selber finanzieren, Zuschüsse vom Bund gibt es hierfür nicht.

Anzumerken ist zudem, dass der Fachkräftemangel auch bei der Stadt Göttingen dazu führt, dass immer größere Anstrengungen im Bereich der Personalgewinnung- und -erhaltung erforderlich sind.

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 und die Zuschüsse für die GöVB angehoben.

Ebenfalls will die Stadt Göttingen ihre Smart City-Kompetenzen ausbauen. Digitale Angebote sollen vorangetrieben werden, bspw. sollen ab 2024 Bauanträge digital gestellt werden.

Auch die Digitalisierung der Schulen wird 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:

- Erweiterung und Sanierung mehrerer Schulen
- Städtebauförderung südliche und nördliche Innenstadt sowie „Grüne Mitte Ebertal“
- Sanierung von Verwaltungsgebäuden
- Radverkehrsmaßnahmen

- Straßenvermögenserhaltungsprogramm (SVEP)
- Hochwasserschutz
- Kommunale Wohnungsbauförderung
- Maßnahmen mit Förderung aus dem Bundeshaushalt (Sanierung Freibad Brauweg, Umgestaltung Cheltenhampark)

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- 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. Demographische Stabilität sichern
2. Soziale Chancengleichheit gewährleisten
3. Bildungsgerechtigkeit steigern und stabilisieren
4. Internationalität durch offene Willkommenskultur stärken
5. Bezahlbaren Wohnraum schaffen und erhalten
6. Klimaschutz, Klimaanpassung und ökologische Nachhaltigkeit fördern
7. Wirtschaftlichen Erfolg langfristig sichern.

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 31.12.2022



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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	198.920.802,96	202.778.300	20.640.057	233.483.238,85	10.064.882,00	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.970.477,00	84.179.700	477.591	94.404.007,83	9.746.716,67	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	8.111.332,87	8.229.100	--	8.057.888,08	-171.211,92	--	--
4. sonstige Transfererträge	4.195.932,74	6.024.600	850.000	4.680.638,14	-2.193.961,86	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	18.117.708,78	18.523.600	2.213.939	20.106.932,96	-630.605,61	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	37.117.846,05	40.630.200	468.467	39.904.310,61	-1.194.355,98	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	139.611.669,18	148.388.000	4.623.980	151.123.356,48	-1.888.623,04	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.567.689,74	12.457.800	239.447	9.281.160,16	-3.416.086,82	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	671.642,36	612.000	--	491.458,00	-120.542,00	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	-0,00	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	16.379.824,74	13.714.200	702.218	20.698.047,13	6.281.629,26	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	508.664.926,42	535.537.500	30.215.698	582.231.038,24	16.477.840,70	--	--
13. Personalaufwendungen	121.829.615,42	127.837.800	45.643	132.110.151,04	4.226.708,04	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	11.108.687,14	12.560.700	--	16.277.144,10	3.716.444,10	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.733.633,12	65.581.100	13.819.952	71.018.777,01	-8.382.274,56	3.295.554,64	--
16. Abschreibungen	21.929.077,92	21.505.500	--	22.373.926,22	868.426,22	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.375.080,39	2.574.600	--	3.036.182,02	461.582,02	--	--
18. Transferaufwendungen	253.567.679,37	262.353.600	8.822.963	276.645.495,75	5.468.933,22	784.305,66	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	38.353.601,27	43.124.200	3.052.589	41.321.424,06	-4.855.364,62	493.615,24	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	513.897.374,63	535.537.500	25.741.146	562.783.100,20	1.504.454,42	4.573.475,54	--
21. Ordentliches Ergebnis	-5.232.448,21	0	4.474.552	19.447.938,04	14.973.386,28	-4.573.475,54	--
22. Außerordentliche Erträge	14.309.706,38	--	69.100	4.904.993,02	4.835.893,02	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	7.135.444,73	--	4.912.710	12.373.994,33	7.461.284,35	831.069,33	--
24. Außerordentliches Ergebnis	7.174.261,65	--	-4.843.610	-7.469.001,31	-2.625.391,33	-831.069,33	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
25. Jahresergebnis	1.941.813,44	0	-369.058	11.978.936,73	12.347.994,95	-5.404.544,87	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	30.843.656,77	38.062.300	--	42.617.431,96	4.555.131,96	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	30.843.656,77	38.062.300	20.147	42.617.431,96	4.534.984,96	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	0,00	0	-20.147	0,00	20.147,00	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	1.941.813,44	0	-389.205	11.978.936,73	12.368.141,95	-5.404.544,87	--

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	198.920.802,96	202.778.300	20.640.057	233.483.238,85	10.064.882	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.970.477,00	84.179.700	477.591	94.404.007,83	9.746.717	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	8.111.332,87	8.229.100	--	8.057.888,08	-171.212	--	--
4. sonstige Transfererträge	4.195.932,74	6.024.600	850.000	4.680.638,14	-2.193.962	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	18.117.708,78	18.523.600	2.213.939	20.106.932,96	-630.606	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	37.117.846,05	40.630.200	468.467	39.904.310,61	-1.194.356	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	139.611.669,18	148.388.000	4.623.980	151.123.356,48	-1.888.623	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.567.689,74	12.457.800	239.447	9.281.160,16	-3.416.087	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	671.642,36	612.000	--	491.458,00	-120.542	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	16.379.824,74	13.714.200	702.218	20.698.047,13	6.281.629	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	508.664.926,42	535.537.500	30.215.698	582.231.038,24	16.477.841	--	--
13. Personalaufwendungen	121.829.615,42	127.837.800	45.643	132.110.151,04	4.226.708	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	11.108.687,14	12.560.700	--	16.277.144,10	3.716.444	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.733.633,12	65.581.100	13.819.952	71.018.777,01	-8.382.275	3.295.555	--
16. Abschreibungen	21.929.077,92	21.505.500	--	22.373.926,22	868.426	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.375.080,39	2.574.600	--	3.036.182,02	461.582	--	--
18. Transferaufwendungen	253.567.679,37	262.353.600	8.822.963	276.645.495,75	5.468.933	784.306	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	38.353.601,27	43.124.200	3.052.589	41.321.424,06	-4.855.365	493.615	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	513.897.374,63	535.537.500	25.741.146	562.783.100,20	1.504.454	4.573.476	--
21. Ordentliches Ergebnis	-5.232.448,21	0	4.474.552	19.447.938,04	14.973.386	-4.573.476	--
22. Außerordentliche Erträge	14.309.706,38	--	69.100	4.904.993,02	4.835.893	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	7.135.444,73	--	4.912.710	12.373.994,33	7.461.284	831.069	--
24. Außerordentliches Ergebnis	7.174.261,65	--	-4.843.610	-7.469.001,31	-2.625.391	-831.069	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
25. Jahresergebnis	1.941.813,44	0	-369.058	11.978.936,73	12.347.995	-5.404.545	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	30.843.656,77	38.062.300	--	42.617.431,96	4.555.132	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	30.843.656,77	38.062.300	20.147	42.617.431,96	4.534.985	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	0,00	0	-20.147	0,00	20.147	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	1.941.813,44	0	-389.205	11.978.936,73	12.368.142	-5.404.545	--

01 - Referat des Oberbürgermeisters

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	0	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	9.390,00	--	--	9.390,00	9.390	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	2.470,44	27.300	3.836	58.782,13	27.646	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	620.900,98	314.300	--	556.990,74	242.691	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	45.847,52	35.000	--	100.882,43	65.882	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	678.608,94	376.600	3.836	726.045,30	345.609	--	--
13. Personalaufwendungen	3.761.376,56	3.700.900	--	3.921.315,65	220.416	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	376.610,45	262.700	--	473.894,23	211.194	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.953.705,17	2.695.000	3.823	2.423.236,33	-275.587	--	--
16. Abschreibungen	519.215,88	--	--	568.607,04	568.607	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	1,00	1	--	--
18. Transferaufwendungen	34.340,94	55.800	--	53.135,00	-2.665	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.017.245,94	1.138.900	--	1.104.818,58	-34.081	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	7.662.494,94	7.853.300	3.823	8.545.007,83	687.885	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-6.983.886,00	-7.476.700	13	-7.818.962,53	-342.275	--	--
22. Außerordentliche Erträge	59.184,14	--	--	50.255,35	50.255	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	59.184,14	--	--	50.255,35	50.255	--	--
25. Jahresergebnis	-6.924.701,86	-7.476.700	13	-7.768.707,18	-292.020	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	8.164.141,43	7.871.000	--	9.365.093,27	1.494.093	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.160.075,53	928.200	--	1.398.587,65	470.388	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	7.004.065,90	6.942.800	--	7.966.505,62	1.023.706	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leis- tungsbeziehungen	79.364,04	-533.900	13	197.798,44	731.686	--	--

01S - Steuerung

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.726,99	--	--	--	0	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	400,00	--	--	399,00	399	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	5.100,00	--	--	250,00	250	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	209.744,00	209.800	--	213.576,00	3.776	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	66.582,26	70.700	--	126.770,93	56.071	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	280.099,27	280.500	--	340.995,93	60.496	--	--
13. Personalaufwendungen	2.278.232,28	2.287.700	--	2.387.386,25	99.686	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	588.157,11	439.600	--	694.147,36	254.547	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.679,34	44.100	--	5.784,60	-38.315	--	--
16. Abschreibungen	1.164,00	--	--	1.163,00	1.163	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	650,00	--	--	650,00	650	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	33.857,85	60.800	800	35.295,17	-26.305	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.910.740,58	2.832.200	800	3.124.426,38	291.426	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-2.630.641,31	-2.551.700	-800	-2.783.430,45	-230.930	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25. Jahresergebnis	-2.630.641,31	-2.551.700	-800	-2.783.430,45	-230.930	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	35.900,00	32.000	--	35.900,00	3.900	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	91.116,52	168.700	--	116.192,96	-52.507	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-55.216,52	-136.700	--	-80.292,96	56.407	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leis- tungsbeziehungen	-2.685.857,83	-2.688.400	-800	-2.863.723,41	-174.523	--	--

02 - Gleichstellungsbeauftragte

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	157.046,80	65.400	30.360	153.373,20	57.613	--	--
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	29.046,40	29.200	--	29.200,00	0	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	622,80	--	--	1.651,89	1.652	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	186.747,00	94.600	30.360	184.256,09	59.296	--	--
13. Personalaufwendungen	359.925,98	352.500	--	364.705,23	12.205	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	0,99	1.400	--	224,87	-1.175	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.833,98	32.600	30.360	79.928,34	16.968	--	--
16. Abschreibungen	124,00	--	--	122,00	122	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	1.368,50	1.000	--	1.351,50	352	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	21.130,82	22.300	--	19.400,56	-2.899	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	437.384,27	409.800	30.360	465.732,50	25.573	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-250.637,27	-315.200	0	-281.476,41	33.724	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25. Jahresergebnis	-250.637,27	-315.200	0	-281.476,41	33.724	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	174.176,33	173.700	--	190.131,22	16.431	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	102.502,47	113.500	--	128.174,82	14.675	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	71.673,86	60.200	--	61.956,40	1.756	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-178.963,41	-255.000	0	-219.520,01	35.480	--	--

03 - Rechnungsprüfungsamt

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt 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	9.295,00	5.300	--	21.007,00	15.707	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.710,00	93.100	--	96.350,00	3.250	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	26.832,02	23.600	--	56.662,86	33.063	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	130.837,02	122.000	--	174.019,86	52.020	--	--
13. Personalaufwendungen	707.336,11	711.700	--	776.239,35	64.539	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	267.380,48	195.800	--	336.702,85	140.903	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.849,32	52.400	--	48.968,95	-3.431	--	--
16. Abschreibungen	--	--	--	--	0	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.092,76	9.100	--	2.765,09	-6.335	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.019.658,67	969.000	--	1.164.676,24	195.676	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-888.821,65	-847.000	--	-990.656,38	-143.656	--	--
22. Außerordentliche Erträge	200.509,76	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	200.509,76	--	--	--	0	--	--
25. Jahresergebnis	-688.311,89	-847.000	--	-990.656,38	-143.656	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	859.149,24	748.600	--	1.015.531,48	266.931	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	122.603,89	187.500	--	184.637,88	-2.862	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	736.545,35	561.100	--	830.893,60	269.794	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leis- tungsbeziehungen	48.233,46	-285.900	--	-159.762,78	126.137	--	--

04 - Recht

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt 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	585,00	200	--	395,00	195	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	1.000	--	--	-1.000	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.673,13	145.100	695	100.652,82	-45.142	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	52.777,62	37.600	--	76.005,83	38.406	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	161.035,75	183.900	695	177.053,65	-7.541	--	--
13. Personalaufwendungen	629.825,81	848.100	--	929.061,94	80.962	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	223.059,28	258.000	--	380.553,08	122.553	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	806,32	43.200	--	5.954,40	-37.246	--	--
16. Abschreibungen	336,00	--	--	337,00	337	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	55,00	--	--	112,00	112	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	18.335,18	33.600	706.770	757.503,20	17.134	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	872.417,59	1.182.900	706.770	2.073.521,62	183.852	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-711.381,84	-999.000	-706.075	-1.896.467,97	-191.393	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	49.700,20	49.700	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	49.700,20	49.700	--	--
25. Jahresergebnis	-711.381,84	-999.000	-706.075	-1.846.767,77	-141.693	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	990.819,12	856.000	--	1.516.378,95	660.379	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	141.384,58	151.700	--	184.766,64	33.067	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	849.434,54	704.300	--	1.331.612,31	627.312	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leis- tungsbeziehungen	138.052,70	-294.700	-706.075	-515.155,46	485.620	--	--

05 - Integration

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.000,00	23.500	--	41.441,32	17.941	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	--	7.644	1.203,89	-6.440	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	501,28	--	--	1.219,53	1.220	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	41.501,28	23.500	7.644	43.864,74	12.721	--	--
13. Personalaufwendungen	289.205,26	283.800	--	271.099,70	-12.700	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	9,66	1.200	--	180,46	-1.020	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.828,75	37.200	7.759	33.715,91	-11.244	--	--
16. Abschreibungen	--	--	--	1,32	1	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	--	2.000	--	--	-2.000	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	19.976,33	2.400	--	19.143,55	16.744	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	328.020,00	326.600	7.759	324.140,94	-10.219	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-286.518,72	-303.100	-116	-280.276,20	22.939	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25. Jahresergebnis	-286.518,72	-303.100	-116	-280.276,20	22.939	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	73.201,11	56.400	--	99.387,31	42.987	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-73.201,11	-56.400	--	-99.387,31	-42.987	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-359.719,83	-359.500	-116	-379.663,51	-20.048	--	--

06 - Statistik und Wahlen

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	175.000	--	--	-175.000	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	24,00	--	--	25,00	25	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	149,00	200	--	149,00	-51	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	316.776,58	270.000	--	458.421,78	188.422	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	10.322,58	4.400	--	20.324,62	15.925	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	327.272,16	449.600	--	478.920,40	29.320	--	--
13. Personalaufwendungen	953.725,74	1.274.500	--	1.210.169,29	-64.331	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	77.891,29	72.900	--	101.680,11	28.780	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	219.883,97	277.500	-5.000	168.570,09	-103.930	--	--
16. Abschreibungen	4.377,73	--	--	4.030,00	4.030	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	431.380,61	401.600	--	247.449,04	-154.151	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.687.259,34	2.026.500	-5.000	1.731.898,53	-289.601	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-1.359.987,18	-1.576.900	5.000	-1.252.978,13	318.922	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25. Jahresergebnis	-1.359.987,18	-1.576.900	5.000	-1.252.978,13	318.922	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	252.855,16	183.100	--	294.955,43	111.855	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-252.855,16	-183.100	--	-294.955,43	-111.855	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leis- tungsbeziehungen	-1.612.842,34	-1.760.000	5.000	-1.547.933,56	207.066	--	--

07 - Nachhaltige Stadtentwicklung

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.400,64	256.000	36.000	32.665,00	-259.335	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
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	1.063,30	--	--	9.047,32	9.047	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	105.463,94	256.000	36.000	41.712,32	-250.288	--	--
13. Personalaufwendungen	610.576,45	619.900	--	781.147,34	161.247	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	-15,98	2.500	--	11.621,81	9.122	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.039,76	466.600	36.000	83.625,32	-418.975	--	--
16. Abschreibungen	--	--	--	--	0	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	76.151,76	315.000	160.000	215.416,59	-259.583	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.252,13	10.900	--	7.088,11	-3.812	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	749.004,12	1.414.900	196.000	1.098.899,17	-512.001	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-643.540,18	-1.158.900	-160.000	-1.057.186,85	261.713	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25. Jahresergebnis	-643.540,18	-1.158.900	-160.000	-1.057.186,85	261.713	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	125.042,51	500	--	172.913,66	172.414	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-125.042,51	-500	--	-172.913,66	-172.414	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leis- tungsbeziehungen	-768.582,69	-1.159.400	-160.000	-1.230.100,51	89.299	--	--

11 - Personal und Organisation

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.738,90	--	--	13.218,19	13.218	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	345,10	--	--	346,00	346	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	622,20	--	--	672,00	672	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	144.949,00	150.900	--	155.361,46	4.461	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	409.681,76	398.600	--	403.188,13	4.588	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	113.629,98	93.900	--	3.434.560,67	3.340.661	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	688.966,94	643.400	--	4.007.346,45	3.363.946	--	--
13. Personalaufwendungen	4.028.769,32	4.468.300	--	4.601.917,97	133.618	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	907.428,67	949.000	--	1.299.967,21	350.967	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.591.348,71	3.547.600	1.982.189	5.048.967,33	-480.822	--	--
16. Abschreibungen	98.396,57	--	--	107.351,66	107.352	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	10,17	10	--	--
18. Transferaufwendungen	105.011,04	120.000	--	85.951,20	-34.049	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	548.329,03	613.600	--	550.837,64	-62.762	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	8.279.283,34	9.698.500	1.982.189	11.695.003,18	14.314	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-7.590.316,40	-9.055.100	-1.982.189	-7.687.656,73	3.349.633	--	--
22. Außerordentliche Erträge	169.042,54	--	--	114.283,16	114.283	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	200,00	--	--	5.125,77	5.126	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	168.842,54	--	--	109.157,39	109.157	--	--
25. Jahresergebnis	-7.421.473,86	-9.055.100	-1.982.189	-7.578.499,34	3.458.790	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	8.686.687,05	7.457.500	--	10.781.882,77	3.324.383	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	986.851,16	933.800	--	1.156.828,38	223.028	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	7.699.835,89	6.523.700	--	9.625.054,39	3.101.354	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	278.362,03	-2.531.400	-1.982.189	2.046.555,05	6.560.144	--	--

110 - Ortsräte

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	375,00	--	--	375,00	375	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	101,10	101	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	7.227,50	9.700	11.694	15.840,00	-5.554	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	430,00	--	--	4.119,27	4.119	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	8.032,50	9.700	11.694	20.435,37	-959	--	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.630,26	24.300	--	33.222,79	8.923	--	--
16. Abschreibungen	--	--	--	--	0	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	52.625,97	101.600	4.407	57.272,50	-48.735	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.628,72	300	--	1.163,35	863	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	75.884,95	126.200	4.407	91.658,64	-38.949	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-67.852,45	-116.500	7.287	-71.223,27	37.990	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25. Jahresergebnis	-67.852,45	-116.500	7.287	-71.223,27	37.990	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	196,00	--	--	147,00	147	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-196,00	--	--	-147,00	-147	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-68.048,45	-116.500	7.287	-71.370,27	37.843	--	--

11P - Personal

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	3.000	--	-100,05	-3.100	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	4.238,64	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.436.944,84	2.330.000	--	1.318.862,58	-1.011.137	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.006.351,76	825.000	--	833.677,68	8.678	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	200.000	--	--	-200.000	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	8.335,87	136.000	--	26.164,75	-109.835	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	2.455.871,11	3.494.000	--	2.178.604,96	-1.315.395	--	--
13. Personalaufwendungen	3.407.536,98	3.324.300	--	3.673.975,49	349.675	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	644.682,50	47.300	--	632.795,04	585.495	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	--	0	--	--
16. Abschreibungen	0,76	--	--	--	0	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43.598,52	--	--	8.699,39	8.699	--	--
18. Transferaufwendungen	--	3.000	--	--	-3.000	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	219.484,55	90.100	--	72.919,89	-17.180	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	4.315.303,31	3.464.700	--	4.388.389,81	923.690	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-1.859.432,20	29.300	--	-2.209.784,85	-2.239.085	--	--
22. Außerordentliche Erträge	497.714,56	--	--	922.947,47	922.947	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	1.041.080,64	--	--	5.758.355,69	5.758.356	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-543.366,08	--	--	-4.835.408,22	-4.835.408	--	--
25. Jahresergebnis	-2.402.798,28	29.300	--	-7.045.193,07	-7.074.493	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	0	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leis- tungsbeziehungen	-2.402.798,28	29.300	--	-7.045.193,07	-7.074.493	--	--

20 - Finanzen

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.108,00	2.800	--	2.825,60	26	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	145,00	--	--	145,00	145	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.721.223,67	2.818.300	--	2.200.135,03	-618.165	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	3.837,95	205.000	--	2.225,29	-202.775	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.009.798,40	994.400	--	1.039.723,15	45.323	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.895,28	--	--	1.460,78	1.461	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	571.116,55	407.800	--	610.079,10	202.279	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	3.311.124,85	4.428.300	--	3.856.593,95	-571.706	--	--
13. Personalaufwendungen	4.937.093,11	5.059.600	--	5.347.866,28	288.266	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	819.376,87	611.400	--	1.029.355,49	417.955	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	771.944,40	1.160.000	--	785.368,77	-374.631	--	--
16. Abschreibungen	96.463,87	--	--	432.137,95	432.138	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.576,00	300	--	695,50	396	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	145.331,95	195.100	--	154.655,31	-40.445	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	6.772.786,20	7.026.400	--	7.750.079,30	723.679	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-3.461.661,35	-2.598.100	--	-3.893.485,35	-1.295.385	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	3.539,90	--	--	35.273,13	35.273	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-3.539,90	--	--	-35.273,13	-35.273	--	--
25. Jahresergebnis	-3.465.201,25	-2.598.100	--	-3.928.758,48	-1.330.658	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	3.947.797,84	3.482.100	--	4.576.684,53	1.094.585	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	2.501.880,79	1.900.800	--	2.747.033,55	846.234	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	1.445.917,05	1.581.300	--	1.829.650,98	248.351	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leis- tungsbeziehungen	-2.019.284,20	-1.016.800	--	-2.099.107,50	-1.082.308	--	--

20F - Finanzbudget

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	198.920.802,96	202.778.300	20.640.057	233.483.238,85	10.064.882	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.720.989,35	70.833.600	179.964	78.887.410,81	7.873.846	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.186.003,00	7.333.000	--	2.110.021,00	-5.222.979	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	753,73	800	--	--	-800	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	273.143,50	305.000	--	290.656,41	-14.344	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	609.326,66	333.800	127.780	293.742,03	-167.838	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.552.568,27	11.626.800	--	8.199.051,82	-3.427.748	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	7.095.436,14	6.959.700	--	7.822.427,52	862.728	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	280.359.023,61	300.171.000	20.947.801	331.086.548,44	9.967.748	--	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500.112,39	5.588.400	-259.474	5.436.601,59	107.676	--	--
16. Abschreibungen	2.065.382,18	20.175.300	--	1.987.826,27	-18.187.474	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.691.372,31	1.571.600	--	2.887.124,83	1.315.525	--	--
18. Transferaufwendungen	88.715.892,20	89.362.500	249.904	100.812.113,39	11.199.709	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.059.453,59	1.795.900	306.044	2.014.124,88	-87.819	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	101.032.212,67	118.493.700	296.474	113.137.790,96	-5.652.383	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	179.326.810,94	181.677.300	20.651.327	217.948.757,48	15.620.131	--	--
22. Außerordentliche Erträge	2.044.919,67	--	4.000	201.306,25	197.306	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	-3.726.669,42	--	--	62.823,42	62.823	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	5.771.589,09	--	4.000	138.482,83	134.483	--	--
25. Jahresergebnis	185.098.400,03	181.677.300	20.655.327	218.087.240,31	15.754.614	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	392,95	3.300	--	427,39	-2.873	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-392,95	-3.300	--	-427,39	2.873	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	185.098.007,08	181.674.000	20.655.327	218.086.812,92	15.757.486	--	--

20S - Stiftungen

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 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	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	51.083,37	46.500	--	48.619,23	2.119	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	--	--	--	0	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.674,26	300	3.390	3.490,31	-200	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	1.500,00	--	--	2.000,00	2.000	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	59.257,63	46.800	3.390	54.109,54	3.919	--	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.367,17	20.600	--	4.873,38	-15.727	--	--
16. Abschreibungen	8.648,00	8.500	--	8.649,14	149	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.027,39	2.200	--	1.753,49	-447	--	--
18. Transferaufwendungen	18.500,00	21.600	3.861	17.430,00	-8.031	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	142,19	900	-471	67,27	-362	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	38.684,75	53.800	3.390	32.773,28	-24.417	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	20.572,88	-7.000	0	21.336,26	28.336	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	7.240,00	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-7.240,00	--	--	--	0	--	--
25. Jahresergebnis	13.332,88	-7.000	0	21.336,26	28.336	--	--
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	13.332,88	-7.000	0	21.336,26	28.336	--	--

32 - Ordnung

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	0	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.614,65	--	--	-12.139,68	-12.140	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.430.662,92	3.524.000	230.000	3.863.358,05	109.358	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	62.929,33	36.400	--	49.163,66	12.764	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	151.639,48	91.300	--	86.054,41	-5.246	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,10	--	--	0,07	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	2.453.907,42	3.156.100	500.000	3.647.014,31	-9.086	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	6.102.753,90	6.807.800	730.000	7.633.450,82	95.651	--	--
13. Personalaufwendungen	6.335.523,60	6.833.500	--	8.098.703,32	1.265.203	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	572.213,54	473.500	--	794.518,78	321.019	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.197.544,07	999.100	530.000	1.052.143,34	-476.957	--	--
16. Abschreibungen	169.223,25	--	--	209.006,22	209.006	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	10.392,32	10.392	--	--
18. Transferaufwendungen	66.419,28	160.100	--	97.678,22	-62.422	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	979.945,73	928.300	500.000	1.335.398,05	-92.902	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	9.320.869,47	9.394.500	1.030.000	11.597.840,25	1.173.340	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-3.218.115,57	-2.586.700	-300.000	-3.964.389,43	-1.077.689	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	2.138.151,55	--	4.912.000	5.425.095,85	513.096	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-2.138.151,55	--	-4.912.000	-5.425.095,85	-513.096	--	--
25. Jahresergebnis	-5.356.267,12	-2.586.700	-5.212.000	-9.389.485,28	-1.590.785	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.980.951,54	1.619.300	--	2.337.462,79	718.163	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.980.951,54	-1.619.300	--	-2.337.462,79	-718.163	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-7.337.218,66	-4.206.000	-5.212.000	-11.726.948,07	-2.308.948	--	--

37 - Feuerwehr

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.770,21	2.800	--	55.001,55	52.202	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	126.639,89	--	--	149.810,43	149.810	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	988.800,80	884.300	--	621.041,95	-263.258	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	29.937.324,52	32.362.600	--	31.031.239,83	-1.331.360	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.429.296,21	4.391.500	--	4.762.162,39	370.662	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	1.178,25	--	--	180,00	180	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	793.425,25	832.200	--	1.762.526,10	930.326	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	36.342.435,13	38.473.400	--	38.381.962,25	-91.438	--	--
13. Personalaufwendungen	16.223.588,51	17.491.800	--	18.991.196,11	1.499.396	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	2.762.232,97	5.528.700	--	5.016.832,63	-511.867	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.426.927,90	2.713.200	--	2.461.464,57	-251.735	--	--
16. Abschreibungen	2.002.968,81	724.700	--	2.091.774,89	1.367.075	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	1,00	1	--	--
18. Transferaufwendungen	20.027,60	22.500	--	17.600,00	-4.900	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	24.164.334,68	27.260.100	--	25.076.480,05	-2.183.620	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	47.600.080,47	53.741.000	--	53.655.349,25	-85.651	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-11.257.645,34	-15.267.600	--	-15.273.387,00	-5.787	--	--
22. Außerordentliche Erträge	5.065.474,26	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	4.669.578,27	--	--	1.953,83	1.954	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	395.895,99	--	--	-1.953,83	-1.954	--	--
25. Jahresergebnis	-10.861.749,35	-15.267.600	--	-15.275.340,83	-7.741	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	6.400,00	7.466.400	--	7.173.803,00	-292.597	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	2.008.490,78	8.762.400	--	9.747.431,11	985.031	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-2.002.090,78	-1.296.000	--	-2.573.628,11	-1.277.628	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-12.863.840,13	-16.563.600	--	-17.848.968,94	-1.285.369	--	--

40 - Schule

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	599.355,57	573.900	--	1.935.802,37	1.361.902	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	68.222,04	597.000	--	110.574,87	-486.425	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	2.253.452,73	3.404.200	--	3.727.071,39	322.871	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.330.773,67	4.327.600	--	4.365.640,48	38.040	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	1.498,00	1.498	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	41.276,67	32.500	--	94.434,03	61.934	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	7.293.080,68	8.935.200	--	10.235.021,14	1.299.821	--	--
13. Personalaufwendungen	7.350.894,68	7.802.100	-503	7.714.979,65	-86.617	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	254.219,99	254.800	--	365.269,23	110.469	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.611.017,03	6.958.900	1.596	6.178.985,77	-781.510	--	--
16. Abschreibungen	717.903,46	597.000	--	803.057,82	206.058	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	148,33	--	--	235,21	235	--	--
18. Transferaufwendungen	426.052,33	675.000	--	744.024,67	69.025	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.987.347,34	2.181.500	--	2.011.957,00	-169.543	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	16.347.583,16	18.469.300	1.093	17.818.509,35	-651.883	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-9.054.502,48	-9.534.100	-1.093	-7.583.488,21	1.951.705	--	--
22. Außerordentliche Erträge	9.050,00	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	323,17	--	--	13.618,97	13.619	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	8.726,83	--	--	-13.618,97	-13.619	--	--
25. Jahresergebnis	-9.045.775,65	-9.534.100	-1.093	-7.597.107,18	1.938.086	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	34.352,14	59.400	--	47.688,79	-11.711	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.793.275,70	1.883.800	--	2.028.089,26	144.289	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.758.923,56	-1.824.400	--	-1.980.400,47	-156.000	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-10.804.699,21	-11.358.500	-1.093	-9.577.507,65	1.782.085	--	--

41 - Kultur

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.789,60	1.400	52.192	55.706,50	2.115	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.724,90	--	--	7.014,00	7.014	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	208.774,91	108.200	175.611	322.371,27	38.560	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	17.106,34	21.700	--	20.067,64	-1.632	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.082,65	21.700	--	35.001,43	13.301	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	62.357,04	54.100	--	105.809,47	51.709	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	366.835,44	207.100	227.803	545.970,31	111.067	--	--
13. Personalaufwendungen	3.359.181,00	3.524.200	--	3.695.280,76	171.081	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	148.128,00	136.400	--	202.454,77	66.055	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.079.816,00	1.051.100	232.803	1.171.282,10	-112.621	--	--
16. Abschreibungen	93.891,00	--	--	96.467,48	96.467	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13,00	--	--	24,33	24	--	--
18. Transferaufwendungen	5.112.582,46	5.268.500	--	5.147.743,07	-120.757	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	71.319,26	73.500	--	68.119,55	-5.380	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	9.864.930,72	10.053.700	232.803	10.381.372,06	94.869	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-9.498.095,28	-9.846.600	-5.000	-9.835.401,75	16.198	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25. Jahresergebnis	-9.498.095,28	-9.846.600	-5.000	-9.835.401,75	16.198	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	959.312,68	1.223.300	--	1.297.419,85	74.120	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-959.312,68	-1.223.300	--	-1.297.419,85	-74.120	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-10.457.407,96	-11.069.900	-5.000	-11.132.821,60	-57.922	--	--

50 - Soziales

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	639.130,00	339.900	--	306.389,34	-33.511	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	997,00	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	-502,66	-503	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.740.473,73	3.763.100	1.050.000	5.003.366,43	190.266	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	3.946,29	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.935.138,08	5.968.800	--	4.264.632,37	-1.704.168	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	126.222,95	97.700	--	259.051,01	161.351	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	9.445.908,05	10.169.500	1.050.000	9.832.936,49	-1.386.564	--	--
13. Personalaufwendungen	7.011.735,54	7.456.600	--	7.965.151,24	508.551	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	840.545,51	879.800	--	1.257.544,71	377.745	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.974.015,41	4.678.700	2.550.000	5.398.768,27	-1.829.932	--	--
16. Abschreibungen	75.874,59	--	--	90.544,32	90.544	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,05	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	1.333.170,32	1.325.300	--	1.169.306,33	-155.994	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	81.915,42	120.600	--	97.255,75	-23.344	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	13.317.256,84	14.461.000	2.550.000	15.978.570,62	-1.032.429	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-3.871.348,79	-4.291.500	-1.500.000	-6.145.634,13	-354.134	--	--
22. Außerordentliche Erträge	71.201,00	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	1,00	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	71.200,00	--	--	--	0	--	--
25. Jahresergebnis	-3.800.148,79	-4.291.500	-1.500.000	-6.145.634,13	-354.134	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	2.023.816,11	3.142.300	--	2.372.432,90	-769.867	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-2.023.816,11	-3.142.300	--	-2.372.432,90	769.867	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-5.823.964,90	-7.433.800	-1.500.000	-8.518.067,03	415.733	--	--

50T - Transferaufwendungen

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	0	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	1.994.833,65	2.128.000	700.000	2.451.916,60	-376.083	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.703.759,95	96.611.500	1.800.000	97.055.093,57	-1.356.406	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	7.499,11	7.499	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	98.698.593,60	98.739.500	2.500.000	99.514.509,28	-1.724.991	--	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	--	0	--	--
16. Abschreibungen	172.400,68	--	--	59.362,95	59.363	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	98.921.534,47	103.470.000	3.800.000	103.720.896,90	-3.549.103	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	--	--	--	0	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	99.093.935,15	103.470.000	3.800.000	103.780.259,85	-3.489.740	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-395.341,55	-4.730.500	-1.300.000	-4.265.750,57	1.764.749	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	768.621,92	768.622	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	768.621,92	768.622	--	--
25. Jahresergebnis	-395.341,55	-4.730.500	-1.300.000	-3.497.128,65	2.533.371	--	--
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	-395.341,55	-4.730.500	-1.300.000	-3.497.128,65	2.533.371	--	--

51 - Jugend

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.161.681,99	5.212.400	2.500	5.267.122,01	52.222	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	298.864,19	--	--	288.042,11	288.042	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.089.605,53	1.187.800	--	1.214.044,28	26.244	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	-295,89	10.400	--	--	-10.400	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.620.943,21	1.718.000	--	2.033.012,02	315.012	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	92,67	93	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	632.263,23	78.300	24.127	265.872,74	163.446	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	8.803.062,26	8.206.900	26.627	9.068.185,83	834.659	--	--
13. Personalaufwendungen	19.016.797,33	19.870.400	503	20.313.764,65	442.861	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	629.963,97	576.700	--	870.380,72	293.681	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.180.369,79	2.256.700	37.144	2.014.541,40	-279.302	--	--
16. Abschreibungen	440.425,03	--	--	459.287,09	459.287	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	55,08	--	--	755,39	755	--	--
18. Transferaufwendungen	1.647.228,38	1.887.500	21.984	1.745.962,21	-163.521	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	340.427,86	484.400	--	387.908,70	-96.491	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	24.255.267,44	25.075.700	59.630	25.792.600,16	657.270	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-15.452.205,18	-16.868.800	-33.003	-16.724.414,33	177.389	--	--
22. Außerordentliche Erträge	600,00	--	37.500	146.978,19	109.478	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	633,88	--	710	2.988,57	2.279	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-33,88	--	36.790	143.989,62	107.200	--	--
25. Jahresergebnis	-15.452.239,06	-16.868.800	3.787	-16.580.424,71	284.589	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	3.147.916,19	2.879.200	--	3.702.251,48	823.051	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-3.147.916,19	-2.879.200	--	-3.702.251,48	-823.051	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-18.600.155,25	-19.748.000	3.787	-20.282.676,19	-538.463	--	--

51F - Freie Träger

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.489.704,30	3.021.500	--	2.940.779,65	-80.720	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	140,00	--	--	139,00	139	--	--
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	971.443,07	--	--	336.353,56	336.354	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	3.461.287,37	3.021.500	--	3.277.272,21	255.772	--	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.250,00	--	--	1.439,38	1.439	--	--
16. Abschreibungen	200,00	--	--	200,00	200	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.820,52	--	--	355,31	355	--	--
18. Transferaufwendungen	26.640.473,21	29.881.300	--	29.755.597,30	-125.703	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	400	--	--	-400	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	26.663.743,73	29.881.700	--	29.757.591,99	-124.108	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-23.202.456,36	-26.860.200	--	-26.480.319,78	379.880	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25. Jahresergebnis	-23.202.456,36	-26.860.200	--	-26.480.319,78	379.880	--	--
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	-23.202.456,36	-26.860.200	--	-26.480.319,78	379.880	--	--

51U - Unterhaltsvorschussgesetz

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	0	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	520.622,01	636.800	--	739.611,25	102.811	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.410.726,18	2.655.300	--	2.439.015,07	-216.285	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	6.465,51	--	--	1.906,28	1.906	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	2.937.813,70	3.292.100	--	3.180.532,60	-111.567	--	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	--	0	--	--
16. Abschreibungen	1.831,00	--	--	6.030,80	6.031	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	3.284.732,27	3.650.000	--	3.430.602,93	-219.397	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.286.563,27	3.650.000	--	3.436.633,73	-213.366	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-348.749,57	-357.900	--	-256.101,13	101.799	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25. Jahresergebnis	-348.749,57	-357.900	--	-256.101,13	101.799	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	0	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leis- tungsbeziehungen	-348.749,57	-357.900	--	-256.101,13	101.799	--	--

51W - Wirtschaftliche Jugendhilfe

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.045.803,65	981.300	--	775.726,29	-205.574	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	1.520.195,68	1.154.800	150.000	1.452.673,50	147.874	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	2.000	--	2.500,00	500	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.118.469,32	2.116.500	1.308.469	3.479.795,33	54.826	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	--	--	1.000,00	1.000	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	4.685.468,65	4.254.600	1.458.469	5.711.695,12	-1.374	--	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.464,64	29.200	--	16.830,01	-12.370	--	--
16. Abschreibungen	4.003,60	--	--	1.568,89	1.569	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	24.819.594,93	23.613.500	3.501.557	27.127.426,86	12.370	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	24.838.063,17	23.642.700	3.501.557	27.145.825,76	1.569	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-20.152.594,52	-19.388.100	-2.043.088	-21.434.130,64	-2.943	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25. Jahresergebnis	-20.152.594,52	-19.388.100	-2.043.088	-21.434.130,64	-2.943	--	--
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	-20.152.594,52	-19.388.100	-2.043.088	-21.434.130,64	-2.943	--	--

52 - Jobcenter

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.800,00	--	--	11.976,00	11.976	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.830.192,37	7.860.000	--	8.348.264,55	488.265	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	49.233,74	71.000	--	104.405,84	33.406	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	7.884.226,11	7.931.000	--	8.464.646,39	533.646	--	--
13. Personalaufwendungen	7.574.246,05	7.299.900	--	7.803.485,62	503.586	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	274.224,52	173.700	--	438.185,35	264.485	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.636,40	16.300	--	9.347,82	-6.952	--	--
16. Abschreibungen	--	--	--	--	0	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	18.482,20	31.700	--	27.923,50	-3.777	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	7.872.589,17	7.521.600	--	8.278.942,29	757.342	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	11.636,94	409.400	--	185.704,10	-223.696	--	--
22. Außerordentliche Erträge	-1.800,00	--	--	24.747,67	24.748	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-1.800,00	--	--	24.747,67	24.748	--	--
25. Jahresergebnis	9.836,94	409.400	--	210.451,77	-198.948	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.090.510,07	10.700	--	1.255.933,96	1.245.234	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.090.510,07	-10.700	--	-1.255.933,96	-1.245.234	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leis- tungsbeziehungen	-1.080.673,13	398.700	--	-1.045.482,19	-1.444.182	--	--

52T - Transferaufwendungen

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	236.941,61	--	--	442.056,43	442.056	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	0	--	--
4. sonstige Transfererträge	160.281,40	2.105.000	--	36.786,45	-2.068.214	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-83.340,78	124.700	--	106.604,88	-18.095	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	20.303,97	--	--	382,67	383	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	334.186,20	2.229.700	--	585.830,43	-1.643.870	--	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	--	0	--	--
16. Abschreibungen	3.732,73	--	--	2.511,03	2.511	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	141,78	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	456.620,67	485.300	--	715.516,46	230.216	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.119.906,92	6.885.000	--	3.561.440,28	-3.323.560	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	4.580.402,10	7.370.300	--	4.279.467,77	-3.090.832	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-4.246.215,90	-5.140.600	--	-3.693.637,34	1.446.963	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	0	--	--
25. Jahresergebnis	-4.246.215,90	-5.140.600	--	-3.693.637,34	1.446.963	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	0	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	0	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leis- tungsbeziehungen	-4.246.215,90	-5.140.600	--	-3.693.637,34	1.446.963	--	--

53 - Gesundheitsamt

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.335.309,05	648.800	168.575	1.580.235,81	762.861	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	14.208,69	--	--	21.867,42	21.867	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	113.369,39	320.000	--	149.261,35	-170.739	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	37,84	1.100	--	1.999,00	899	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.681.387,91	16.945.500	1.379.392	18.582.848,63	257.956	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	142,00	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	432.476,51	41.200	--	136.807,66	95.608	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	11.576.931,39	17.956.600	1.547.967	20.473.019,87	968.453	--	--
13. Personalaufwendungen	9.779.285,41	10.308.400	42.500	9.336.256,56	-1.014.643	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	353.483,74	288.400	--	478.815,99	190.416	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	504.086,24	11.022.300	493.985	11.151.770,45	-364.514	--	--
16. Abschreibungen	21.276,28	--	--	23.715,58	23.716	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	43.000,00	30.000	61.418	95.219,24	3.801	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.436.290,36	485.400	1.538.846	2.187.604,06	163.358	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	12.137.422,03	22.134.500	2.136.748	23.273.381,88	-997.867	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-560.490,64	-4.177.900	-588.781	-2.800.362,01	1.966.319	--	--
22. Außerordentliche Erträge	1.681.289,53	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	1.568.418,26	--	--	831.069,33	831.069	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	112.871,27	--	--	-831.069,33	-831.069	--	--
25. Jahresergebnis	-447.619,37	-4.177.900	-588.781	-3.631.431,34	1.135.250	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	175.365,00	216.000	--	183.105,00	-32.895	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.282.967,74	1.021.000	--	1.608.565,59	587.566	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.107.602,74	-805.000	--	-1.425.460,59	-620.461	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.555.222,11	-4.982.900	-588.781	-5.056.891,93	514.789	--	--

61 - Planung, Bauordnung und Vermessung

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.153.612,52	1.948.800	--	1.802.946,33	-145.854	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	494.957,47	--	--	619.753,61	619.754	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.832.737,37	2.118.800	648.327	2.443.039,44	-324.088	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	1.049.645,02	1.072.500	--	1.212.489,65	139.990	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	223.212,25	134.700	--	570.518,95	435.819	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	200,00	2.000	--	1.075,00	-925	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	80.232,00	40.000	--	82.104,00	42.104	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	2.394.110,50	1.505.500	132.193	1.038.590,16	-599.103	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	8.228.707,13	6.822.300	780.521	7.770.517,14	167.696	--	--
13. Personalaufwendungen	5.400.009,45	5.845.300	--	5.605.540,68	-239.759	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	753.872,66	784.700	--	1.002.790,29	218.090	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.261.313,76	1.897.800	742.389	2.359.408,16	-280.781	--	--
16. Abschreibungen	634.526,75	--	--	1.037.721,35	1.037.721	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.599.158,78	1.000.500	--	99.748,50	-900.752	--	--
18. Transferaufwendungen	1.546.365,69	1.612.700	38.132	1.327.485,26	-323.346	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	419.043,34	120.900	--	90.760,20	-30.140	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	12.614.290,43	11.261.900	780.521	11.523.454,44	-518.967	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-4.385.583,30	-4.439.600	0	-3.752.937,30	686.663	--	--
22. Außerordentliche Erträge	3.596.116,93	--	--	2.087.032,93	2.087.033	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	150.253,87	--	--	159.405,23	159.405	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	3.445.863,06	--	--	1.927.627,70	1.927.628	--	--
25. Jahresergebnis	-939.720,24	-4.439.600	0	-1.825.309,60	2.614.290	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	112.014,48	297.400	--	134.787,20	-162.613	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.253.603,35	1.387.700	--	1.392.948,60	5.249	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.141.588,87	-1.090.300	--	-1.258.161,40	-167.861	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.081.309,11	-5.529.900	0	-3.083.471,00	2.446.429	--	--

65 - Gebäude

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.409,00	70.000	--	--	-70.000	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	951.131,08	--	--	962.941,75	962.942	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	0	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	2.809.458,17	2.482.300	402.646	2.885.022,26	76	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.922,71	54.100	--	234.791,84	180.692	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,07	--	236.057	236.056,74	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	456.263,26	297.000	--	318.396,26	21.396	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	305.123,15	25.900	--	171.436,37	145.536	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	4.653.307,44	2.929.300	638.703	4.808.645,22	1.240.643	--	--
13. Personalaufwendungen	5.988.572,56	6.213.400	--	6.011.667,78	-201.732	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	335.175,34	337.900	--	465.197,78	127.298	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.105.455,61	13.029.800	6.829.253	17.973.998,89	-1.885.054	--	--
16. Abschreibungen	6.106.195,94	--	--	5.961.501,66	5.961.502	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	117,26	--	--	3,30	3	--	--
18. Transferaufwendungen	76.252,80	91.900	--	65.400,00	-26.500	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	37.268,72	41.600	--	42.024,47	424	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	35.649.038,23	19.714.600	6.829.253	30.519.793,88	3.975.941	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-30.995.730,79	-16.785.300	-6.190.550	-25.711.148,66	-2.735.299	--	--
22. Außerordentliche Erträge	230,02	--	--	504.636,36	504.636	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	151.942,89	--	--	66.520,88	66.521	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-151.712,87	--	--	438.115,48	438.115	--	--
25. Jahresergebnis	-31.147.443,66	-16.785.300	-6.190.550	-25.273.033,18	-2.297.183	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	2.394.438,94	1.858.000	--	2.280.496,52	422.497	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	3.167.163,86	3.068.100	--	3.428.286,31	360.186	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-772.724,92	-1.210.100	--	-1.147.789,79	62.310	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-31.920.168,58	-17.995.400	-6.190.550	-26.420.822,97	-2.234.873	--	--

66 - Tiefbau und Bauverwaltung

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	0	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.738.399,76	--	--	3.450.954,36	3.450.954	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.111.442,66	979.600	--	1.137.216,42	157.616	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	8.119,37	2.000	--	2.784,48	784	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	203.660,58	181.600	--	42.793,96	-138.806	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	3.500	--	--	-3.500	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	360,00	360	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	26.707,21	31.700	--	302.791,03	271.091	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	5.088.329,58	1.198.400	--	4.936.900,25	3.738.500	--	--
13. Personalaufwendungen	1.608.950,50	1.551.800	--	1.683.604,88	131.805	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	199.990,48	151.500	--	251.562,58	100.063	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.104.772,69	3.662.700	--	3.270.677,57	-392.022	--	--
16. Abschreibungen	7.843.335,90	--	--	7.512.624,43	7.512.624	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	33.000,00	--	--	25.749,36	25.749	--	--
18. Transferaufwendungen	111.460,41	76.800	--	108.475,48	31.675	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	34.828,21	50.900	--	29.666,46	-21.234	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	14.936.338,19	5.493.700	--	12.882.360,76	7.388.661	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-9.848.008,61	-4.295.300	--	-7.945.460,51	-3.650.161	--	--
22. Außerordentliche Erträge	887.366,00	--	--	4.434,60	4.435	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	1.125.059,52	--	--	--	0	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-237.693,52	--	--	4.434,60	4.435	--	--
25. Jahresergebnis	-10.085.702,13	-4.295.300	--	-7.941.025,91	-3.645.726	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	1.000	--	--	-1.000	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	2.953.095,20	3.778.500	--	2.670.297,13	-1.108.203	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-2.953.095,20	-3.777.500	--	-2.670.297,13	1.107.203	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-13.038.797,33	-8.072.800	--	-10.611.323,04	-2.538.523	--	--

67 - Stadtgrün u. Umwelt

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.474,34	15.200	8.000	47.932,44	24.732	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	37.606,00	--	--	35.926,21	35.926	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	61.892,78	36.500	--	76.477,14	39.977	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	45.321,70	26.400	--	12.839,33	-13.561	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.842,26	22.700	--	60.361,85	37.662	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	50.396,74	45.000	--	66.307,55	21.308	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	52.387,09	8.500	33.867	57.732,62	15.365	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	323.920,91	154.300	41.867	357.577,14	161.410	--	--
13. Personalaufwendungen	2.023.511,58	1.988.400	--	2.078.271,87	89.872	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	60.532,77	64.200	--	88.091,40	23.891	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.204.275,70	1.368.900	56.707	1.120.520,19	-305.086	--	--
16. Abschreibungen	222.626,01	--	--	246.436,42	246.436	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37,37	--	--	--	0	--	--
18. Transferaufwendungen	51.000,00	51.000	5.000	58.003,67	2.004	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	34.862,52	32.800	--	34.069,29	1.269	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.596.845,95	3.505.300	61.707	3.625.392,84	58.386	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-3.272.925,04	-3.351.000	-19.839	-3.267.815,70	103.024	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	4.984,82	4.985	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	-4.984,82	-4.985	--	--
25. Jahresergebnis	-3.272.925,04	-3.351.000	-19.839	-3.272.800,52	98.039	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	54.027,61	222.200	--	95.833,49	-126.367	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.825.908,99	2.852.700	20.000	2.082.691,39	-790.009	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.771.881,38	-2.630.500	-20.000	-1.986.857,90	663.642	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leis- tungsbeziehungen	-5.044.806,42	-5.981.500	-39.839	-5.259.658,42	761.681	--	--

67F - Friedhöfe

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	57,67	58	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	173.789,00	299.100	--	300.006,00	906	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.794.076,69	2.764.500	110.000	3.026.232,17	151.732	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	158.837,35	168.500	--	156.734,67	-11.765	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.991,40	39.900	--	41.080,97	1.181	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	0	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	0	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	3.655,80	--	--	8.929,46	8.929	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	3.184.350,24	3.272.000	110.000	3.533.040,94	151.041	--	--
13. Personalaufwendungen	1.864.987,74	1.900.600	3.143	1.860.780,24	-42.963	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	-1,96	7.700	--	1.131,34	-6.569	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	716.189,65	728.400	110.000	708.371,65	-130.028	--	--
16. Abschreibungen	313.311,44	--	--	323.951,12	323.951	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14,00	--	--	57,92	58	--	--
18. Transferaufwendungen	6.569,14	5.700	--	8.119,28	2.419	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	77.296,72	27.100	--	292.629,08	265.529	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.978.366,73	2.669.500	113.143	3.195.040,63	412.398	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	205.983,51	602.500	-3.143	338.000,31	-261.357	--	--
22. Außerordentliche Erträge	13.105,92	--	--	2.402,92	2.403	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	3.864,75	--	--	6.331,15	6.331	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	9.241,17	--	--	-3.928,23	-3.928	--	--
25. Jahresergebnis	215.224,68	602.500	-3.143	334.072,08	-265.285	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	309.170,00	290.100	--	310.890,00	20.790	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	472.893,47	401.800	--	504.313,82	102.514	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-163.723,47	-111.700	--	-193.423,82	-81.724	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leis- tungsbeziehungen	51.501,21	490.800	-3.143	140.648,26	-347.009	--	--

69 - Baubetrieb und Stadtwald

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	0	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.763,46	4.400	--	51.066,37	46.666	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	700,10	--	--	2.641,00	2.641	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	0	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	13.243,40	10.000	--	22.886,60	12.887	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	279.912,88	296.700	26.090	140.199,69	-182.590	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.938,98	4.300	--	88.878,70	84.579	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	200	--	2.500,00	2.300	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	83.430,11	30.000	--	22.612,19	-7.388	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	0	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	12.897,71	10.800	12.030	102.082,71	79.253	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	459.886,64	356.400	38.120	432.867,26	38.347	--	--
13. Personalaufwendungen	6.328.727,87	6.820.100	--	6.587.972,49	-232.128	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	19.524,29	60.900	--	65.003,56	4.104	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.082.468,69	1.178.500	387.418	1.671.564,19	105.647	--	--
16. Abschreibungen	311.242,46	--	--	319.995,51	319.996	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	575,00	575	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	1.700	1.699,99	0	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	20.690,34	24.500	600	23.036,76	-2.063	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	8.762.653,65	8.084.000	389.718	8.669.847,50	196.130	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	-8.302.767,01	-7.727.600	-351.598	-8.236.980,24	-157.783	--	--
22. Außerordentliche Erträge	15.702,05	--	27.600	27.646,00	46	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) 3 EUR	Ermächtigungen aus 2021 EUR	üpl./apl. nicht bewil- ligt EUR
23. Außerordentliche Aufwendungen	1.826,45	--	--	447,69	448	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	13.875,60	--	27.600	27.198,31	-402	--	--
25. Jahresergebnis	-8.288.891,41	-7.727.600	-323.998	-8.209.781,93	-158.184	--	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	4.899.217,59	7.030.900	--	4.909.225,74	-2.121.674	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.325.648,42	1.404.000	--	1.668.782,49	264.782	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	3.573.569,17	5.626.900	--	3.240.443,25	-2.386.457	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leis- tungsbeziehungen	-4.715.322,24	-2.100.700	-323.998	-4.969.338,68	-2.544.641	--	--

01 - Referat des Oberbürgermeisters

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	99,44	99	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	59.130,75	27.300	3.836	109.037,48	77.901	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	320.949,82	314.300	--	551.613,54	237.314	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-6.222,01	--	--	595,20	595	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	373.858,56	341.600	3.836	661.345,66	315.909	--	--
10. Personalauszahlungen	3.558.954,12	3.576.700	--	3.627.374,20	50.674	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	396.083,21	249.500	--	376.593,63	127.094	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwer- tiger Vermögensgegenstände	1.926.066,18	2.695.000	3.823	2.365.904,17	-332.919	140.667	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	1,00	1	--	--
14. Transferauszahlungen	34.340,94	55.800	--	53.135,00	-2.665	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	980.864,71	1.138.900	--	1.113.478,77	-25.421	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.896.309,16	7.715.900	3.823	7.536.486,77	-183.237	140.667	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen ab- züglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-6.522.450,60	-7.374.300	13	-6.875.141,11	499.146	-140.667	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	3.930,00	--	--	--	0	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.930,00	--	--	--	0	--	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	494.943,58	1.156.000	50.255	669.824,96	-536.430	538.013	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	494.943,58	1.156.000	50.255	669.824,96	-536.430	538.013	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-491.013,58	-1.156.000	-50.255	-669.824,96	536.430	-538.013	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-7.013.464,18	-8.530.300	-50.242	-7.544.966,07	1.035.576	-678.680	--
36. Finanzmittelveränderung	-7.013.464,18	-8.530.300	-50.242	-7.544.966,07	1.035.576	-678.680	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-7.013.464,18	-8.530.300	-50.242	-7.544.966,07	1.035.576	-678.680	--

01S - Steuerung

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.726,99	--	--	--	0	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	5.100,00	--	--	250,00	250	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.014,00	209.800	--	209.816,00	16	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.387,01	209.800	--	210.066,00	266	--	--
10. Personalauszahlungen	1.969.503,16	2.071.900	--	2.016.467,44	-55.433	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	610.416,52	416.200	--	532.608,52	116.409	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	8.745,38	44.100	--	2.789,06	-41.311	--	--
14. Transferauszahlungen	650,00	--	--	650,00	650	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	44.112,70	60.800	800	37.073,04	-24.527	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.633.427,76	2.593.000	800	2.589.588,06	-4.212	--	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-2.617.040,75	-2.383.200	-800	-2.379.522,06	4.478	--	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.617.040,75	-2.383.200	-800	-2.379.522,06	4.478	--	--
36. Finanzmittelveränderung	-2.617.040,75	-2.383.200	-800	-2.379.522,06	4.478	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-2.617.040,75	-2.383.200	-800	-2.379.522,06	4.478	--	--

02 - Gleichstellungsbeauftragte

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.726,80	65.400	30.360	148.029,07	52.269	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	346,40	29.200	--	28.700,00	-500	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	157.073,20	94.600	30.360	176.729,07	51.769	--	--
10. Personalauszahlungen	356.609,42	352.500	--	362.417,73	9.918	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	926,14	1.400	--	707,44	-693	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	56.401,07	32.600	30.360	76.127,58	13.168	17.600	--
14. Transferauszahlungen	1.168,50	1.000	--	1.451,50	452	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	22.266,68	22.300	--	19.190,53	-3.109	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	437.371,81	409.800	30.360	459.894,78	19.735	17.600	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-280.298,61	-315.200	0	-283.165,71	32.034	-17.600	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-280.298,61	-315.200	0	-283.165,71	32.034	-17.600	--
36. Finanzmittelveränderung	-280.298,61	-315.200	0	-283.165,71	32.034	-17.600	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-280.298,61	-315.200	0	-283.165,71	32.034	-17.600	--

03 - Rechnungsprüfungsamt

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	12.505,00	5.300	--	14.465,00	9.165	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.047,84	93.100	--	94.710,00	1.610	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.552,84	98.400	--	109.175,00	10.775	--	--
10. Personalauszahlungen	586.337,73	614.700	--	608.161,52	-6.538	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	275.178,13	185.300	--	265.304,29	80.004	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	21.800,32	52.400	--	17.554,80	-34.845	4.400	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.880,84	9.100	--	2.814,09	-6.286	5.600	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	886.197,02	861.500	--	893.834,70	32.335	10.000	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-832.644,18	-763.100	--	-784.659,70	-21.560	-10.000	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-832.644,18	-763.100	--	-784.659,70	-21.560	-10.000	--
36. Finanzmittelveränderung	-832.644,18	-763.100	--	-784.659,70	-21.560	-10.000	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-832.644,18	-763.100	--	-784.659,70	-21.560	-10.000	--

04 - Recht

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	585,00	200	--	395,00	195	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	--	1.000	--	--	-1.000	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.274,53	145.100	695	101.991,42	-43.803	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.859,53	146.300	695	102.386,42	-44.608	--	--
10. Personalauszahlungen	514.433,75	720.400	--	713.219,45	-7.181	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	231.534,12	244.200	--	289.567,45	45.367	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	806,32	43.200	--	4.950,13	-38.250	--	--
14. Transferauszahlungen	55,00	--	--	112,00	112	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	19.126,06	33.600	706.770	61.168,16	-679.201	258.111	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	765.955,25	1.041.400	706.770	1.069.017,19	-679.152	258.111	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-662.095,72	-895.100	-706.075	-966.630,77	634.544	-258.111	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-662.095,72	-895.100	-706.075	-966.630,77	634.544	-258.111	--
36. Finanzmittelveränderung	-662.095,72	-895.100	-706.075	-966.630,77	634.544	-258.111	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-662.095,72	-895.100	-706.075	-966.630,77	634.544	-258.111	--

05 - Integration

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.500,18	23.500	--	41.440,00	17.940	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	--	7.644	1.203,89	-6.440	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.500,18	23.500	7.644	42.643,89	11.500	--	--
10. Personalauszahlungen	286.532,87	283.800	--	269.398,73	-14.401	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	519,56	1.200	--	555,39	-645	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	17.368,20	37.200	7.759	36.739,72	-8.220	3.300	--
14. Transferauszahlungen	--	2.000	--	--	-2.000	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.285,08	2.400	--	16.721,91	14.322	200	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	309.705,71	326.600	7.759	323.415,75	-10.944	3.500	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-273.205,53	-303.100	-116	-280.771,86	22.444	-3.500	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-273.205,53	-303.100	-116	-280.771,86	22.444	-3.500	--
36. Finanzmittelveränderung	-273.205,53	-303.100	-116	-280.771,86	22.444	-3.500	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-273.205,53	-303.100	-116	-280.771,86	22.444	-3.500	--

06 - Statistik und Wahlen

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	175.000	--	--	-175.000	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	149,00	200	--	149,00	-51	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	287.806,40	270.000	--	480.191,05	210.191	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	558,72	--	--	-3.463,84	-3.464	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	288.514,12	445.200	--	476.876,21	31.676	--	--
10. Personalauszahlungen	906.643,48	1.240.000	--	1.155.083,55	-84.916	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	82.069,19	69.100	--	83.098,22	13.998	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	215.781,67	277.500	-5.000	164.678,39	-107.822	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	420.981,96	401.600	--	241.878,21	-159.722	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.625.476,30	1.988.200	-5.000	1.644.738,37	-338.462	--	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.336.962,18	-1.543.000	5.000	-1.167.862,16	370.138	--	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.549,73	--	5.000	--	-5.000	--	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.549,73	--	5.000	--	-5.000	--	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-3.549,73	--	-5.000	--	5.000	--	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.340.511,91	-1.543.000	0	-1.167.862,16	375.138	--	--
36. Finanzmittelveränderung	-1.340.511,91	-1.543.000	0	-1.167.862,16	375.138	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-1.340.511,91	-1.543.000	0	-1.167.862,16	375.138	--	--

07 - Nachhaltige Stadtentwicklung

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weni- ger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.400,64	256.000	36.000	32.665,00	-259.335	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-256,50	--	--	-446,45	-446	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.144,14	256.000	36.000	32.218,55	-259.781	--	--
10. Personalauszahlungen	604.909,65	619.900	--	765.215,15	145.315	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	1.807,14	2.500	--	5.144,08	2.644	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	53.172,52	466.600	36.000	82.969,58	-419.630	38.473	--
14. Transferauszahlungen	74.373,36	315.000	160.000	133.200,29	-341.800	109.449	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.796,40	10.900	--	6.350,93	-4.549	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	742.059,07	1.414.900	196.000	992.880,03	-618.020	147.922	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-637.914,93	-1.158.900	-160.000	-960.661,48	358.239	-147.922	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-637.914,93	-1.158.900	-160.000	-960.661,48	358.239	-147.922	--
36. Finanzmittelveränderung	-637.914,93	-1.158.900	-160.000	-960.661,48	358.239	-147.922	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-637.914,93	-1.158.900	-160.000	-960.661,48	358.239	-147.922	--

11 - Personal und Organisation

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.738,90	--	--	13.218,19	13.218	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	406,40	--	--	672,00	672	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	319.423,45	150.900	--	266.624,72	115.725	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	174.080,29	398.600	--	388.346,72	-10.253	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-271,10	--	--	-2.242,41	-2.242	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	513.377,94	549.500	--	666.619,22	117.119	--	--
10. Personalauszahlungen	3.526.081,31	4.001.500	--	3.861.123,65	-140.376	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	967.515,86	898.900	--	995.461,28	96.561	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.959.685,78	3.547.600	1.982.189	3.127.993,51	-2.401.796	13.203.600	--
14. Transferauszahlungen	105.011,04	120.000	--	85.951,20	-34.049	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	554.038,45	613.600	--	561.636,27	-51.964	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.112.332,44	9.181.600	1.982.189	8.632.165,91	-2.531.623	13.203.600	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-7.598.954,50	-8.632.100	-1.982.189	-7.965.546,69	2.648.743	-13.203.600	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.203,10	--	--	--	0	--	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	--	--	--	4.025,00	4.025	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.203,10	--	--	4.025,00	4.025	--	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	0	299.398	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	126.363,78	121.200	17.811	119.895,95	-19.115	209.376	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	126.363,78	121.200	17.811	119.895,95	-19.115	508.774	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-120.160,68	-121.200	-17.811	-115.870,95	23.140	-508.774	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weni- ger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-7.719.115,18	-8.753.300	-2.000.000	-8.081.417,64	2.671.882	-13.712.374	--
36. Finanzmittelveränderung	-7.719.115,18	-8.753.300	-2.000.000	-8.081.417,64	2.671.882	-13.712.374	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	168.758,90	--	--	119.551,78	119.552	--	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	198.535,45	--	--	81.606,20	81.606	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-29.776,55	--	--	37.945,58	37.946	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-7.748.891,73	-8.753.300	-2.000.000	-8.043.472,06	2.709.828	-13.712.374	--

110 - Ortsräte

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.925,00	--	--	2.930,21	2.930	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	101,10	101	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	10.823,59	9.700	11.694	14.671,00	-6.723	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	430,00	--	--	4.119,27	4.119	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7,85	--	--	--	0	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.186,44	9.700	11.694	21.821,58	427	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	20.061,85	24.300	--	30.556,68	6.257	62.641	--
14. Transferauszahlungen	50.892,27	101.600	4.407	56.852,50	-49.155	210.623	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.684,87	300	--	1.143,29	843	1.278	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.638,99	126.200	4.407	88.552,47	-42.055	274.542	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-61.452,55	-116.500	7.287	-66.730,89	42.482	-274.542	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-61.452,55	-116.500	7.287	-66.730,89	42.482	-274.542	--
36. Finanzmittelveränderung	-61.452,55	-116.500	7.287	-66.730,89	42.482	-274.542	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-61.452,55	-116.500	7.287	-66.730,89	42.482	-274.542	--

11P - Personal

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-242,34	3.000	--	383,58	-2.616	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	4.238,64	--	--	--	0	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.548.785,12	2.330.000	--	1.721.083,36	-608.917	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	929.567,14	825.000	--	1.021.139,65	196.140	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-5.918,57	--	--	4.807,70	4.808	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.476.429,99	3.158.000	--	2.747.414,29	-410.586	--	--
10. Personalauszahlungen	2.822.353,20	3.201.800	--	3.429.502,76	227.703	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	232.195,95	34.000	--	272.549,71	238.550	--	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	43.598,52	--	--	8.699,39	8.699	--	--
14. Transferauszahlungen	--	3.000	--	--	-3.000	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.130.891,57	90.100	--	1.349.277,08	1.259.177	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.229.039,24	3.328.900	--	5.060.028,94	1.731.129	--	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.752.609,25	-170.900	--	-2.312.614,65	-2.141.715	--	--
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	12.134.459,28	--	--	12.766.969,26	12.766.969	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.134.459,28	--	--	12.766.969,26	12.766.969	--	--
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	16.997.705,92	--	--	6.559.273,99	6.559.274	--	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.997.705,92	--	--	6.559.273,99	6.559.274	--	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-4.863.246,64	--	--	6.207.695,27	6.207.695	--	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-6.615.855,89	-170.900	--	3.895.080,62	4.065.981	--	--
36. Finanzmittelveränderung	-6.615.855,89	-170.900	--	3.895.080,62	4.065.981	--	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	2.753.621,92	--	--	3.050.595,31	3.050.595	--	--

		Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weni- ger (-) EUR	Ermächtigun- gen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	2.719.925,74	--	--	3.042.341,37	3.042.341	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	33.696,18	--	--	8.253,94	8.254	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-6.582.159,71	-170.900	--	3.903.334,56	4.074.235	--	--

20 - Finanzen

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.108,00	2.800	--	2.825,60	26	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.674.741,78	2.818.300	--	2.143.307,01	-674.993	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	3.717,95	205.000	--	2.345,29	-202.655	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.088.678,55	994.400	--	1.014.512,11	20.112	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	334.009,23	300.000	--	349.886,33	49.886	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-36,27	--	--	-173,86	-174	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.104.219,24	4.320.500	--	3.512.702,48	-807.798	--	--
10. Personalauszahlungen	4.388.896,33	4.763.300	--	4.925.395,98	162.096	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	853.490,86	579.600	--	820.432,79	240.833	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	791.885,46	1.160.000	--	813.329,04	-346.671	28.000	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.543,00	300	--	728,50	429	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	150.792,45	195.100	--	155.348,95	-39.751	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.187.608,10	6.698.300	--	6.715.235,26	16.935	28.000	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-3.083.388,86	-2.377.800	--	-3.202.532,78	-824.733	-28.000	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	11.543,78	43.000	--	--	-43.000	62.563	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.543,78	43.000	--	--	-43.000	62.563	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-11.543,78	-43.000	--	--	43.000	-62.563	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-3.094.932,64	-2.420.800	--	-3.202.532,78	-781.733	-90.563	--
36. Finanzmittelveränderung	-3.094.932,64	-2.420.800	--	-3.202.532,78	-781.733	-90.563	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	287,04	287	--	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	3.873,72	--	--	--	0	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weni- ger (-) EUR	Ermächtigun- gen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-3.873,72	--	--	287,04	287	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-3.098.806,36	-2.420.800	--	-3.202.245,74	-781.446	-90.563	--

20F - Finanzbudget

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weni- ger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	196.156.442,85	202.778.300	20.640.057	234.074.732,91	10.656.376	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.882.985,35	70.833.600	179.964	79.277.232,73	8.263.668	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	753,73	800	--	--	-800	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	270.090,38	305.000	--	284.860,47	-20.140	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	609.326,66	333.800	127.780	165.962,50	-295.617	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.589.599,81	11.734.600	--	4.838.437,72	-6.896.162	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.400.174,57	6.851.900	--	8.189.606,39	1.337.706	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	278.909.373,35	292.838.000	20.947.801	326.830.832,72	13.045.032	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.134.226,02	5.588.400	-259.474	5.406.341,54	77.416	242.080	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.684.997,47	1.571.600	--	2.367.871,29	796.271	--	--
14. Transferauszahlungen	87.273.650,87	89.362.500	249.904	94.290.245,70	4.677.841	150.082	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.502.213,02	1.795.900	306.044	222.187,69	-1.879.756	40.000	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.595.087,38	98.318.400	296.474	102.286.646,22	3.671.772	432.162	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	182.314.285,97	194.519.600	20.651.327	224.544.186,50	9.373.260	-432.162	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	--	570.000	--	60.000,00	-510.000	--	--
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	--	75.000	--	--	-75.000	--	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	--	--	4.000	4.000,00	0	--	--
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	18.500.000,00	6.000.000	--	6.095.890,49	95.890	--	--
22. sonstige Investitionstätigkeit	7.954.488,49	2.640.700	--	8.037.978,70	5.397.279	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.454.488,49	9.285.700	4.000	14.197.869,19	4.908.169	--	--
25. Baumaßnahmen	313.001,87	811.000	251.500	659.937,62	-402.562	352.083	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	130.361,86	40.400	11.974	859.889,09	807.515	113.056	--
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.016.872,28	100.000	--	200.666,58	100.667	--	--
28. aktivierbare Zuwendungen	5.856.000,00	8.787.200	60.000	6.600.000,00	-2.247.200	593.500	--
29. sonstige Investitionstätigkeit	22.034.000,00	16.127.000	--	17.926.000,00	1.799.000	--	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.350.236,01	25.865.600	323.474	26.246.493,29	57.419	1.058.639	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-7.895.747,52	-16.579.900	-319.474	-12.048.624,10	4.850.750	-1.058.639	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	174.418.538,45	177.939.700	20.331.853	212.495.562,40	14.224.010	-1.490.801	--
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	27.034.000,00	26.127.000	--	17.926.000,00	-8.201.000	--	--
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	9.651.181,69	9.303.500	--	8.856.349,37	-447.151	--	--
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	17.382.818,31	16.823.500	--	9.069.650,63	-7.753.849	--	--
36. Finanzmittelveränderung	191.801.356,76	194.763.200	20.331.853	221.565.213,03	6.470.161	-1.490.801	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	76.463.305,49	--	--	21.409.657,20	21.409.657	--	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	78.415.837,09	--	--	20.783.795,10	20.783.795	192.080	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-1.952.531,60	--	--	625.862,10	625.862	-192.080	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	189.848.825,16	194.763.200	20.331.853	222.191.075,13	7.096.023	-1.682.881	--

20S - Stiftungen

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	396,00	--	--	--	0	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	250,00	--	--	--	0	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	67.558,04	46.500	--	44.915,14	-1.585	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	38.753,75	300	3.390	--	-3.690	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.957,79	46.800	3.390	44.915,14	-5.275	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.991,10	20.600	--	3.253,50	-17.347	--	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.030,42	2.200	--	1.756,54	-443	--	--
14. Transferauszahlungen	21.400,00	21.600	3.861	20.000,00	-5.461	16.250	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	250,72	900	-471	67,27	-362	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.672,24	45.300	3.390	25.077,31	-23.613	16.250	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	80.285,55	1.500	0	19.837,83	18.338	-16.250	--
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	721.000,00	--	--	--	0	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	721.000,00	--	--	--	0	--	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.400,00	--	--	--	0	--	--
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	--	--	--	746.709,86	746.710	--	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.400,00	--	--	746.709,86	746.710	--	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	719.600,00	--	--	-746.709,86	-746.710	--	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	799.885,55	1.500	0	-726.872,03	-728.372	-16.250	--
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	11.095,44	11.200	--	11.107,60	-92	--	--
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-11.095,44	-11.200	--	-11.107,60	92	--	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
36. Finanzmittelveränderung	788.790,11	-9.700	0	-737.979,63	-728.280	-16.250	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	788.790,11	-9.700	0	-737.979,63	-728.280	-16.250	--

32 - Ordnung

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.401.113,23	3.524.000	230.000	3.846.146,91	92.147	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	62.885,33	36.400	--	48.820,70	12.421	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	146.855,88	91.300	--	88.100,97	-3.199	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.288.473,93	3.090.100	500.000	3.493.172,43	-96.928	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.367,98	--	--	1.431,34	1.431	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.906.696,35	6.741.800	730.000	7.477.672,35	5.872	--	--
10. Personalauszahlungen	6.008.979,09	6.610.100	--	7.629.803,39	1.019.703	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	606.455,55	449.400	--	627.414,23	178.014	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.082.979,98	999.100	5.442.000	2.743.918,30	-3.697.182	26.740	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	10.662,13	10.662	--	--
14. Transferauszahlungen	43.692,28	160.100	--	62.988,22	-97.112	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	914.806,59	928.300	500.000	1.334.348,13	-93.952	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.656.913,49	9.147.000	5.942.000	12.409.134,40	-2.679.866	26.740	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-3.750.217,14	-2.405.200	-5.212.000	-4.931.462,05	2.685.738	-26.740	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	7.137,00	--	--	--	0	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.137,00	--	--	--	0	--	--
25. Baumaßnahmen	--	--	--	175.022,38	175.022	97.000	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	151.443,35	25.000	--	7.561,10	-17.439	271.900	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	151.443,35	25.000	--	182.583,48	157.583	368.900	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-144.306,35	-25.000	--	-182.583,48	-157.583	-368.900	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-3.894.523,49	-2.430.200	-5.212.000	-5.114.045,53	2.528.154	-395.640	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weni- ger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
36. Finanzmittelveränderung	-3.894.523,49	-2.430.200	-5.212.000	-5.114.045,53	2.528.154	-395.640	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	24.005,72	--	--	69.206,45	69.206	--	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	39.443,20	39.443	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	24.005,72	--	--	29.763,25	29.763	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-3.870.517,77	-2.430.200	-5.212.000	-5.084.282,28	2.557.918	-395.640	--

37 - Feuerwehr

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	170.119,77	2.800	--	55.001,55	52.202	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	889.978,33	884.300	--	620.980,48	-263.320	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	27.173.601,20	32.362.600	--	31.925.902,33	-436.698	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.874.483,89	4.391.500	--	5.350.485,74	958.986	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-889,64	16.000	--	2.595,79	-13.404	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.107.293,55	37.657.200	--	37.954.965,89	297.766	--	--
10. Personalauszahlungen	12.681.567,80	14.399.600	--	13.428.352,85	-971.247	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	3.098.544,88	5.195.200	--	3.025.543,61	-2.169.656	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7.237.625,22	2.713.200	--	2.608.953,36	-104.247	174.850	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	1,00	1	--	--
14. Transferauszahlungen	20.027,60	22.500	--	17.600,00	-4.900	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	23.503.628,15	27.260.100	--	25.246.314,40	-2.013.786	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.541.393,65	49.590.600	--	44.326.765,22	-5.263.835	174.850	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-9.434.100,10	-11.933.400	--	-6.371.799,33	5.561.601	-174.850	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.971,19	343.600	--	68.818,13	-274.782	--	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	50.441,00	--	--	--	0	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	53.412,19	343.600	--	68.818,13	-274.782	--	--
25. Baumaßnahmen	35.181,16	30.000	--	--	-30.000	1.089	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	780.223,38	2.948.000	200.000	1.138.444,04	-2.009.556	6.313.968	--
28. aktivierbare Zuwendungen	--	--	--	--	0	132.875	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	815.404,54	2.978.000	200.000	1.138.444,04	-2.039.556	6.447.932	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-761.992,35	-2.634.400	-200.000	-1.069.625,91	1.764.774	-6.447.932	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-10.196.092,45	-14.567.800	-200.000	-7.441.425,24	7.326.375	-6.622.782	--
36. Finanzmittelveränderung	-10.196.092,45	-14.567.800	-200.000	-7.441.425,24	7.326.375	-6.622.782	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	9.959,94	--	--	107.662,15	107.662	--	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	3.649,79	--	--	53.578,52	53.579	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	6.310,15	--	--	54.083,63	54.084	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-10.189.782,30	-14.567.800	-200.000	-7.387.341,61	7.380.458	-6.622.782	--

40 - Schule

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	616.150,57	573.900	--	2.326.927,37	1.753.027	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	2.301.036,04	3.404.200	--	3.608.077,03	203.877	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.115.959,08	4.327.600	--	4.344.915,00	17.315	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-5.398,29	--	--	-6.953,72	-6.954	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.027.747,40	8.305.700	--	10.272.965,68	1.967.266	--	--
10. Personalauszahlungen	7.050.856,17	7.690.200	-503	7.585.527,02	-104.170	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	281.436,06	242.800	--	297.438,00	54.638	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.162.602,76	6.958.900	1.596	6.032.282,41	-928.214	146.860	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	139,73	--	--	226,71	227	--	--
14. Transferauszahlungen	426.052,33	675.000	--	744.024,67	69.025	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.028.588,51	2.181.500	--	1.972.430,57	-209.069	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.949.675,56	17.748.400	1.093	16.631.929,38	-1.117.563	146.860	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-5.921.928,16	-9.442.700	-1.093	-6.358.963,70	3.084.829	-146.860	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	701.153,93	1.190.000	--	381.230,03	-808.770	--	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	1.000,00	--	--	--	0	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	702.153,93	1.190.000	--	381.230,03	-808.770	--	--
25. Baumaßnahmen	69.717,15	--	--	42.283,04	42.283	--	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.649.396,63	3.219.000	72.074	2.665.901,04	-625.173	2.501.740	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.719.113,78	3.219.000	72.074	2.708.184,08	-582.890	2.501.740	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.016.959,85	-2.029.000	-72.074	-2.326.954,05	-225.880	-2.501.740	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-7.938.888,01	-11.471.700	-73.167	-8.685.917,75	2.858.949	-2.648.599	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
36. Finanzmittelveränderung	-7.938.888,01	-11.471.700	-73.167	-8.685.917,75	2.858.949	-2.648.599	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	300,00	--	--	--	0	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	300,00	--	--	--	0	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-7.938.588,01	-11.471.700	-73.167	-8.685.917,75	2.858.949	-2.648.599	--

41 - Kultur

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.669,60	1.400	52.192	58.122,59	4.531	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	239.142,00	108.200	175.611	287.787,02	3.976	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	14.948,94	21.700	--	20.259,64	-1.440	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.032,52	21.700	--	35.001,43	13.301	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	38.025,33	31.500	--	36.479,89	4.980	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-2.104,96	--	--	-1.851,46	-1.851	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	365.713,43	184.500	227.803	435.799,11	23.496	--	--
10. Personalauszahlungen	3.256.730,08	3.463.000	--	3.566.690,99	103.691	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	161.028,02	129.700	--	162.498,01	32.798	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwer- tiger Vermögensgegenstände	1.286.019,00	1.051.100	232.803	1.404.265,24	120.362	346.052	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	13,00	--	--	12,70	13	--	--
14. Transferauszahlungen	5.003.521,03	5.268.500	--	5.134.518,73	-133.981	300.000	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	68.827,22	73.500	--	67.358,96	-6.141	1.910	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.776.138,35	9.985.800	232.803	10.335.344,63	116.742	647.962	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen ab- züglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-9.410.424,92	-9.801.300	-5.000	-9.899.545,52	-93.246	-647.962	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	19.614,43	40.000	3.000	31.315,65	-11.684	93.409	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.614,43	40.000	3.000	31.315,65	-11.684	93.409	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-19.614,43	-40.000	-3.000	-31.315,65	11.684	-93.409	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-9.430.039,35	-9.841.300	-8.000	-9.930.861,17	-81.561	-741.371	--
36. Finanzmittelveränderung	-9.430.039,35	-9.841.300	-8.000	-9.930.861,17	-81.561	-741.371	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-9.430.039,35	-9.841.300	-8.000	-9.930.861,17	-81.561	-741.371	--

50 - Soziales

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	639.230,00	339.900	--	337.839,34	-2.061	--	--
3. sonstige Transfereinzahlungen	--	--	--	-4.871,92	-4.872	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.693.181,50	3.763.100	1.050.000	4.912.656,76	99.557	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	1.386,98	--	--	881,22	881	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.949.914,41	5.968.800	--	3.481.392,73	-2.487.407	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	220,00	200	--	400,00	200	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.283.932,89	10.072.000	1.050.000	8.728.298,13	-2.393.702	--	--
10. Personalauszahlungen	6.516.271,78	7.030.700	--	7.227.516,34	196.816	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	874.602,44	834.000	--	985.187,87	151.188	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.124.801,49	4.678.700	2.550.000	5.280.528,61	-1.948.171	4.100	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,05	--	--	--	0	--	--
14. Transferauszahlungen	1.333.100,32	1.325.300	--	1.114.961,39	-210.339	13.758	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	81.595,87	120.600	--	94.193,60	-26.406	1.238	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.930.371,95	13.989.300	2.550.000	14.702.387,81	-1.836.912	19.095	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-3.646.439,06	-3.917.300	-1.500.000	-5.974.089,68	-556.790	-19.095	--
22. sonstige Investitionstätigkeit	1.717,78	--	--	500,00	500	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.717,78	--	--	500,00	500	--	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	307.420,80	5.000	--	15.921,97	10.922	5.000	--
28. aktivierbare Zuwendungen	--	500.000	--	--	-500.000	887.499	--
29. sonstige Investitionstätigkeit	--	--	--	1.000,00	1.000	--	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	307.420,80	505.000	--	16.921,97	-488.078	892.499	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-305.703,02	-505.000	--	-16.421,97	488.578	-892.499	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-3.952.142,08	-4.422.300	-1.500.000	-5.990.511,65	-68.212	-911.595	--
36. Finanzmittelveränderung	-3.952.142,08	-4.422.300	-1.500.000	-5.990.511,65	-68.212	-911.595	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	73.001,00	--	--	1.800,00	1.800	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	73.001,00	--	--	1.800,00	1.800	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-3.879.141,08	-4.422.300	-1.500.000	-5.988.711,65	-66.412	-911.595	--

50T - Transferaufwendungen

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.750,58	--	--	--	0	--	--
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.310.892,04	2.128.000	700.000	2.600.689,39	-227.311	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.851.391,95	96.611.500	1.800.000	99.820.382,72	1.408.883	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.189.034,57	98.739.500	2.500.000	102.421.072,11	1.181.572	--	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	100,72	--	--	--	0	--	--
14. Transferauszahlungen	98.252.056,44	103.470.000	3.800.000	103.004.346,82	-4.265.653	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.282.526,79	--	--	-1.758,84	-1.759	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.969.630,37	103.470.000	3.800.000	103.002.587,98	-4.267.412	--	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	2.219.404,20	-4.730.500	-1.300.000	-581.515,87	5.448.984	--	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	2.219.404,20	-4.730.500	-1.300.000	-581.515,87	5.448.984	--	--
36. Finanzmittelveränderung	2.219.404,20	-4.730.500	-1.300.000	-581.515,87	5.448.984	--	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	-70,00	--	--	8.621,92	8.622	--	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	4.054,99	4.055	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-70,00	--	--	4.566,93	4.567	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	2.219.334,20	-4.730.500	-1.300.000	-576.948,94	5.453.551	--	--

51 - Jugend

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.881.301,36	5.212.400	2.500	5.724.591,51	509.692	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.094.391,95	1.187.800	--	1.203.241,70	15.442	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	-1.139,36	10.400	--	69.043,47	58.643	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.744.982,53	1.718.000	37.500	2.158.040,46	402.540	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	--	--	--	92,67	93	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-284,05	100	--	225,18	125	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.719.252,43	8.128.700	40.000	9.155.234,99	986.535	--	--
10. Personalauszahlungen	18.528.601,57	19.622.600	503	19.755.723,79	132.620	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	697.046,15	550.300	--	704.109,02	153.809	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.675.952,35	2.256.700	37.144	1.879.273,10	-414.570	566.206	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	14,50	--	--	795,97	796	--	--
14. Transferauszahlungen	1.678.234,35	1.887.500	21.984	1.665.962,39	-243.521	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	455.700,54	484.400	--	519.769,59	35.370	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.035.549,46	24.801.500	59.630	24.525.633,86	-335.497	566.206	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-15.316.297,03	-16.672.800	-19.630	-15.370.398,87	1.322.032	-566.206	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	--	490.000	--	958.121,81	468.122	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	490.000	--	958.121,81	468.122	--	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	152.334,57	660.500	26.337	273.698,56	-413.138	240.862	--
28. aktivierbare Zuwendungen	--	360.000	--	960.000,00	600.000	2.472.180	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	152.334,57	1.020.500	26.337	1.233.698,56	186.862	2.713.041	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-152.334,57	-530.500	-26.337	-275.576,75	281.260	-2.713.041	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weni- ger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-15.468.631,60	-17.203.300	-45.967	-15.645.975,62	1.603.291	-3.279.247	--
36. Finanzmittelveränderung	-15.468.631,60	-17.203.300	-45.967	-15.645.975,62	1.603.291	-3.279.247	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	566.817,48	--	--	496.807,92	496.808	--	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	575,00	575	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	566.817,48	--	--	496.232,92	496.233	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-14.901.814,12	-17.203.300	-45.967	-15.149.742,70	2.099.524	-3.279.247	--

51F - Freie Träger

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.442.750,43	3.021.500	--	2.836.899,15	-184.601	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.442.750,43	3.021.500	--	2.836.899,15	-184.601	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	20.250,00	--	--	1.439,39	1.439	--	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.820,52	--	--	355,31	355	--	--
14. Transferauszahlungen	26.396.026,03	29.881.300	--	28.881.017,25	-1.000.283	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	400	--	--	-400	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.419.096,55	29.881.700	--	28.882.811,95	-998.888	--	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-23.976.346,12	-26.860.200	--	-26.045.912,80	814.287	--	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-23.976.346,12	-26.860.200	--	-26.045.912,80	814.287	--	--
36. Finanzmittelveränderung	-23.976.346,12	-26.860.200	--	-26.045.912,80	814.287	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-23.976.346,12	-26.860.200	--	-26.045.912,80	814.287	--	--

51U - Unterhaltsvorschussgesetz

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
3. sonstige Transfereinzahlungen	510.728,24	636.800	--	710.891,06	74.091	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.385.728,73	2.655.300	--	2.466.157,03	-189.143	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	746,51	--	--	1.526,28	1.526	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.897.203,48	3.292.100	--	3.178.574,37	-113.526	--	--
14. Transferauszahlungen	3.320.066,70	3.650.000	--	3.416.457,93	-233.542	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.320.066,70	3.650.000	--	3.416.457,93	-233.542	--	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-422.863,22	-357.900	--	-237.883,56	120.016	--	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-422.863,22	-357.900	--	-237.883,56	120.016	--	--
36. Finanzmittelveränderung	-422.863,22	-357.900	--	-237.883,56	120.016	--	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	571.854,98	--	--	494.690,89	494.691	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-571.854,98	--	--	-494.690,89	-494.691	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-994.718,20	-357.900	--	-732.574,45	-374.674	--	--

51W - Wirtschaftliche Jugendhilfe

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.056.010,65	981.300	--	809.314,28	-171.986	--	--
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.510.358,23	1.154.800	150.000	1.407.835,26	103.035	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	2.000	--	2.500,00	500	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.561.030,57	2.116.500	1.308.469	3.468.115,68	43.147	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	434,94	--	--	1.500,00	1.500	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.127.834,39	4.254.600	1.458.469	5.689.265,22	-23.804	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	14.464,64	29.200	--	12.289,56	-16.910	--	--
14. Transferauszahlungen	24.689.172,31	23.613.500	3.501.557	25.587.511,19	-1.527.546	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.703.636,95	23.642.700	3.501.557	25.599.800,75	-1.544.456	--	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-19.575.802,56	-19.388.100	-2.043.088	-19.910.535,53	1.520.652	--	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-19.575.802,56	-19.388.100	-2.043.088	-19.910.535,53	1.520.652	--	--
36. Finanzmittelveränderung	-19.575.802,56	-19.388.100	-2.043.088	-19.910.535,53	1.520.652	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-19.575.802,56	-19.388.100	-2.043.088	-19.910.535,53	1.520.652	--	--

52 - Jobcenter

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.800,00	--	--	11.976,00	11.976	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	-1.800,00	--	--	600,00	600	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.807.866,96	7.860.000	--	8.194.810,85	334.811	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.810.866,96	7.860.000	--	8.207.386,85	347.387	--	--
10. Personalauszahlungen	7.356.408,93	7.228.000	--	7.508.436,13	280.436	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	315.662,39	166.000	--	353.802,93	187.803	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.636,41	16.300	--	9.347,82	-6.952	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	17.845,77	31.700	--	24.769,61	-6.930	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.695.553,50	7.442.000	--	7.896.356,49	454.356	--	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	115.313,46	418.000	--	311.030,36	-106.970	--	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	115.313,46	418.000	--	311.030,36	-106.970	--	--
36. Finanzmittelveränderung	115.313,46	418.000	--	311.030,36	-106.970	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	115.313,46	418.000	--	311.030,36	-106.970	--	--

52T - Transferaufwendungen

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	236.941,61	--	--	442.056,43	442.056	--	--
3. sonstige Transfereinzahlungen	129.573,08	2.105.000	--	39.476,89	-2.065.523	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-83.340,78	124.700	--	105.534,38	-19.166	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	283.173,91	2.229.700	--	587.067,70	-1.642.632	--	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	141,78	--	--	--	0	--	--
14. Transferauszahlungen	456.585,01	485.300	--	715.380,84	230.081	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.086.933,89	6.885.000	--	3.453.581,15	-3.431.419	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.543.660,68	7.370.300	--	4.168.961,99	-3.201.338	--	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-4.260.486,77	-5.140.600	--	-3.581.894,29	1.558.706	--	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-4.260.486,77	-5.140.600	--	-3.581.894,29	1.558.706	--	--
36. Finanzmittelveränderung	-4.260.486,77	-5.140.600	--	-3.581.894,29	1.558.706	--	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	197.884,49	--	--	335.171,54	335.172	--	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	190.103,32	--	--	339.440,77	339.441	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	7.781,17	--	--	-4.269,23	-4.269	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-4.252.705,60	-5.140.600	--	-3.586.163,52	1.554.436	--	--

53 - Gesundheitsamt

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.270.441,81	648.800	168.575	2.084.675,80	1.267.301	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	108.854,04	320.000	--	166.689,36	-153.311	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	--	1.100	--	2.036,84	937	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.768.689,70	16.945.500	1.379.392	21.565.025,62	3.240.133	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	378.248,82	--	--	20.877,55	20.878	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-631,48	--	--	-677,19	-677	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.525.602,89	17.915.400	1.547.967	23.838.627,98	4.375.261	--	--
10. Personalauszahlungen	9.280.219,61	10.183.300	42.500	9.294.293,19	-931.507	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	384.635,75	275.000	--	392.807,49	117.807	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.183.701,19	11.022.300	493.985	11.752.334,34	236.050	832.406	--
14. Transferauszahlungen	41.403,23	30.000	61.418	94.017,51	2.600	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.450.058,40	485.400	1.538.846	2.145.604,04	121.358	430.000	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.340.018,18	21.996.000	2.136.748	23.679.056,57	-453.692	1.262.406	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-3.814.415,29	-4.080.600	-588.781	159.571,41	4.828.953	-1.262.406	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	39.007,68	13.000	--	110.415,32	97.415	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.007,68	13.000	--	110.415,32	97.415	--	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	52.638,40	18.700	158.595	68.624,39	-108.671	131.222	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.638,40	18.700	158.595	68.624,39	-108.671	131.222	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-13.630,72	-5.700	-158.595	41.790,93	206.086	-131.222	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-3.828.046,01	-4.086.300	-747.377	201.362,34	5.035.039	-1.393.629	--

		Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
36.	Finanzmittelveränderung	-3.828.046,01	-4.086.300	-747.377	201.362,34	5.035.039	-1.393.629	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-3.828.046,01	-4.086.300	-747.377	201.362,34	5.035.039	-1.393.629	--

61 - Planung, Bauordnung und Vermessung

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.949.455,81	1.948.800	--	2.106.837,05	158.037	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.561.860,30	2.118.800	648.327	2.219.080,24	-548.047	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	1.154.618,15	1.072.500	--	1.446.099,23	373.599	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.397,44	134.700	--	1.939.236,70	1.804.537	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	223,35	2.100	--	1.075,00	-1.025	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.210.718,40	1.415.200	--	143.924,32	-1.271.276	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.962.273,45	6.692.100	648.327	7.856.252,54	515.825	--	--
10. Personalauszahlungen	4.963.024,34	5.463.800	--	5.044.850,06	-418.950	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	792.862,07	743.600	--	785.219,60	41.620	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.280.816,82	1.897.800	742.389	2.331.283,13	-308.906	138.928	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.904.559,18	1.000.500	--	152.060,60	-848.439	--	--
14. Transferauszahlungen	1.572.284,16	1.612.700	38.132	1.335.666,67	-315.165	393	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	287.889,58	120.900	--	298.611,53	177.712	7.390	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.801.436,15	10.839.300	780.521	9.947.691,59	-1.672.129	146.711	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-3.839.162,70	-4.147.200	-132.193	-2.091.439,05	2.187.954	-146.711	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	8.737.279,86	368.500	--	2.322.403,35	1.953.903	--	--
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	--	600.000	--	8.527,68	-591.472	--	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	5.448.611,66	3.500.000	--	1.909.987,10	-1.590.013	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.185.891,52	4.468.500	--	4.240.918,13	-227.582	--	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	702.133,02	3.010.000	-77.735	277.669,01	-2.654.596	9.894.647	--
25. Baumaßnahmen	4.246.625,98	1.090.000	258.057	2.983.451,83	1.635.395	2.506.828	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.847.021,80	47.000	0	18.631,01	-28.369	117.562	--
28. aktivierbare Zuwendungen	6.000,00	200.000	--	-2.550,00	-202.550	857.629	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.801.780,80	4.347.000	180.323	3.277.201,85	-1.250.121	13.376.667	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	4.384.110,72	121.500	-180.323	963.716,28	1.022.539	-13.376.667	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	544.948,02	-4.025.700	-312.516	-1.127.722,77	3.210.493	-13.523.378	--
36. Finanzmittelveränderung	544.948,02	-4.025.700	-312.516	-1.127.722,77	3.210.493	-13.523.378	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	100,00	100	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	--	--	--	100,00	100	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	544.948,02	-4.025.700	-312.516	-1.127.622,77	3.210.593	-13.523.378	--

65 - Gebäude

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.508,00	70.000	--	--	-70.000	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	2.913.234,56	2.482.300	402.646	3.527.278,62	642.333	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.238,12	54.100	--	252.379,94	198.280	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,07	--	236.057	307.900,07	71.843	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-6.784,82	--	--	-1.296,04	-1.296	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.028.195,93	2.606.400	638.703	4.086.262,59	841.160	--	--
10. Personalauszahlungen	5.990.978,76	6.057.100	--	5.742.293,35	-314.807	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	362.993,70	321.000	--	377.157,76	56.158	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	14.016.941,67	13.029.800	6.829.253	13.552.807,67	-6.306.245	8.543.716	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	117,26	--	--	3,30	3	--	--
14. Transferauszahlungen	76.252,80	91.900	--	65.400,00	-26.500	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	12.307,69	41.600	--	51.410,51	9.811	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.459.591,88	19.541.400	6.829.253	19.789.072,59	-6.581.580	8.543.716	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-17.431.395,95	-16.935.000	-6.190.550	-15.702.810,00	7.422.740	-8.543.716	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.520.965,41	5.395.000	--	2.898.479,49	-2.496.521	--	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	161,75	--	--	--	0	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.521.127,16	5.395.000	--	2.898.479,49	-2.496.521	--	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	2.929,00	2.929	--	--
25. Baumaßnahmen	8.988.224,03	12.540.000	13.994	7.241.658,68	-5.312.336	20.510.480	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.664.130,33	70.000	--	862.092,73	792.093	899.547	--
28. aktivierbare Zuwendungen	--	800.000	--	--	-800.000	150.000	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weni- ger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht bewilligt EUR
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.652.354,36	13.410.000	13.994	8.106.680,41	-5.317.314	21.560.028	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-9.131.227,20	-8.015.000	-13.994	-5.208.200,92	2.820.793	-21.560.028	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-26.562.623,15	-24.950.000	-6.204.544	-20.911.010,92	10.243.533	-30.103.744	--
36. Finanzmittelveränderung	-26.562.623,15	-24.950.000	-6.204.544	-20.911.010,92	10.243.533	-30.103.744	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-26.562.623,15	-24.950.000	-6.204.544	-20.911.010,92	10.243.533	-30.103.744	--

66 - Tiefbau und Bauverwaltung

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	917.609,87	979.600	--	1.234.249,33	254.649	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	11.120,40	2.000	--	5.695,08	3.695	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	293.047,09	181.600	--	348.102,75	166.503	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	--	4.700	--	1.100,00	-3.600	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-19,66	--	--	--	0	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.221.757,70	1.167.900	--	1.589.147,16	421.247	--	--
10. Personalauszahlungen	1.488.426,81	1.478.400	--	1.548.609,34	70.209	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	210.840,43	144.000	--	196.286,67	52.287	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.889.200,89	3.662.700	--	2.827.974,98	-834.725	1.849.477	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	53.484,88	53.485	--	--
14. Transferauszahlungen	111.460,41	76.800	--	108.475,48	31.675	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	22.946,31	50.900	--	42.080,62	-8.819	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.722.874,85	5.412.800	--	4.776.911,97	-635.888	1.849.477	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-4.501.117,15	-4.244.900	--	-3.187.764,81	1.057.135	-1.849.477	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	854.165,51	1.485.000	--	455.742,35	-1.029.258	--	--
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	690.431,80	724.500	--	101.966,48	-622.534	--	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	8.796,41	--	--	4.438,10	4.438	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.553.393,72	2.209.500	--	562.146,93	-1.647.353	--	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	7.746,25	7.746	--	--
25. Baumaßnahmen	3.271.510,97	6.922.000	495.000	4.788.640,01	-2.628.360	10.197.016	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	27.802,35	5.000	--	37.400,07	32.400	4.056	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weni- ger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
28. aktivierbare Zuwendungen	--	--	--	38.638,23	38.638	230.000	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.299.313,32	6.927.000	495.000	4.872.424,56	-2.549.575	10.431.072	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.745.919,60	-4.717.500	-495.000	-4.310.277,63	902.222	-10.431.072	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-6.247.036,75	-8.962.400	-495.000	-7.498.042,44	1.959.358	-12.280.549	--
36. Finanzmittelveränderung	-6.247.036,75	-8.962.400	-495.000	-7.498.042,44	1.959.358	-12.280.549	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-6.247.036,75	-8.962.400	-495.000	-7.498.042,44	1.959.358	-12.280.549	--

67 - Stadtgrün u. Umwelt

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	107.742,76	15.200	8.000	223.797,67	200.598	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	58.457,70	36.500	--	71.992,04	35.492	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	44.392,17	26.400	--	13.583,86	-12.816	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.642,26	22.700	--	91.820,44	69.120	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	--	100	--	--	-100	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	260,89	--	--	-714,87	-715	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	265.495,78	100.900	8.000	400.479,14	291.579	--	--
10. Personalauszahlungen	1.973.187,01	1.960.300	--	2.020.681,97	60.382	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	68.341,90	61.000	--	71.328,90	10.329	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwer- tiger Vermögensgegenstände	1.149.720,00	1.368.900	56.707	1.171.125,96	-254.481	565.103	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	37,37	--	--	--	0	--	--
14. Transferauszahlungen	51.000,00	51.000	5.000	63.003,67	7.004	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	35.338,15	32.800	--	34.065,96	1.266	6.000	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.277.624,43	3.474.000	61.707	3.360.206,46	-175.500	571.103	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen ab- züglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-3.012.128,65	-3.373.100	-53.707	-2.959.727,32	467.079	-571.103	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	--	401.500	--	90.456,35	-311.044	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	401.500	--	90.456,35	-311.044	--	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	4.361	--	-4.361	20.000	--
25. Baumaßnahmen	100.818,37	558.500	--	154.861,13	-403.639	197.001	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	132.090,81	152.300	0	216.668,40	64.368	240.823	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	232.909,18	710.800	4.361	371.529,53	-343.631	457.824	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weni- ger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-232.909,18	-309.300	-4.361	-281.073,18	32.588	-457.824	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-3.245.037,83	-3.682.400	-58.067	-3.240.800,50	499.667	-1.028.927	--
36. Finanzmittelveränderung	-3.245.037,83	-3.682.400	-58.067	-3.240.800,50	499.667	-1.028.927	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	711.534,68	--	--	727.242,55	727.243	--	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	711.054,68	--	--	726.762,55	726.763	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	480,00	--	--	480,00	480	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-3.244.557,83	-3.682.400	-58.067	-3.240.320,50	500.147	-1.028.927	--

67F - Friedhöfe

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	57,67	58	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.789.532,28	2.764.500	110.000	2.937.063,33	62.563	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	155.283,54	168.500	--	185.592,29	17.092	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.563,68	39.900	--	41.965,55	2.066	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-4.471,51	--	--	-1.062,75	-1.063	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.992.907,99	2.972.900	110.000	3.163.616,09	80.716	--	--
10. Personalauszahlungen	1.847.208,71	1.900.600	3.143	1.849.271,67	-54.471	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	4.721,19	7.700	--	3.465,77	-4.234	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwer- tiger Vermögensgegenstände	692.116,86	728.400	110.000	676.971,60	-161.428	7.640	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	15,00	15	--	--
14. Transferauszahlungen	2.669,14	5.700	--	11.249,79	5.550	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-88.039,27	27.100	--	-94.636,94	-121.737	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.458.676,63	2.669.500	113.143	2.446.336,89	-336.306	7.640	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen ab- züglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	534.231,36	303.400	-3.143	717.279,20	417.022	-7.640	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	18.130,00	--	--	--	0	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.130,00	--	--	--	0	--	--
25. Baumaßnahmen	--	29.000	--	18.203,39	-10.797	9.406	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	90.009,74	73.000	0	183.644,19	110.644	161.013	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	90.009,74	102.000	0	201.847,58	99.848	170.419	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-71.879,74	-102.000	0	-201.847,58	-99.848	-170.419	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	462.351,62	201.400	-3.143	515.431,62	317.175	-178.059	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
36. Finanzmittelveränderung	462.351,62	201.400	-3.143	515.431,62	317.175	-178.059	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	338,40	--	--	-419,40	-419	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	338,40	--	--	-419,40	-419	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	462.690,02	201.400	-3.143	515.012,22	316.755	-178.059	--

69 - Baubetrieb und Stadtwald

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	235.368,42	4.400	--	52.261,37	47.861	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	13.243,40	10.000	--	22.810,60	12.811	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	242.098,98	296.700	26.090	175.124,38	-147.666	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.791,13	4.300	--	88.591,17	84.291	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	--	200	--	2.500,00	2.300	--	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-528,99	--	--	-786,08	-786	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	543.972,94	315.600	26.090	340.501,44	-1.189	--	--
10. Personalauszahlungen	6.499.599,14	6.803.600	--	6.029.808,99	-773.791	--	--
11. Versorgungsauszahlungen	59.092,55	59.100	--	75.783,69	16.684	--	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwer- tiger Vermögensgegenstände	1.449.303,64	1.178.500	387.418	1.662.681,05	96.763	248.974	--
14. Transferauszahlungen	--	--	1.700	1.699,99	0	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	18.253,51	24.500	600	20.541,20	-4.559	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.026.248,84	8.065.700	389.718	7.790.514,92	-664.903	248.974	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen ab- züglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-7.482.275,90	-7.750.100	-363.628	-7.450.013,48	663.714	-248.974	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	--	--	--	2.000,00	2.000	--	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	30.100,00	--	27.600	31.150,00	3.550	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.100,00	--	27.600	33.150,00	5.550	--	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	5.000	-5.000	--	0	--	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	346.900,43	256.000	33.000	286.944,37	-2.056	11.800	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	346.900,43	261.000	28.000	286.944,37	-2.056	11.800	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-316.800,43	-261.000	-400	-253.794,37	7.606	-11.800	--

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weni- ger (-) EUR	Ermächtigungen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-7.799.076,33	-8.011.100	-364.028	-7.703.807,85	671.320	-260.774	--
36. Finanzmittelveränderung	-7.799.076,33	-8.011.100	-364.028	-7.703.807,85	671.320	-260.774	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	120,00	--	--	1.629,82	1.630	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-120,00	--	--	-1.629,82	-1.630	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-7.799.196,33	-8.011.100	-364.028	-7.705.437,67	669.690	-260.774	--

99 - Ohne Zuordnung THH

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

	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Nachtrag 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	mehr (+) / weni- ger (-) EUR	Ermächtigun- gen aus 2021	üpl./apl. nicht be- willigt EUR
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	-285,10	--	--	71,64	72	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	0,33	--	--	-0,33	0	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44,61	--	--	-44,61	-45	--	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	34,32	--	--	-664,27	-664	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-205,84	--	--	-637,57	-638	--	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-409,03	--	--	-19,68	-20	--	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-409,03	--	--	-19,68	-20	--	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen ab- züglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	203,19	--	--	-617,89	-618	--	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	203,19	--	--	-617,89	-618	--	--
36. Finanzmittelveränderung	203,19	--	--	-617,89	-618	--	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	61.748.038,12	--	--	75.949.758,20	75.949.758	--	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	64.678.607,02	--	--	63.726.743,73	63.726.744	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-2.930.568,90	--	--	12.223.014,47	12.223.014	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-2.930.365,71	--	--	12.222.396,58	12.222.397	--	--

Anlagenübersicht (Muster 15)

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO zum 31.12.2022

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 Haushaltsjahr	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	37.423.581,09	8.668.235,68	-2.139,14	67.851,71	46.157.529,34	-7.560.960,75	-1.077.549,35	2.138,14	0,00	-8.636.371,96	37.521.157,38	29.862.620,34
2. Sachvermögen ² (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	1.072.559.693,45	24.540.316,17	-1.521.114,63	-67.851,71	1.095.511.043,28	-548.730.691,02	-19.290.059,42	256.206,55	0,00	-567.764.543,89	527.746.499,39	523.829.002,43
3. Finanzvermögen ² (ohne Forderungen)	315.666.423,39	18.773.709,86	-7.986.079,35	0,00	326.454.053,90	-1.213.280,61	0,00	0,00	0,00	-1.206.040,61	325.248.013,29	314.460.382,78
insgesamt	1.425.649.697,93	51.982.261,71	-9.509.333,12	0,00	1.468.122.626,52	-557.504.932,38	-20.367.608,77	258.344,69	0,00	-577.606.956,46	890.515.670,06	868.152.005,54

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 31.12.2022

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

Schuldenübersicht (Muster 16)

Schuldenübersicht gem. 57 Abs. 3 KomHKVO zum 31.12.2022

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	104.872.802,78	8.223.859,95	28.655.955,94	67.992.986,89	95.716.343,09	9.156.459,69
1.1	Anleihen	0,00				0,00	0,00
1.2	Verb. aus Krediten für Investitionen	104.872.802,78	8.223.859,95	28.655.955,94	67.992.986,89	95.716.343,09	9.156.459,69
1.2.1	davon unselbständige Stiftung	142.039,06	11.119,82	35.935,83	94.983,41	153.146,66	-11.107,60
1.3	Liquiditätskredite	0,00				0,00	0,00
1.4	sonstige Geldschulden					0,00	0,00
2.	Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00				0,00	0,00
3.	Verb. aus Lieferung und Leistung	11.432.630,43	11.428.646,43	3.984,00		8.836.334,81	2.596.295,62
3.1	davon unselbständige Stiftungen	2.643,15	2.643,15			1.646,20	996,95
4.	Transferverbindlichkeiten	4.368.181,89	4.368.181,89			1.157.333,19	3.210.848,70
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	47.279.352,79	47.279.352,79			27.368.675,44	19.910.677,35
Schulden insgesamt		167.952.967,89	71.300.041,06	28.659.939,94	67.992.986,89	133.078.686,53	34.874.281,36

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Rückstellungsübersicht

(Muster 17)

Rückstellungsübersicht gemäß § 57 Abs. 4 KomHKVO

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	218.980.190,01	17.981.259,83 ¹⁾	-5.558.115,00 ¹⁾	-4.889,00	206.561.934,18	12.418.255,83
1.1 Pensionsrückstellungen	200.045.221,53	16.963.767,83	-4.816.107,00	0,00	188.314.212,70	11.731.008,83
1.2 Beihilferückstellungen	15.263.488,00	624.996,00	0,00	-4.889,00	14.643.381,00	620.107,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen	8.520.031,12	835.390,00	-738.297,54	0,00	8.422.938,66	97.092,46
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	20.428.085,21	2.831.599,15	-1.555.045,94	-3.549.380,01	22.700.912,01	-2.272.826,80
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	7.297.392,00	7.297.392,00	0,00	0,00	0,00	7.297.392,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	1.513.211,81	711.075,00	-6.274,28	-49.700,20	858.111,29	655.100,52
8. Andere Rückstellungen	16.238.010,33 ²⁾	13.537.060,18 ²⁾	-3.156.181,13	-1.963.426,59	7.849.557,87	8.388.452,46
Summe aller Rückstellungen	272.976.920,48	43.193.776,16	-11.013.913,89	-5.567.395,80	246.393.454,01	26.583.466,47

¹⁾ In der Zuführung sowie in der Inanspruchnahme der Pensionsrückstellungen sind -416.652,00 € Umbuchungen enthalten.

²⁾ Im Endbestand ist eine Rückstellung für die Kulturstiftung (SK 1211889) in Höhe von 10.680,00 € enthalten.

Liste übertragener Haushaltsermächtigungen

Im Rahmen des Jahresabschlusses festgestellte Haushaltsreste für das Haushaltsjahr 2022 (§ 20 KomHKVO)

► Investive Maßnahmen

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
01	0102070001	Bewegliches Vermögen	6.012,84
	0106010001	Hard-/ Softwareprodukte	132.099,30
	0106010002	Software zur IT-Sicherheit gemäß EU-DSGV	90.617,01
	0106010003	Hard-/ Softwareprodukte (Netzwerk)	21.741,35
	0106010005	Prozessmanagement Software	203.880,92
	0106010006	Smart City	55.315,50
	0106010007	Adressmanagement	40.000,00
	0106015001	Ausbau e-Government u.a.	101.932,57
	0106205001	Telekommunikationsanlage	298.419,00
	0106205005	Infrastruktur	26.703,82
			976.722,31
06	0601000001	Bewegliches Vermögen	5.000,00
			5.000,00
11	1102010001	Verwalt.st. Geismar - Einricht. Sitzungssaal	4.200,00
	1102100001	Bewegliches Vermögen	23.775,42
	1102100003	Digitalisierungsprojekt LOGA-Module	62.695,53
	1102550002	Bewegliches Vermögen Verwaltungsgebäude	23.467,84
	1102550007	Einrichtung 3. BA nach Sanierung	81.437,00
	1102555001	Schließanlage Neues Rathaus	236.206,48
	1176040001	Verwalt.st. Grone - Einricht. MZ Grone	10.000,00
	1176090002	Verwalt.st. Weende - Thiehaus	2.474,01
			444.256,28
20	2003000002	Ein-/ Auszahlungsautomat	8.688,74
	2068000001	Erwerb v. Parkscheinautomaten	74.376,26
			83.065,00
Sport	5255405004	Sanierung Freibad Brauweg (Investitionszuschuss)	1.878.920,66
	5256000010	Trecker (Städt. Sportanlagen)	125.000,00
	5256005013	BSA Weende Generalsanierung	123.454,18
	5256005029	Lohbergschule Schulsportaußenanlage	122.479,83
	5256005040	SH THG Beleuchtung (LED), Erneuerung	15.000,00
	5256005041	SH FKG II Beleuchtung (LED), Erneuerung	15.000,00
	5256005042	SH Br.Grimm Beleuchtung (LED), Erneuerung	8.000,00
	5256005048	SH 109 Zietenterrassen Erstell. Rettungsweg	207.000,00
	5256005049	SH HBG; Sanierung Sprachalarmanlage	44.500,00
			2.539.354,67
32	3211000001	Bewegliches Vermögen	6.769,63
	3211000003	Stadtordnungsdienst	35.000,00
	3211000004	Stadtordnungsdienst; Bewegl. Vermögen	45.000,00
	3211000014	Geschwindigkeitsüberwachungsanlage	3.150,00
	3211000016	Erneuerung stat. Messanlagen	58.800,00
	3211000020	Anschaffung einer PIK-Station	23.000,00
			171.719,63
37	3713000001	Bewegliches Vermögen	25.886,06
	3713000002	Gerätewagen Logistik	113.000,00
	3713000003	Chemikalienschutzanzüge	22.794,77
	3713000007	Pressluftatmer	26.514,05
	3713000009	Hilfeleistungslöschfahrzeug	1.251.681,95
	3713000010	Mannschaftstransportwagen	70.000,00
	3713000011	Tanklöschfahrzeug	44.257,91
	3713000012	Abrollbehälter Sonderlöschmittel	26.645,98
	3713000014	Digitale Alarmierung	620.000,00
	3713000015	Einsatzleitwagen	268.170,02

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
40	3713000016	Bewegliches Vermögen (RettungsDSch.)	10.000,00
	3713000021	Erneuerung Einsatzleitsystem	1.292.545,32
	3713000022	Drehleiter	329.000,00
	3713000023	Erwerb von Hard- und Software	105.448,75
	3713000024	Funk/Funkmeldeempfänger	95.000,00
	3713000029	Wärmebildkamera	6.396,54
	3713000038	Anpassung Einsatzleittechnik Leitstelle Fw	594.873,63
	3713000042	Erneu. Feuerschutzbekleidung u. Helme BF	23.019,60
	3713000043	Gerätewagen Gefahrgut	242.243,69
	3713000053	Waschmaschine für Atemschutzausrüstung	10.000,00
	3713000055	Ausstattung Sozialräume Wachgebäude	30.000,00
	3713000056	Erneuerung Atemschutzübungsanlage	153.000,00
	3713000058	Erneuerung IT-Infrastruktur (ohne Leitstelle)	146.157,53
	3713000062	Gerätewagen Hygiene	5.212,92
	3713000063	Erwerb/Einbau 10 AED	3.881,41
	3713000065	Werkzeugmaschinen f. Gerätewerkstatt	10.000,00
	3713000067	Atemluftfüllanlage	56.619,25
	3713000068	Ausbau Cybersicherheit Stabsraum	200.000,00
	3713000100	Kommunale Regionalleitstelle	54.282,99
	3713005002	Ausstattung Ruheräume Wachgebäude	105.660,67
	3713005011	Notstromspeisung für Wachgebäude	59.221,87
	3713005012	Sirenenausbau	896.346,76
	3713010001	Bewegliches Vermögen (frei. Feuerw.)	51.716,01
	3713010003	Tanklöschfahrzeug (frei. Feuerw.)	167.001,08
	3713010006	Löschgruppenfahrzeug (frei. Feuerw.)	477.946,59
	3713010007	Ausstatt. u. Ausrüstung (frei. Feuerw.)	25.572,22
	3713010011	Generatoren Gerätehäuser (frei. Feuerw.)	5.120,91
	3713010018	Ausstattung Gerätehäuser (Freiw. Feuerwehr)	18.000,00
	3713010019	Erneu. Feuerschutzbekleidung u. Helme FF	20.000,00
	3713010021	Erneuerung Küchen (Freiw. Feuerwehr)	48.000,00
	3716000001	Rettungswagen (RettungsD)	349.201,29
	3716000002	Notarzteinsetzfahrzeug (RettungsD)	50.000,00
	3716000003	Bewegliches Vermögen (RettungsD)	361.489,22
			8.471.908,99
	4008000001	Inventarsanierung (Küche Rathaus)	151.004,00
	4020000000	Medienentwicklungsplan/Digitalpakt	688.271,62
	4020000002	Hausmeisterbedarf	33.311,06
	4020000004	Sondertopf Schulbauten und Digitalisierung	750.000,00
	4021000001	Bewegliches Vermögen (Grundschulen)	34.719,86
	4021000012	Einricht. v Schulmensen in Ganztagschulen	112.832,80
	4021000014	Erwerb von ergonomischem Klassenraummobiliar	6.618,47
	4021000015	Tafeln (Grundschulen)	1.973,63
	4021000758	Lohbergschule Mobiliar und Geräte	10.091,85
	4021420051	MLK; Bewegliches Vermögen	4.000,00
	4021420054	MLK; Computerausstattung	4.000,00
	4021430102	Heinrich-Böll-Sch.; Bewegliches Vermögen	6.289,00
	4021430103	Heinrich-Böll-Sch.; Computerausstattung	6.000,00
	4021430105	Heinrich-Böll-Sch.; Therapeut. Mobiliar	548,87
	4021440151	Schule a. Tannenbg.; Bewegl. Vermögen	1.782,51
	4021440154	Schule a. Tannenbg.; Computerausstattg.	6.000,00
	4021440163	Schule am Tannenbg; Therap. Mobiliar	2.071,53
	4023000001	Bewegl. Vermögen (Gymnasien)	104.401,38
	4023000003	Computerausstattung (Gymnasien)	86.184,42
	4023000006	Bewegliches Vermögen -Ersatz- (Gymn.)	11.028,18
	4023000011	Inklusionsbedarf in Schulen	53.793,79
	4023000053	FKG; Sanierung NW-Bereich	140.597,00
	4023000066	FKG; Sanierung NW-Raum	10.498,60
	4023000167	MPG; Bühnenelemente	3.264,08
	4023000212	OHG; Beleuchtung/Ausstattung Theaterraum	30.000,00
	4028100003	Geschw.-Scholl-GS; Computerausstattungen	10.000,00
	4028100005	Geschw.-Scholl-GS; Bewegl. Vermögen	28.457,98
	4028100020	Geschw.-Scholl-GS; Ausstattung und Geräte	25.000,00
	4028105002	Geschw.-Scholl-GS; Sanierung NW-Bereich	8.000,00
	4028110003	Georg-Chr.-Li.-GS; Computerausstattung	16.758,96

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
41	4028110004	Georg-Chr.-Li.-GS; Beweg. Vermögen	24.834,96
	4028120001	Neue IGS Göttingen, Ausstattung	26.174,43
	4028120002	Neue IGS Göttingen, Bewegl. Vermögen	4.199,00
	4028120003	Neue IGS Göttingen, Computerausstattung	8.000,00
	4028120004	Neue IGS Göttingen, Bewegl. Verm. - Ersatz	4.650,00
	4029200002	Übr.schul.Aufg.; Schul-/ Pausenhöfe	213.853,50
	4029200005	Erwerb von Mobiliar und Ausstattung	23.820,86
	4029210001	Küchenbetriebe; Inventarsanierung	148.479,91
	4029210004	Küchenbetriebe; Digitalisierung	124.294,36
			2.925.806,61
	4102500002	Altes Rathaus; Erneuerung Beleuchtungsanlage	39.918,49
	4130000002	Bewegliches Vermögen (Kultur)	2.000,00
	4130000004	Bewegliches Vermögen (Brunnen u. Denkm.)	11.627,00
	4132100003	Bewegliches Vermögen (Stadtarchiv)	5.579,77
	4132110004	Bewegliches Vermögen (Museum)	14.880,43
	4135200007	Stadtbibliothek; Möblierung Zweigstellen	1.200,00
	4135200008	Stadtbibliothek; Möblierung	11.877,83
			87.083,52
51	5140700001	Bewegliches Vermögen (Jugend)	4.370,15
	5146035001	Soccer-Anlage JH Holtenser Berg	140.000,00
	5146405003	Priv. Tr. Kitas; Ausbau Krippenplätze (RAT)	1.839.179,50
	5146405007	Priv. Tr. Kitas; Ausbau KiGa-Plätze (RIT)	33.000,00
	5147345001	Neugestaltung Außengelände KH Leineberg	130.000,00
	5546410001	Kitas; Bewegliches Vermögen (Städt. Kitas)	69.581,16
	5546410004	Kitas; Familienzentrum Kita Pfalz-Grona-Breite	200.000,00
	5546415011	Kitas; Kita Gartenstraße; Außengelände	75.000,00
	5546415013	Kitas; Außenanlagen Familienzentrum Pfalz-Grona-Br.	50.000,00
	5546415014	Kitas; Kita Ernst-Fahlbusch-Haus / Spielgerät	25.000,00
			2.566.130,81
53	5350100001	Bewegliches Vermögen	21.000,00
	5350100005	Software	85.992,00
	5350100007	Ausstattung Wartebereiche	34.840,13
	5350100008	Prozessdigitalisierung ÖGD (Projekt DIGAGÖ)	36.400,00
	5350100009	Untersuchungsger. u.a. Sehgeräte/Audiometer	30.000,00
			208.232,13
61	6161000003	Erwerb eines Transporters	60.162,39
	6161005004	Forum Wissen	802.633,16
	6161200004	Vermessungsgeräte (BodenOrdg./ Vermess.)	46.558,02
	6161200006	Geräte Repro. (BodenOrdg./ Vermess.)	4.400,00
	6161200008	Hard-/u.Software (BodenOrdg./ Vermess.)	27.873,28
	6161515001	StBauF-Maßnahme "Grüne Mitte Ebertal"	1.460.926,70
	6161545001	SanGebiet Weststadt	1.566.952,47
	6161565001	San.-Maßn. Städtebaul. Denkmalschutz	289.705,03
	6161565003	San.Maß.Städtebaul. Denkmalsch.; Museum	330.050,00
	6161565005	StBauF-Maßn. Südl. Innenstadt	1.572.527,80
	6161565006	StBauF-Maßn. Nördl. Innenstadt	1.620.602,32
	6162200001	Invest. -Förderung sozialer Wohnungsbau	1.387.499,20
	6163005003	BVK für Straßenbauten	1.553,81
	6163005010	Umsetzung Verkehrsentwicklungsplanes	173.467,73
	6163005013	VEP-Radroutennetz	220.930,51
	6163005019	Grunderneuerung von Bushaltestellen	79.499,13
	6163005021	Beseitigung Unfallschwerpunkte	237.092,03
	6163005024	BG Kommendebreite	8.093,07
	6163005026	Fortentwicklung Radroutennetz/Radschnellweg	49.117,99
	6163005027	Radschnellweg Bereich Rosdorf	145.730,00
	6163005028	Umsetzung Behindertengleichstellungsgesetz	17.432,87
	6163005035	Radverkehr Stadt/Umland: Gartetal (Planung)	10.515,67
	6163005036	Radverkehr Stadt/Umland: Weitere Maßnahmen	34.965,63
	6163005037	Gestaltung Albaniplatz	75.000,00
	6163005042	Umgestaltung Wochenmarktplatz	85.000,00
	6163355001	Baugebiet Industriestraße; Glunz	16.340,07

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
65	6163455001	Baugebiet Deneweg, Planungskosten	14.646,00
	6163505001	Science Park	91.948,24
	6163535001	BG Kleehöfen Süd	23.000,00
	6163605031	Groner Tor: Umfeld Freianlagen	56.332,44
	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
	6188000001	Wohn-/GeschäftsGrd.; Erschließungskosten	60.000,00
	6188005001	Kanalsanierung Grätzelstraße	50.000,00
	6188005002	Grundwassersanierung Levinstraße	75.000,00
	6188105001	Kanalbau Kleingartenanlage An der Masch	45.489,26
	6188105002	BG Kleehöfe Esebeck, Schmutzwasserbeseit.	450.000,00
	6188500001	GrdStVerkehr; Ankauf GrdStücke	800.000,00
	6188505050	GrdStVerkehr; Kinderbaulandbonus	205.650,00
	6188505200	Projektkosten GVZ II	43.136,27
			12.532.299,55
	6502505006	Altes Rathaus, Grunderneuerung	108.877,93
	6502550000	Anbau an d. Verwalt.Gebäude Breslauer Str. 2	24.908,80
	6502555011	Neues Rathaus; Entrauchung Tiefgarage	892.994,97
	6502555012	Neues Rathaus; Sanierung 3. BA	600.000,00
	6502555014	Neues Rathaus; Notstromaggregat	416.000,00
	6506100001	Reinigungsgeräte u. Hausmeisterbedarf	6.065,08
	6513015001	Freiw. Feuerw.; Absauganlagen	21.055,08
	6513015002	Freiw. Feuerw.; Notstromeinspeisung	22.216,00
	6513015003	Freiw. Feuerw.; Erweit. Fahrzeughallen	290.000,00
	6513015004	Neubau Feuerwehrhaus Weende	6.686,51
	6521005030	Astrid-Lindgren-Sch. energ. San. ehem. HHS	565.144,86
	6521005201	Schulcontainer Brüder-Grimm-Schule	77.000,00
	6521005552	Energetische San. Hermann-Nohl-Schule	44.838,93
	6521005752	Grundsch.; LohbergSch.; Erweiterung/Neubau M.	7.913,00
	6521005853	GrdSchulen; RegenbSch.; Erweiterung	757.370,60
	6521005903	Wilh.-Busch-Sch. Grundsan.Zwischentrakt Verw.	50.000,00
	6521435001	Heinr.Böll.Sch. Erneuerung BMA	100.000,00
	6523005053	FKG; Sanierung NW	79.495,87
	6523005055	HBG; Sicherheitsbeleuchtung Flure /Treppenh.	228.846,26
	6523005101	Hainberggymnasium, Neubau	300.000,00
	6523005115	HBG-AS; energ. Teilsan. Fenster, Fassade,	64.065,12
	6523005201	Gymn.; OHG; Erweiterung	10.729.241,73
	6523005258	THG; ELA u. Notlichtanlage	303.324,28
	6528105008	Geschw.-Scholl-Schule, Umbau für IGS	225.063,11
	6528125002	Neue IGS, Schaffung Räume 10. Jahrgang	110.000,00
	6529205003	Übr. schul. Aufg.; Herstellen Rettg. Weg	650.000,00
	6529205006	Einbau Hausalarmierungsanlage in Schulen	192.200,45
	6532105001	Auslagerung des Archivs	64.018,28
	6533105001	Sanierung Deutsches Theater	378.693,05
	6546035005	JugendH Holt.Berg; Sanierung	12.004,12
	6546075001	Kinderhaus Lohmühle	255.230,27
	6546415017	Sanierung und Anbau Kita Pfalz-Grona-Breite	2.219.023,97
	6546415018	Kita Holtensen; Erweiterung	139.901,92
	6546415019	Kita Weende West; Schaffung einer I-Gruppe	7.718,54
	6546415025	Kita Ernst-Fahlbusch-Haus; Ulmenweg Neubau	339.809,89
	6546475002	Kinderhaus Abraxas; Herst. 2. baul. Rett.weg	70.000,00
	6560100001	Gebäude; Bewegl. Vermögen	12.000,00
	6560100002	Gebäude; EDV-Software	14.000,00
	6560105002	Gebäude; Planungskost,Vorb. Pl.d.Dritte	30.000,00
	6576055001	Mehrzweckhalle Holtensen; Sanierung	60.000,00
	6588005002	Düstere Straße 8; Sanierungskosten	194.866,45
	6588005019	Otfried-Müller-Haus; Sanierung und Umbau	2.506.297,13
	6588005035	Gesundheitsamt Theaterstr.; Sanierung	187.803,06
	6588100002	Tierheim, Auf der Hufe 4+6	250.000,00
			23.614.675,26
66	6660200001	Erwerb EDV-Software	2.000,00
	6660200002	Erwerb v. bewegl. Vermögen	822,55

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
	6660200003	Dienstwagen	435,02
	6663005001	BVK für Straßenbauten	9.971,40
	6663005003	SVEP	2.136.950,18
	6663005007	Förderung des ÖPNV	469.268,06
	6663005008	Modernisierung Signaltechnik	404.244,07
	6663005010	Radschnellweg; Baukosten	1.378.850,53
	6663005015	Erneuerung Steuerkabel	100.000,00
	6663005023	Dynamisches Parkleitsystem	417.204,54
	6663005029	Umsetzung Nahmobilitätskonzept	102.133,36
	6663005037	Radverkehrsverbindung Stadt/Umland	1.459.735,36
	6663005038	Verkehrskonzept Innenstadt (Polleranlage)	415.199,11
	6663055017	Brücke Sonnenbreite, Herberhausen	40.000,00
	6663055018	Brücke Hermann Danne Weg	8.880,26
	6663055020	Brücke Uferweg	245.000,00
	6663305001	Entwicklung "Industriefläche Glunz"	27.740,75
	6663385001	BG Südlich Menzelberg	10.000,00
	6663395001	BG Nördlich Menzelberg	200.000,00
	6663455001	BG Kommendebreite	129.181,74
	6663525001	BG Deneweg	61.977,21
	6663545001	BG Kleehefen Süd	600.000,00
	6663555001	BG Wiesental Süd	100.000,00
	6663565001	BG Lange Rekesweg	75.000,00
	6663575001	BG Auf der Lieth	30.000,00
	6663605014	Beitr.fäh. Str. NKAG; Rote Str. -West	34.300,97
	6663605041	Freifläche Groner Tor	164.297,69
	6663605043	Greittor	120.000,00
	6663605060	Beitrfäh. Str. NKAG; BVK; Veranlagung	10.000,00
	6663615001	GrdSan. nach Leitungstr.Arb.; Baukosten	71.644,86
	6663705015	GG Herbert Quant Str.Fußweg EBR	77.000,00
	6663705016	Baumarkt Siekhöhenallee	100.000,00
	6663905001	Kreisel Europaallee	144.755,65
	6663905002	Umbau Europaallee	125.000,00
	6663905003	Zimmermannstr./Klausberg	20.000,00
	6663905004	Hasenwinkel	242.909,00
	6663905005	Wochenmarktplatz	724.415,09
	6665035002	Stichweg Niko-Weg (Wohnungsgenoss.)	10.000,00
	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	8.290,35
	6667015001	Str.Beleuchtung (Ort); Aufstellg. Lampen	79.172,80
	6667015006	Umrüstung vorhandener Beleuchtung	13.072,99
	6669005009	Hochwasserschutz Göttingen	652.756,20
	6669005011	Renaturierung Leine Eigenanteil Leineverband	58.221,99
			11.401.635,47
67	6712000001	Erwerb bewegl. Vermögen (Umwelt)	2.146,75
	6712000003	Ankauf v. Grundstücken (Umwelt)	20.000,00
	6746005001	KiSpielpl.; Sanierung Kinderspielplätze	164.093,54
	6758000001	Erwerb CAD / Büroeinricht.Gegenstände	1.329,20
	6758000003	Erwerb v. Baumkatastersoftware	17.766,95
	6758005010	Wallbeleuchtung	9.359,40
	6758005011	Aufwertung des Cheltenhampark/Klimaanpassung	568.804,05
	6758005030	Wegebau Grüngürtel rund um Göttingen	52.000,00
	6775000001	Städt. Friedh.; Erwerb Motormäher	43.816,56
	6775000004	Städt. Friedh.; Kfz und Anhänger	17.000,00
	6775000013	Neubaumaßnahmen	5.815,80
	6775005015	Städt. Friedh.; Techn.Einrichtungen Friedhöfe	1.202,52
			903.334,77
69	6977100003	Baubetrieb; Kraftfahrzeuge u. Maschinen	2.800,00
	6985500004	Stadtforst; Erwerb bewegl. Vermögen	3.700,00
			6.500,00
Summe:			66.937.725,00

► **Ergebnishaushalt**

Ref./FB	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
		- EUR -
01	versch. Maßnahmen	352.100,00
02	versch. Maßnahmen	4.425,73
03	versch. Maßnahmen	4.760,00
06	versch. Maßnahmen	107.575,00
07	versch. Maßnahmen	829.985,39
11	versch. Maßnahmen	655.295,99
20	versch. Maßnahmen	35.000,00
20 F. 01 / 20	versch. Maßnahmen	177.779,53
Ortsräte	versch. Maßnahmen	313.491,13
Sport	versch. Maßnahmen	247.500,00
32	versch. Maßnahmen	54.438,04
37	versch. Maßnahmen	148.563,83
40	versch. Aufträge/Bestell.	42.331,14
41	versch. Maßnahmen	308.341,05
50	versch. Maßnahmen	2.046,33
51	versch. Aufträge/Bestell.	31.228,51
Kitas	versch. Aufträge/Bestell.	4.928,67
53	versch. Aufträge/Bestell.	31.972,68
61	versch. Aufträge/Bestell.	218.726,91
65 / 65 Bau	versch. Aufträge/Bestell.	1.477.136,01
Energieb.	versch. Aufträge/Bestell.	1.400.000,00
66	versch. Aufträge/Bestell.	284.658,76
67	versch. Aufträge/Bestell.	392.085,50
69	versch. Aufträge/Bestell.	1.600,00
Summe:		7.125.970,20

Beratungsfolge:

- 1) *Unterrichtung des Verwaltungsausschusses
am 11.09.2023*
- 2) *Unterrichtung des Rates
am 15.09.2023*

Auguste-Ahlborn-Stiftung

Bilanz 2022

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

Aktiv	31.12.2021	31.12.2022
Unbebaute Grundstücke	96.125,46	96.125,46
Bebaute Grundstücke - Grund und Boden	369.958,58	369.958,58
Bebaute Grundstücke - Gebäude, Aufbauten	223.049,00	214.400,00
Forderungen	3.221,37	5.305,44
Liquide Mittel	242.211,77	271.008,72
Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Summe	934.566,18	956.798,20

Passiv	31.12.2021	31.12.2022
Reinvermögen (Stiftungskapital)	470.139,95	470.139,95
Werterhaltungsrücklage/ Vortrag Vorjahre	217.282,67	217.282,67
Zweckgebundene Rücklage (Überschüsse)	62.836,49	62.836,49
Jahresergebnis	31.023,14	33.342,67
Jahresergebnis (Vorjahre)		31.023,14
Verb. aus der Aufnahme von Inneren Darlehen	109.813,46	107.372,54
Verb. Kreditaufnahmen f. Invest., Kreditinstitute	43.333,20	34.666,52
Sonstige Verbindlichkeiten	137,27	134,22
Rückstellung	0,00	0,00
Summe	934.566,18	956.798,20

Göttinger Kulturstiftung

Bilanz 2022

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

Aktiv	31.12.2021	31.12.2022
Wertanlagen	0,00	746.709,86
Liquide Mittel	908.774,56	141.997,98
Forderungen	0,00	3.490,31
Summe	908.774,56	892.198,15

Passiv	31.12.2021	31.12.2022
Reinvermögen (Stiftungskapital)	746.709,86	746.709,86
Werterhaltungsrücklage/Vortrag Vorjahre	133.513,22	133.513,22
Zweckgeb. Rücklage / Überschüsse	27.026,81	27.026,81
Zweckgeb. Rücklage / u.a. Spenden	1.456,00	1.456,00
Jahresergebnis	-17.690,26	-12.006,41
Jahresergebnis (Vorjahre)		-17.690,26
Verbindlichkeiten	1.508,93	2.508,93
Rückstellungen	16.250,00	10.680,00
Summe	908.774,56	892.198,15



Vollständigkeitserklärung

**Feststellung des Jahresabschlusses
der Stadt Göttingen für das Haushaltsjahr 2022
durch die Oberbürgermeisterin
gemäß
§ 129 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
(NKomVG)**

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 der Stadt Göttingen stelle ich entsprechend § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG fest.

Göttingen, 27.09.2024

(Broistedt)

Oberbürgermeisterin

Stadt Göttingen
- Rechnungsprüfungsamt -

Schlussbericht über die
Prüfung des Jahresabschlusses
der Stadt Göttingen
zum 31. Dezember 2022



Prüfungsleitung: Anja Arold
Breslauer Straße 2
37085 Göttingen
Telefon: 0551-400-4561
E-Mail: rpa@goettingen.de

Zuständige Prüfer*in: Dörte Glahn
Christian Hinze
Rüdiger Oberthür
Tobias Rittmeier
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 der gesetzlichen Vertreterin	6
5. Haushalt	7
5.1. Haushaltssatzung	7
5.2. Haushaltsplan	8
5.3. Ausführung des Haushaltsplans	8
5.4. Nachtragshaushalt	9
6. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022	9
6.1. Bilanz	9
6.1.1. Aktiva	10
6.1.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	10
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	12
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	19
6.1.2.3. Rückstellungen	21
6.1.2.4. Passive Rechnungsabgrenzung	22
6.2. Ergebnisrechnung	22
6.2.1. Ordentliche Erträge	23
6.2.2. Ordentliche Aufwendungen	25
6.2.3. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	26
6.3. Finanzrechnung	26
7. Vertragsmanagement	27
8. PRÜFUNGSVERMERK	27

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 2022: 7 Prüfungsbemerkungen (s. nachfolgende Tabelle) und 26 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	Falsche Zuordnung der Festgeldanlage	12
2	Forderungsmanagement	14
3	Abstimmung der Vermögensverwaltung	15
4	Umsatzsteuer	16
5	Sonderposten	18
6	Anzahlungen - Vorkassen im Baugenehmigungsbereich	20
7	Beihilferückstellung	21

2. Prüfungsauftrag

Das Rechnungsprüfungsamt hat gemäß § 155 Abs. 1 Nr. 1 NKomVG i. V. m. § 156 Abs. 1 NKomVG den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 unter Einbeziehung der Buchführung und des Rechenschaftsberichtes der Stadt Göttingen, nachfolgend 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 2022 (Vorprüfung) zur Prüfung vorgelegt. Allerdings wurden anschließend die Unterlagen nur zeitverzögert aufgrund von Stellenvakanzen eingereicht. Wichtige Bereiche konnten erst Anfang 2024 abgestimmt werden. Anhang und Rechenschaftsbericht wurden im August 2024 im Entwurf übersandt. Die Prüfung haben wir

z.T. im Neuen Rathaus und in der Breslauer Straße 2 durchgeführt. Der endgültige und vollständige Jahresabschluss datiert vom 27.09.2024.

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 2021 der Stadt, der am 15. September 2023 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 27.09.2024 schriftlich bestätigt.

Eine Abschlussbesprechung mit den Vertreterinnen und Vertretern des Fachbereiches Finanzen und der Oberbürgermeisterin hat am 27.09.2024 stattgefunden. Grundlage dieser Besprechung war ein Entwurf dieses Schlussberichtes (Stand 27.09.2024).

4. Stellungnahme zur Lagedarstellung der gesetzlichen Vertreterin

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 hatte damit begonnen, den Anhang und Rechenschaftsbericht an die rechtlichen Vorgaben anzupassen und inhaltlich zu überarbeiten. Weitere Umstellungen waren für den Jahresabschluss 2022 geplant, konnten aber aufgrund von personellen Engpässen nicht weitergeführt werden.

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.

5. Haushalt

5.1. Haushaltssatzung

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

Die für das Haushaltsjahr 2022 maßgebliche Haushaltssatzung der Stadt Göttingen enthält die notwendigen gesetzlichen Festlegungen.

Der Rat der Stadt Göttingen hat in seiner Sitzung am 18. März 2022 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 beschlossen.

Die Aufsichtsbehörde hat mit Erlass vom 30. Juni 2022 die Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen uneingeschränkt genehmigt. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wurde ebenfalls uneingeschränkt genehmigt.

Ferner beinhaltet die Genehmigung Hinweise zum Beteiligungsbericht sowie zum Ausweis der Fehlbeiträge in Haushaltsjahren mit einer epidemischen Lage.

Nach Mitteilung der Aufsichtsbehörde wurde für den Haushalt 2022 eine Planung vorgelegt, mit der die Voraussetzungen der dauernden Leistungsfähigkeit für das Haushaltsjahr 2022 vollständig erfüllt sind. Anhaltspunkte für eine mittelfristige Gefährdung der dauernden Leistungsfähigkeit sind nach Ansicht der Aufsichtsbehörde nicht vorhanden. Die Haushaltsplanung ist im Ergebnishaushalt bis einschließlich 2025 ausgeglichen.

Die Hebesätze für die Realsteuern sind gemäß § 5 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 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 2022 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.

2. Hinweis:

Die Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit kann nicht durch einen positiven Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sowie den Einzahlungen für Investitionstätigkeit und den Einzahlungen aus Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit gedeckt werden (§ 17 Abs. 3 KomHKVO).

3. Hinweis:

Nach § 15 Abs. 3 KomHKVO müssen sich die aus Inneren Verrechnungen ergebenden Erträge und Aufwendungen insgesamt ausgleichen. Die Planung weist jedoch eine Differenz von 20 T€ aus.

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.

Zum 31.12.2022 wurden von der Stadt Göttingen investive Haushaltsreste von 66,9 Mio. € und Haushaltsreste im Ergebnishaushalt von 7,1 Mio. € gebildet.

¹ https://www-alt.goettingen.de/haushalt/pdf/2022/Haushaltsplan_2022.pdf

4. Hinweis:

Wir weisen 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 vierten Mal in Folge den investiven Planansatz.

Wir weisen ferner 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 2022 erfolgt.

5.4. Nachtragshaushalt

Für das Haushaltsjahr 2022 wurde kein Nachtragshaushalt aufgestellt.

6. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022

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 dem NKomVG bzw. der KomHKVO aufzustellen.

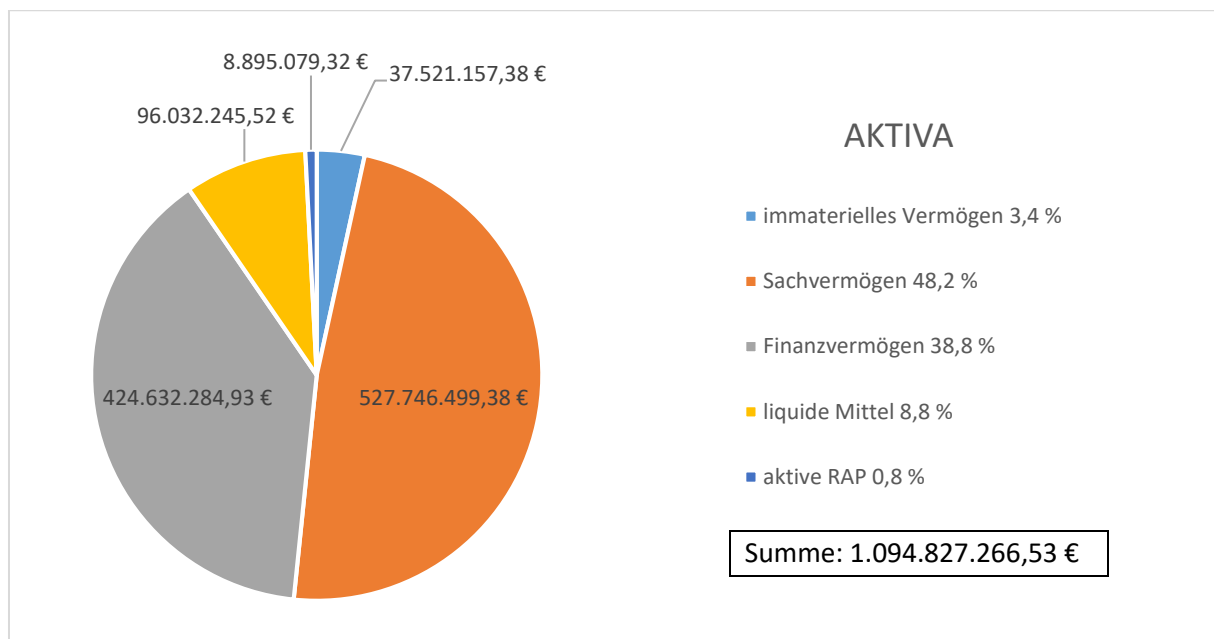
5. Hinweis:

Der Jahresabschluss 2022 hätte bis zum 31. März 2023 aufgestellt werden müssen.

6.1. Bilanz

Die Bilanzsumme des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 beträgt	1.094.827.266,53 €
Der Vorjahreswert lag bei	1.013.682.783,02 €
Das Bilanzvolumen erhöhte sich somit um rund 8,00 % bzw.	81.144.483,51 €

6.1.1. Aktiva



Die Aktivseite der Bilanz 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.

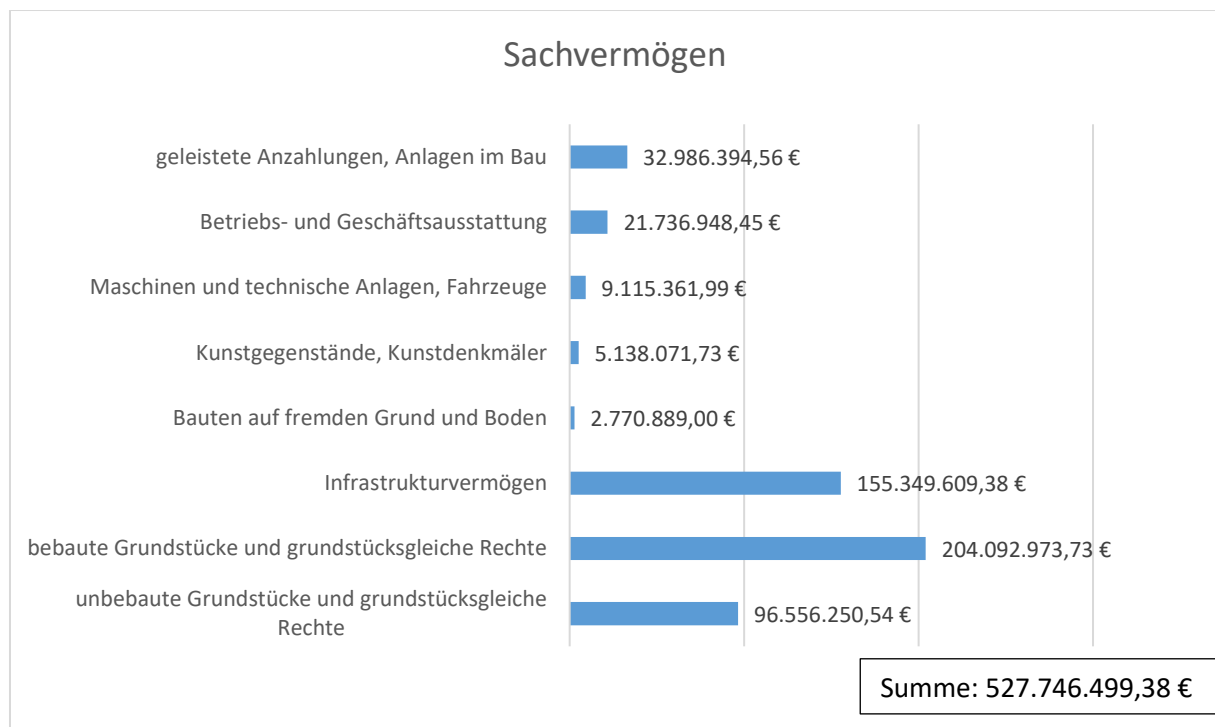
6.1.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Immaterielles Vermögen	29.862.620,34	37.521.157,38	7.658.537,04
Sachvermögen	523.829.002,42	527.746.499,38	3.917.496,96

Das immaterielle Vermögen und das Sachvermögen wurden begleitend geprüft. Dies bedeutet, dass bereits im Oktober 2022 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.

Das Sachanlagevermögen stellt sich in 2022 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 die 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. In diesem Abschluss fehlte ebenfalls eine aktualisierte Aufstellung.

7. Hinweis:

In der Anlagenbuchhaltung sind eine Vielzahl von Anlagen enthalten, deren gewöhnliche Nutzungsdauer z.T. schon sehr lange überschritten ist und welche nur noch mit einem Erinnerungswert geführt werden. Es ist anzunehmen, dass ein nicht unbeträchtlicher Anteil dieser Anlagegüter bereits nicht mehr vorhanden ist. Wir raten daher dringend dazu, in absehbarer Zeit eine körperliche Inventur durchzuführen und die Anlagenbuchhaltung entsprechend zu bereinigen.

8. Hinweis:

Bei außerplanmäßigen Abschreibungen / Abgangsbuchungen fehlen überwiegend die Belege und auch sind die Buchungstexte nicht immer aussagekräftig, so dass in diesen Fällen keine Prüfung vorgenommen werden konnte. Wir empfehlen, die Buchungstexte anzupassen und kurze Begründungen zu hinterlegen.

6.1.1.2. Finanzvermögen

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Finanzvermögen	424.477.848,98	424.632.284,93	154.435,95

Das Finanzvermögen setzt sich wie folgt zusammen:

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

Im Jahresabschluss 2022 werden die Anteile an verbundenen Unternehmen mit 95.659.300,56 €, die Beteiligungen mit 82.500,33 € und die Sondervermögen mit Sonderrechnung mit einem Wert von 126.731.595,51 € ausgewiesen (insgesamt: 222.473.396,40 €).

Im Jahr 2022 erfolgte die Einlage von 100 T€ bei der Göttingen Marketing GmbH. Weitere Zu- und Abgänge oder Abschreibungen gab es im Berichtsjahr nicht.

6.1.1.2.2. Ausleihungen und Wertpapiere

Im Jahresabschluss 2022 werden die Ausleihungen mit 102.027.907,03 € und die Wertpapiere mit einem Wert von 746.709,86 € 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): 59 Mio. €
- Sonstige Ausleihungen (z.B. ehemalige Baudarlehen, Stiftungen): 0,6 Mio. €

Neue Konzerndarlehen wurden im Jahr 2022 i. H. v. 17,9 Mio.€ vergeben.

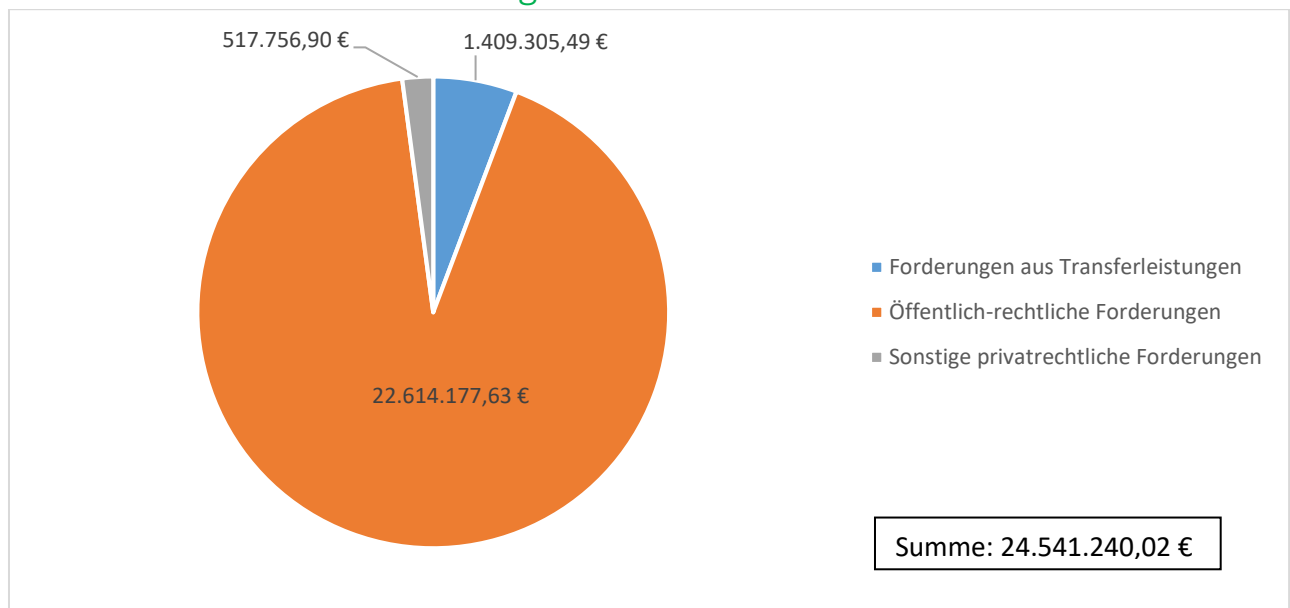
Die Veränderung zum Vorjahr von 10,0 Mio. € beruht hauptsächlich auf planmäßiger Tilgung der Darlehen und den zuvor genannten Zugängen.

Die Göttinger Kulturstiftung verfügt über eine Festgeldanlage i. H. v. 746.709,86 €, die nicht zuordnungskonform unter den Wertpapieren ausgewiesen wird. Im Vorjahr bestanden keine Wertpapiere. Auch in 2022 wurden keine neuen Wertpapiere gekauft.

1. Prüfungsbemerkung:

Die Göttinger Kulturstiftung verfügt über keine Wertpapiere. Langfristige Festgeldanlagen sind unter den sonstigen Vermögensgegenständen auszuweisen. Eine Umbuchung ist im Folgejahr vom FB Finanzen geplant.

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 826 T€ wertberichtigt.

Zum 31.12.2022 wurde eine Forderungsbereinigung durchgeführt, aufgrund dessen stimmen die Bilanzkonten mit den offenen Posten überein.

Die Prüfung erfolgte mittels Stichproben und Durchsicht der offenen Postenliste. Diese Salden wurden mit dem Bilanzausweis verglichen. Darüber hinaus wurden die Pauschalwertberichtigungen geprüft. Nach der Erstellung der Pauschalwertberichtigungen wurden noch weitere Buchungen vorgenommen, daher sind die Beträge teilweise nicht aktuell. Weil es sich um eine pauschale Wertberichtigung handelt, wurden die Werte nicht angepasst. Unterlagen zur Prüfung der Einzelwertberichtigungen lagen nicht vor.

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 bekam 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). Des Weiteren bestehen ca. 990 offene Zahlungen/Gutschriften, die nicht mit dem dazugehörigen offenen Posten verknüpft wurden. Es handelt sich größtenteils um Positionen aus Vorjahren.

Eine Überprüfung des Forderungsbestandes durch den Fachbereich Finanzen wurde für den Jahresabschluss versucht. Ohne die Mithilfe der Organisationseinheiten ist dies aber nicht möglich. Der Fachbereich Finanzen wird den Forderungsmanagementprozess weiter ausbauen sowie die offenen Posten nach den vorher genannten Kriterien zusammen mit den Organisationseinheiten durchschauen und ggf. ausbuchen.

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

Darüber hinaus wurden keine Unterlagen zur Prüfung der Einzelwertberichtigungen vorgelegt.

9. 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.

10. Hinweis:

Folgende Forderungen bzw. Buchungen konnten nicht abgestimmt werden:

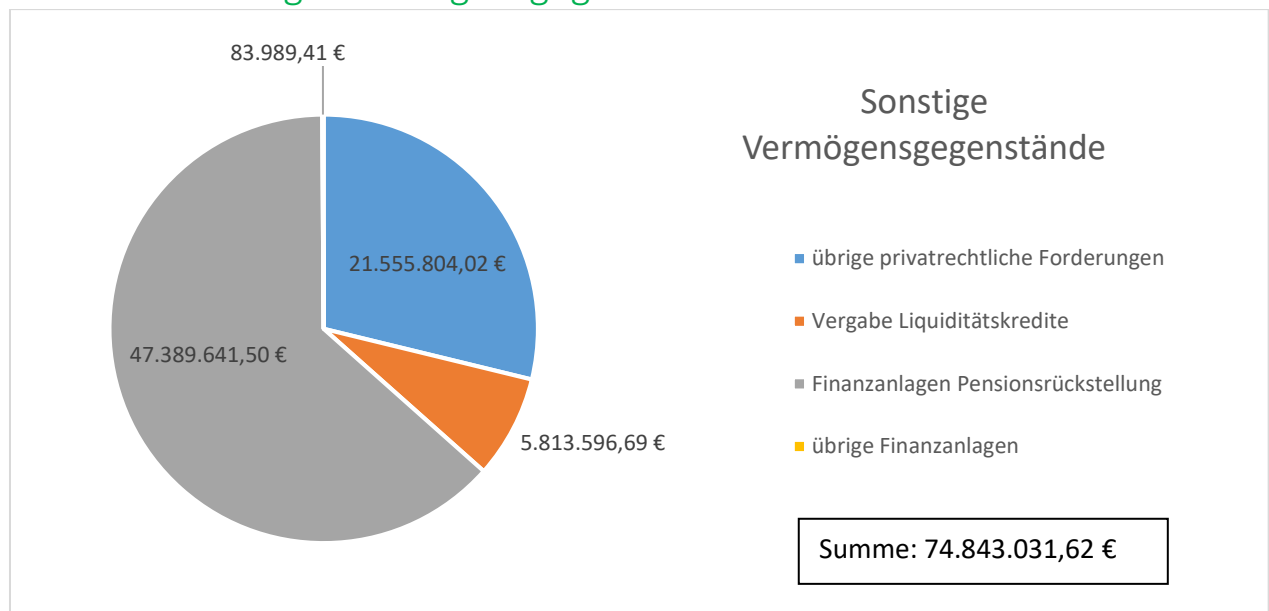
- Niederschlagungen und Stundungen
- ComPASS

11. Hinweis:

Eine periodengerechte Auffüllung und die Buchung der dazugehörigen Aufwendungen ist bei einigen Handvorschüssen im Jahr 2022 unterblieben.

In 2023 sollte auf eine korrekte Protokollierung, eine Begründung etwaiger Fehlbeträge und eine zeitnahe Auffüllung der Handvorschüsse geachtet werden. Ggf. müssen die Bestände im Jahresabschluss angepasst werden.

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 31.12.2022 einen Wert von 47,4 Mio. € aus.

Davon entfallen auf die Finanzanlagen bei den beiden Vermögensverwaltungen 27,7 Mio. € (Vorjahr 30,7 Mio. €). In 2022 wurden Zuschreibungen der Wertpapiere i.H.v. 0,8 Mio. €, und Abschreibungen i.H.v. 3,8 Mio. € bilanziert. Diese Vermögensanlagen stellen auch einen erheblichen Buchungs- und Prüfungsaufwand aufgrund der Transaktionen, der Zu- und Abschreibungen im Jahresabschluss dar. Die von den beiden Vermögensverwaltungen gehaltenen Bankbestände (Sichteinlagen) werden bei den liquiden Mitteln ausgewiesen. In 2022 betragen diese 1,1 Mio. €. Die Verwaltung hat die Bestände der Vermögensverwaltungen in 2023 in einen Spezialfonds überführt.

Weitere Finanzanlagen für die Pensionsrückstellungen bestehen zum 31.12.2022 über 19,7 Mio. €.

Die sonstige Finanzanlagen weisen einen Wert von 84 T€.

Die Finanzanlagen wurden mit Saldenbestätigungen stichprobenhaft abgeglichen.

3. Prüfungsbemerkung:

Zur Überprüfung der Vollständigkeit des vergangenen Haushaltsjahres (2021) und der korrekten buchhalterischen Erfassung der Zu- und Abgänge des lfd. Haushaltsjahres (2022) 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 Abstimmung und Prüfung konnte nur mit erheblichem Aufwand erfolgen. Der Fachbereich Finanzen hat im laufenden Haushaltsjahr saldierte Beträge gebucht und wird zukünftig eine vollständige Abstimmung und Buchungssystematik vorlegen.

4. Prüfungsbemerkung:

Die Höhe der Umsatzsteuerforderung kann anhand der eingereichten Unterlagen nicht nachvollzogen werden.

Zukünftig sollten abgestimmte Unterlagen zur Prüfung vorgelegt werden. Wir empfehlen ebenfalls, die Sachkontenzuordnung zu prüfen.

12. Hinweis:

Die Forderungskonten gegenüber dem Personal weisen weiterhin ungeklärte Salden i.H.v. 5 T€ aus. Obwohl Kontenbewegungen des Jahres 2022 abgestimmt wurden und nachvollziehbar sind, konnten diese Salden nicht aufgeklärt werden. Die Abstimmung wird in Absprache mit Fachbereich Finanzen zeitnah erfolgen.

13. Hinweis:

Der Ausweis des Cashpoolings erfolgt auf zwei unterschiedlichen Sachkonten und sollte in 2023 auf ein Sachkonto umbucht werden.

6.1.1.3. Liquide Mittel

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Liquide Mittel	27.487.762,90	96.032.245,52	68.544.482,62

Der Bestand an liquiden Mitteln wurde stichprobenhaft anhand der Kontoauszüge nachvollzogen.

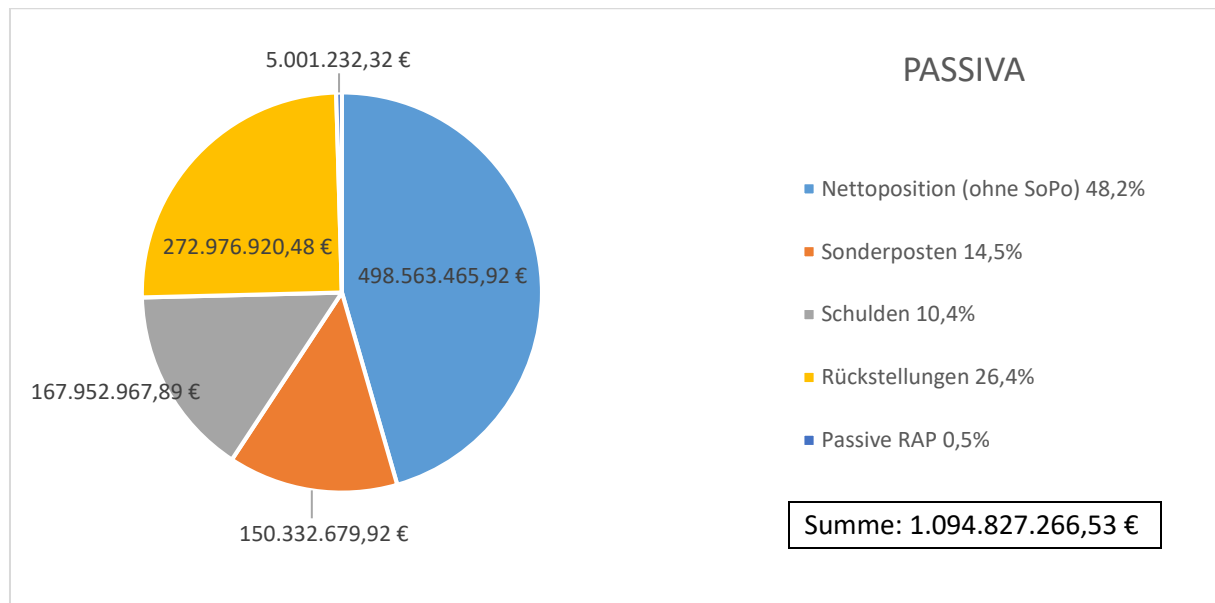
Die liquiden Mittel nahmen um rund 68,5 Mio. € zu. Von den liquiden Mitteln sind 6,1 Mio. € dem Eigenbetrieb Stadthalle, 11,1 Mio. € dem Eigenbetrieb Göttinger Entsorgungsbetriebe (GEB), 0,5 Mio. € der Kommunalen Dienste Göttingen (KDG) sowie 5,6 Mio. € den rechtlich selbstständigen Stiftungen Milde 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	8.025.548,38	8.895.079,32	869.530,94

Unter dieser Position werden insbesondere die Besoldungszahlungen für Beamte sowie Auszahlungen für die Sozialhilfe ausgewiesen, die den Januar 2023 betreffen.

6.1.2. Passiva



Die Passiva ist geprägt durch die hohe Nettoposition (ohne die Sonderposten) von ca. 499 Mio. €.

6.1.2.1. Nettoposition

Die Nettoposition setzt sich wie folgt zusammen:

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Basis-Reinvermögen	432.046.104,35	432.047.330,05	1.225,70
Rücklagen	65.841.253,96	66.880.228,18	1.038.974,22
Fehlbeträge unselbstständige Stiftungen	0,00	13.332,88	13.332,88
Fehlbeträge aus Vorjahren - epidemische Lage	-14.284.842,48	-12.356.361,92	1.928.480,56
Jahresergebnis	1.941.813,44	11.978.936,73	10.037.123,29
Sonderposten	147.909.582,42	150.332.679,92	2.423.097,50
Nettoposition insgesamt	633.453.911,69	648.896.145,84	15.442.234,15

Das Basis-Reinvermögen erhöhte sich geringfügig aufgrund von unentgeltlichen Vermögensübertragungen i. S. d. § 110 Abs. 5. S. 3 NKomVG.

Die Sonderposten wurden stichprobenhaft geprüft.

Rücklagen sind aufgrund von gesetzlichen Vorgaben ausgewiesene, für bestimmte Zwecke separierte oder durch Überschüsse aus der Ergebnisrechnung gebildete Anteile der Nettoposition. Die Gesamtsumme der Rücklagen erhöhte sich aufgrund der Zuführung zu bereits bestehenden sowie der Bildung weiterer zweckgebundener Rücklagen um ca. 1.038 T€. Bei den neu gebildeten Rücklagen trugen insb. die zweckgeb. Zuschüsse des Bundes zur Digitalisierung des öffentl. Gesundheitswesens (ca. 438 T€) und vom Land Niedersachsen für inklusive Schulen (ca. 396 T€) sowie die des Bundes für die Verbesserung der Verkehrsinfrastruktur für die Bundesfernstraßen (ca. 155 T€) zur Erhöhung bei. Erfolgte Abgänge bei den zweckgebundenen Rücklagen wurden stichprobenhaft geprüft. Alle geprüften Entnahmen wurden zweckentsprechend verwendet.

5. Prüfungsbemerkung:

Der Abgleich zwischen Sonderposten und den dazugehörigen Anlagegütern ergab in einer Vielzahl von Fällen unterschiedliche Zeitpunkte für den Start der Nutzungsdauern. Daraus ergeben sich abweichende Höhen der Auflösungen von Sonderposten und der Abschreibungen der zugehörigen Anlagegüter. Der zeitgleiche Start der Anlagen ist dringend anzuraten.

Des Weiteren werden Sonderposten nicht immer maßnahmenbezogen veranschlagt, Nachweise nicht eingescannt und es fehlen häufig aussagekräftige Buchungsbeschreibungen.

Die Stadt Göttingen hat bereits in 2021 Fördermittel für den Ausbau der Ganztagsbetreuung in Schulen erhalten. Die anzuschaffenden Anlagegüter wurden günstiger beschafft als in den Förderanträgen veranschlagt. Daher ergab sich bereits nach Erstellung der Verwendungsnachweise in 2022, dass überzahlte Fördermittel zurück zu zahlen sind. Zu diesem Zeitpunkt hätten die Sonderposten reduziert und in Höhe der Rückzahlungsverpflichtung Verbindlichkeiten gebucht werden müssen. Dies wurde versäumt, was überhöhte Auflösungen der Sonderposten und zu hohe Erträge im Ergebnishaushalt zur Folge hatte. Des Weiteren fehlen die Rückzahlungsverbindlichkeiten im Jahresabschluss.

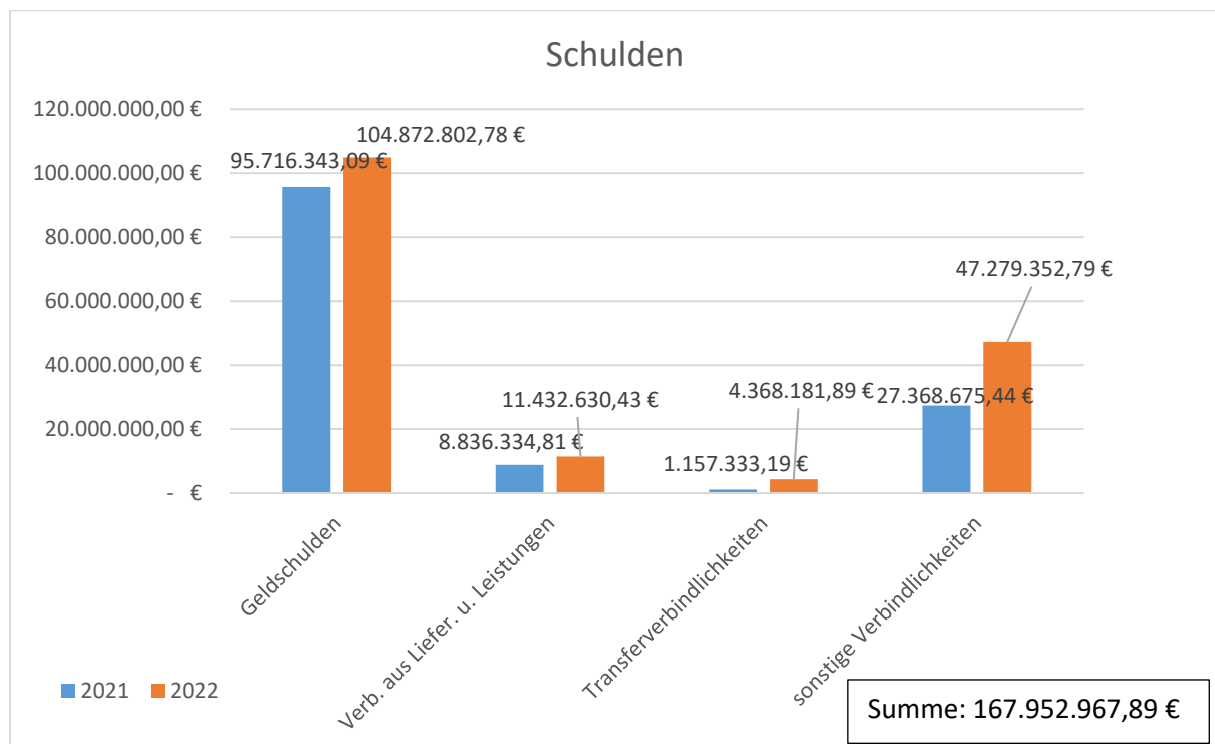
14. Hinweis:

Das Ergebnis 2021 der Stiftungen wurde entgegen des Beschlussvorschlages erst im Jahr 2023 mit den Rücklagen verrechnet, so dass in 2022 ein positiver Fehlbetrag von 13 T€ ausgewiesen wird.

15. Hinweis:

Das Jahresergebnis 2022 der Göttinger Kulturstiftung weist einen Fehlbetrag in Höhe von -12.006,41€ aus (2021 Fehlbetrag -17.690,26€). Die verbleibende Überschussrücklage wird nicht mehr ausreichen, um diesen Fehlbetrag zu decken. Um in den Folgejahren die Entstehung von Fehlbeträgen im Jahresergebnis zu vermeiden bzw. zu verringern, sollte sich die Höhe der zukünftig gewährten Zuschüsse eng an den zu erwartenden Erträgen orientieren.

6.1.2.2. Schulden



Die Steigerung der Transferverbindlichkeiten resultiert überwiegend aus Leistungen der Wirtschaftlichen Jugendhilfe.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind maßgebend von den konzerninternen Liquiditätskrediten der Eigenbetriebe und Stiftungen in Höhe von 23,3 Mio. € beeinflusst (siehe auch Punkt 6.1.1.3).

Liquiditätskredite bei Banken bestehen zum 31.12.2022 nicht. Von den Geldschulden in Höhe von 104,9 Mio. € sind 59 Mio. € (Vorjahr 49,0 Mio. €) Konzerndarlehen, die auch bei den Ausleihungen ausgewiesen werden.

Die Kredite wurden anhand der Saldenbestätigungen stichprobenhaft überprüft.

Empfangene Anzahlungen (Sonstige Verbindlichkeiten) verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 0,3 Mio. €.

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.

16. Hinweis:

Zwei im Jahr 2022 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.

17. 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.

18. Hinweis:

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

- Mündel
- Wasserentnahmegebühren/Abwasserabgabe

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

19. Hinweis:

Wir empfehlen, die Sachverhalte genauer den einzelnen Verbindlichkeitspositionen zuzuordnen (z.B. Einnahmeerstattungen 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.

20. Hinweis:

Die Abstimmung des Liquiditätskredites mit der GEB weist eine geringfügige Differenz aus, die zum einen über 9 T€ im Forderungsbereich und mit 7 T€ unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen wird. Tatsächlich besteht nur noch die kumulierte Forderung von rund 2 T€.

6. Prüfungsbemerkung:

Unter den empfangenen Anzahlungen sind auch Vorkassen im Baugenehmigungsbereich von rund 200 T€ ausgewiesen. Von diesen Vorauszahlungen sind rd. 185 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.

21. Hinweis:

Das Korrekturkonto der Werbepauschale-Markt wird durch die Nullstellung bei den Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer statt bei den anderen sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen. Beide Positionen weisen daher eine geringfügige Abweichung von 582 € aus.

6.1.2.3. Rückstellungen

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	206.561.934,18	218.980.190,01	12.418.255,83
Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	8.422.938,66	8.520.031,12	97.092,46
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	22.700.912,01	20.428.085,21	-2.272.826,80
Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	7.297.392,00	7.297.392,00
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	858.111,29	1.513.211,81	655.100,52
Andere Rückstellungen	7.849.557,87	16.238.010,33	8.388.452,46
Rückstellungen insgesamt	246.393.454,01	272.976.920,48	26.583.466,47

Eine Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs war in 2022 wieder aufgrund gestiegener Steuereinnahmen im Zuge der verbesserten konjunkturellen Lage zu bilden.

Die Veränderung der anderen Rückstellungen ist insbesondere beeinflusst durch die Aufstockung der Rückstellungen für die Kampfmittelsondierung i. H. v. 5,1 Mio. € sowie im Bereich Rückstellungen für offene Rechnungen i. H. v. rd. 2,0 Mio. €.

Der Rückgang der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung ist vor allem durch die Veränderung der Rückstellung für die Betonsanierung der Tiefgarage 3. Bauabschnitt um 3,2 Mio. € auf 9,5 Mio. € begründet.

7. Prüfungsbemerkung:

Die Rückstellung für Beihilfeaufwendungen bildet derzeit nicht die vollständigen zukünftigen Verpflichtungen der Stadt Göttingen ab. Zum jetzigen Zeitpunkt ist der nachzuholende Betrag nicht vollumfänglich bezifferbar. Eine Neuberechnung wurde bereits mit dem Fachbereich Finanzen und dem Fachbereich Personal vereinbart. Eine Aufstockung der Rückstellung ist für den Jahresabschluss 2023 vorgesehen.

22. 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.

23. 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	756.730,79	5.001.232,32	4.244.501,53 €

Den größten Einzelposten bildet die Vorauszahlung Kostenabgeltung AsylbLG i. H. v. rd. 2.739 T€.

6.2. Ergebnisrechnung

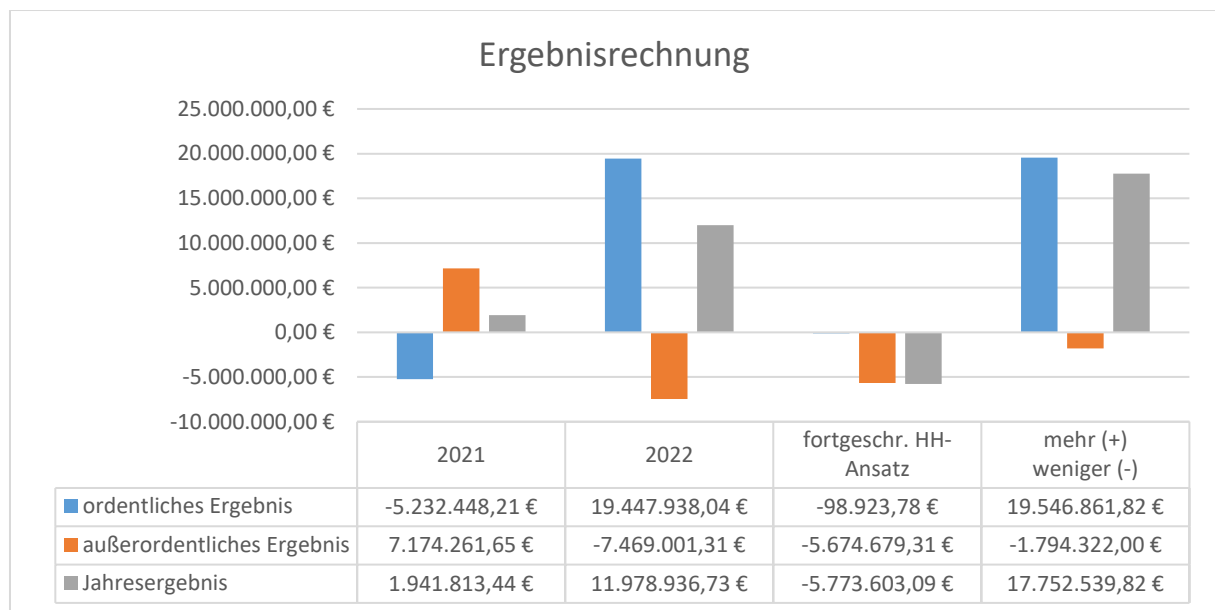
In der Ergebnisrechnung werden nach § 52 Abs. 1 und 2 KomHKVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Erträge und Aufwendungen dürfen nicht miteinander verrechnet werden. Rückzahlungen bleiben hiervon unberührt.

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 2023 im laufenden Betrieb begonnen. Hierzu wurden einzelne Ergebniskonten risikoorientiert ausgewählt, genauer betrachtet und Stichproben gezogen. Umbuchungen konnten daher noch in 2022 vorgenommen werden. Es wurden jedoch nicht alle Ergebniskonten überprüft.

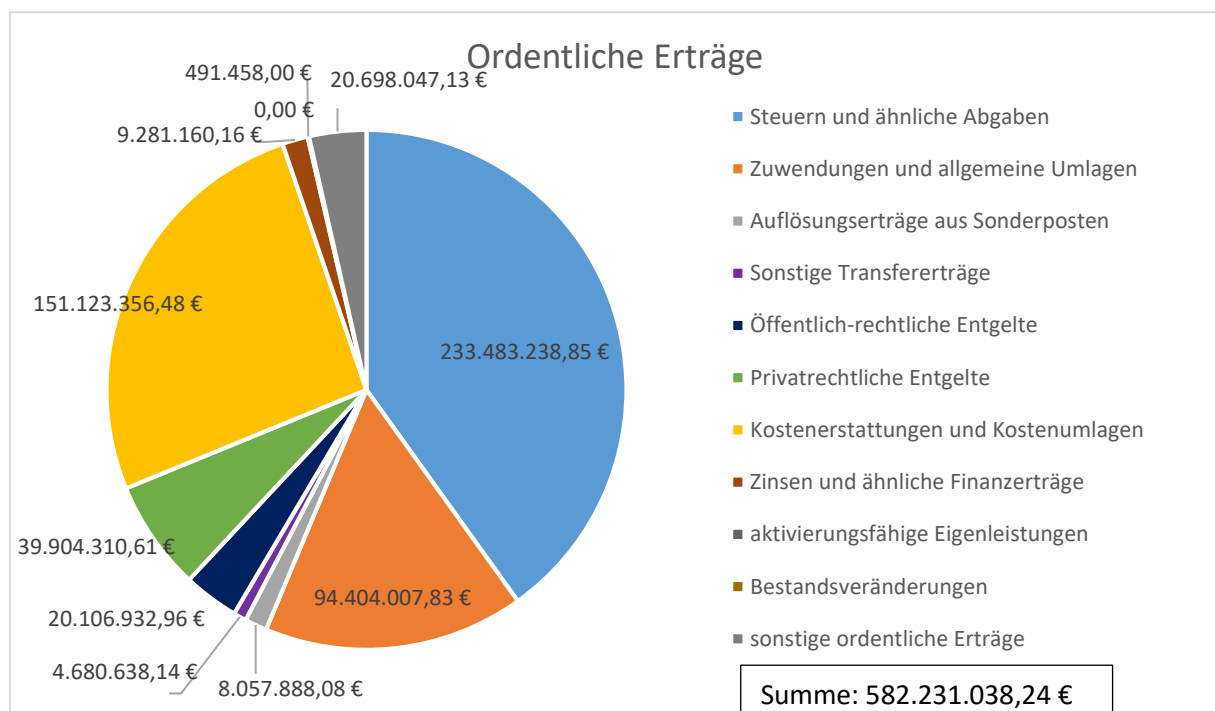
Für alle nachfolgenden Darstellungen gilt: Der fortgeschriebene Haushaltsansatz beinhaltet neben den ursprünglich vom Rat der Stadt beschlossenen Planansätzen haushaltswirtschaftliche Veränderungen wie überplanmäßige oder außerplanmäßige Aufwendungen gem. § 117 NKomVG, Haushaltssperren und übernommene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

Die Ergebnisrechnung zum Jahresabschluss 2022 stellt sich wie folgt dar:



6.2.1. Ordentliche Erträge

Der Haushalt der Stadt Göttingen wird überwiegend durch Steuern und ähnliche Abgaben von ca. 233,5 Mio. €, Kostenerstattungen und Umlagen von ca. 151 Mio. € und Zuwendungen und allgemeine Umlagen von ca. 94,4 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 um ca. 34,6 Mio. € erhöht. Die Erträge aus der Gewerbesteuer belaufen sich auf ca. 127,2 Mio. €.
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Die Zuwendungen und Umlagen stiegen um ca. 16,3 Mio. €. Dieses Ergebnis kommt im Wesentlichen durch die gestiegenen Schlüsselzuweisungen vom Land für Gemeindeaufgaben (+ 9,8 Mio. €) sowie für Kreisaufgaben (+ 3,1 Mio. €) zustande.
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen:
Die Gesamtsumme stieg von ca. 139,6 Mio. € im Jahr 2021 auf aktuell ca. 151,1 Mio. € in 2022. Im Wesentlichen trugen hierzu die Sachkostenerstattungen des Landes bei. Diese fielen mit 114,5 Mio. € um ca. 15 Mio. € höher aus, als im Vorjahr (ca. 99,5 Mio. €). Zugleich sanken die Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden um ca. 4,4 Mio. € auf insgesamt ca. 26,5 Mio. € (Vorjahr ca. 30,9 Mio. €).
- Sonstige ordentliche Erträge:
Die Erträge aus der Inanspruchnahme und Herabsetzung von Rückstellungen sind im Vergleich zum Vorjahr (16,3 Mio. €) um ca. 4,3 Mio. € gestiegen. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf die Inanspruchnahme von Rückstellungen für die Bauunterhaltung sowie für Pensionsrückstellungen zurückzuführen.

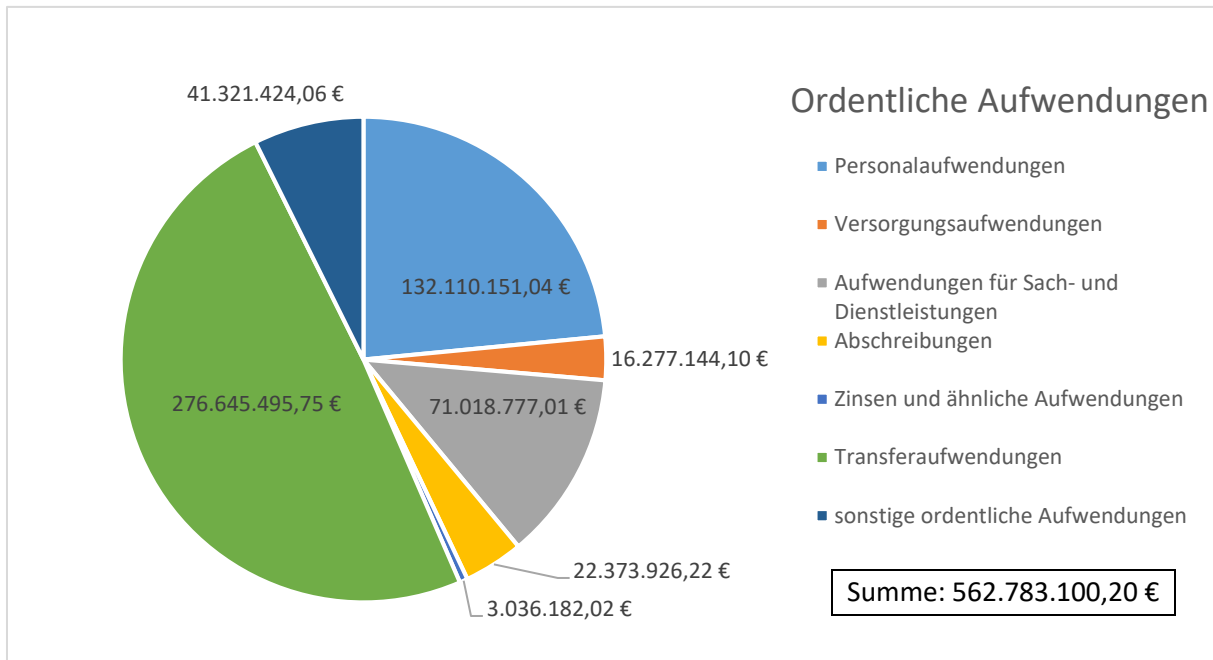
24. Hinweis:

Gewerbsteuererträge 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.

25. 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 machen mit 276 Mio. €, gefolgt von den Personalaufwendungen mit 132 Mio. € und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 71 Mio. € zusammen ca. 85,2 % der ordentlichen Aufwendungen aus.

Vereinzelte Ausführungen zu den geprüften Bereichen der Ergebnisrechnung:

- Personalaufwendungen**
 Die Personalaufwendungen (ohne Versorgungsempfänger) sind im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 10,3 Mio. € gestiegen.
 Die Steigerungen betreffen im Wesentlichen Tarifierhöhungen, Höhergruppierungen und Neueinstellungen. Ebenfalls steigt die Zuführung zu Pensionsrückstellungen für aktive Beamte.
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**
 Die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Dritter sind um 11,3 Mio. € auf insgesamt 21,4 Mio. € angestiegen. Ausschlaggebend für den Anstieg sind hauptsächlich Aufwendungen, die im Rahmen der Bekämpfung der Corona-Pandemie angefallen sind (u. a. Betrieb der mobilen Impfteams).

26. Hinweis:

Bei Buchungen im ordentlichen Aufwandsbereich muss darauf geachtet werden, dass die Abgrenzung zwischen aktivierungspflichtigen Anschaffungs- und Herstellungskosten sowie dem Erhaltungsaufwand beachtet wird.

Weiterhin muss für jahresübergreifende Leistungen eine periodengerechte Zuordnung in Form eines Rechnungsabgrenzungspostens berücksichtigt werden.

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 2022 betrugen

✓ die außerordentlichen Erträge	4.904.993,02 €
gegenüber Vorjahr	14.309.706,38 €
✓ die außerordentlichen Aufwendungen	12.373.994,33 €
gegenüber Vorjahr	7.135.444,73 €
Hieraus ergibt sich für 2022 ein außerordentliches Ergebnis von	-7.469.001,31 €
gegenüber Vorjahr	7.174.261,65 €
und ein Gesamtergebnis 2022 von	11.978.936,73 €
gegenüber Vorjahr	1.941.813,44 €

Hervorzuheben sind im außerordentlichem Ergebnis folgende Vorgänge:

- Gewinn aus dem Verkauf/Tausch/Umlegung von Grundstücken und Gebäuden von 800 T€
- Schadensersatzleistungen für den Brandschaden im Amtshaus von 662 T€
- Entschädigungszahlungen für den Bau von Stromleitungen 957 T€
- Auflösungen von Rückstellung i.H.v. 900 T€

Die außerordentlichen Aufwendungen entstanden im Wesentlichen durch die Kosten für:

- Kampfmittelbeseitigung incl. Rückstellungsbildung (5,4 Mio. €)
- Außerplanmäßige Abschreibungen (6,1 Mio. €)

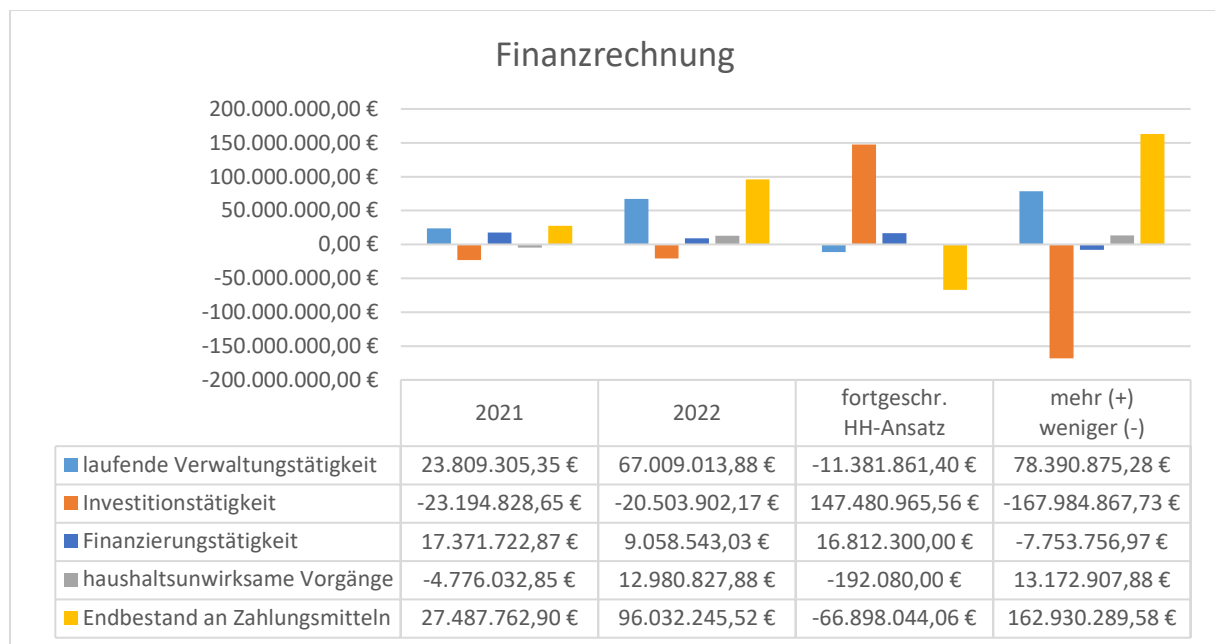
6.3. Finanzrechnung

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 2022 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 19 Verträge 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 2022 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 2022 beschließt und der Oberbürgermeisterin im Sinne von § 129 Abs. 1 NKomVG Entlastung erteilt.

Göttingen, den 27.09.2024

Rechnungsprüfungsamt



Anja Arolt

Leiterin Rechnungsprüfungsamt

Stellungnahme der Oberbürgermeisterin zum Prüfbericht des Jahresabschlusses 2022

Der am 27.09.2024 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:

„Die Göttinger Kulturstiftung verfügt über keine Wertpapiere. Langfristige Festgeldanlagen sind unter den sonstigen Vermögensgegenständen auszuweisen. Eine Umbuchung ist im Folgejahr vom FB Finanzen geplant.“

Die Umbuchung der Finanzanlage der Kulturstiftung unter den sonstigen Vermögensgegenständen erfolgt im Jahr 2023.

Zu Prüfbemerkung 2:

„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. [...]“

Die finale Besetzung der Stelle Forderungsmanagement konnte erst ab Januar 2023 erfolgen, der notwendige Aufbau der Forderungsbearbeitung erfolgt sukzessive ab Sommer 2023. Die Offenen-Posten-Listen werden stufenweise nach Alter der Forderung abgearbeitet. Anfang des Jahres 2024 fand zudem eine Bereinigung der Forderungen statt, so dass eine Abstimmung der Forderungen wieder gut möglich ist.

Zu Prüfbemerkung 3:

„Zur Überprüfung der Vollständigkeit des vergangenen Haushaltsjahres (2021) und der korrekten buchhalterischen Erfassung der Zu- und Abgänge des lfd. Haushaltsjahres (2022) ist es erforderlich, die jeweiligen Bilanzwerte der Wertpapiere der Vermögensverwaltungen zum einen abzustimmen und zum anderen zu entwickeln. [...] Eine Abstimmung und Prüfung konnte nur mit erheblichem Aufwand erfolgen. [...]“

Gemeinsam mit der Stadtkasse hat der Fachbereich 20.2 eine finale Abstimmung der Finanzbuchhaltung mit der Nebenbuchhaltung durchgeführt. Das Rechnungsprüfungsamt wurde über die Korrekturen informiert. Eine vollständige Abstimmung der Buchungssystematik wird künftig vorgelegt.

Zu Prüfbemerkung 4:

„Die Höhe der Umsatzsteuerforderung kann anhand der eingereichten Unterlagen nicht nachvollzogen werden. Zukünftig sollten abgestimmte Unterlagen zur Prüfung vorgelegt werden. Wir empfehlen ebenfalls, die Sachkontenzuordnung zu prüfen.“

Die Nebenbücher werden derzeit zusammengeführt. Dadurch wird künftig eine bessere Abstimmung möglich sein.

Zu Prüfbemerkung 5:

„Der Abgleich zwischen Sonderposten und den dazugehörigen Anlagegütern ergab in einer Vielzahl von Fällen unterschiedliche Zeitpunkte für den Start der Nutzungsdauern. [...] Des Weiteren werden Sonderposten nicht immer maßnahmenbezogen veranschlagt, Nachweise nicht eingescannt und es fehlen häufig aussagekräftige Buchungsbeschreibungen. [...]“

Unterjährige Kontrollen der Startdaten sollen künftig dazu führen, dass fehlerhafte Erfassungen rechtzeitig vor dem Jahresabschluss korrigiert werden können. Fehlende Nachweise bei der Buchung von Sonderposten beruhen darauf, dass die Organisationseinheiten oft die Informationen über Zuwendungen oder Unterlagen nicht oder nicht rechtzeitig an die Anlagenbuchhaltung weiterleiten. Durch Hinweise in allgemeinen Informationen und Rundschreiben versucht die Finanzverwaltung dem entgegenzuwirken. Die bekannten Fälle von zu korrigierenden Sonderposten bei Fördermitteln für den Ausbau der Ganztagsbetreuung werden sukzessive seit dem Jahr 2023 korrigiert.

Zu Prüfbemerkung 6:

„Unter den empfangenen Anzahlungen sind auch Vorkassen im Baugenehmigungsbereich von rund 200 T€ ausgewiesen. Von diesen Vorauszahlungen sind rd. 185 T€ älter als 2 Jahre. [...] Wir weisen erneut darauf hin, dass Vorkassen zeitnah und periodengerecht abzurechnen und aufzulösen sind.“

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.

Zu Prüfbemerkung 7:

„Die Rückstellung für Beihilfeaufwendungen bildet derzeit nicht die vollständigen zukünftigen Verpflichtungen der Stadt Göttingen ab. Zum jetzigen Zeitpunkt ist der nachzuholende Betrag nicht vollumfänglich bezifferbar. Eine Neuberechnung wurde bereits mit dem Fachbereich Finanzen und dem Fachbereich Personal vereinbart. Eine Aufstockung der Rückstellung ist für den Jahresabschluss 2023 vorgesehen.“

Eine Neuberechnung der Beihilferückstellung wurde bereits vereinbart und die Aufstockung der Rückstellung wird im Jahresabschluss 2023 erfolgen.

Göttingen, 27.09.2024
Ort, Datum



Petra Broistedt
(Oberbürgermeisterin)