

Stadt Celle
Rechnungsprüfungsamt

S C H L U S S B E R I C H T

**über die Prüfung des Jahresabschlusses der
Stadt Celle
zum 31. Dezember 2020**

Inhaltsverzeichnis

Verzeichnis der Anlagen

Abkürzungsverzeichnis

Hinweise

Übersicht über die im Bericht enthaltenen Prüfungsfeststellungen

Bericht

1. PRÜFUNGSAUFTAG	1
2. VORJAHRESABSCHLUSS	1
3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG	2
3.1 Gegenstand der Prüfung	2
3.2 Art und Umfang der Prüfung	3
4. FESTSTELLUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG	4
4.1 Buchführung und weitere Unterlagen	4
4.2 Jahresabschluss	5
4.3 Anhang und ihm beizufügende Anlagen	6
4.4 Lagebeurteilung durch den Oberbürgermeister	6
5. GESAMTAUSSAGE DES JAHRESABSCHLUSSES	7
6. ORDNUNGSMÄßIGKEIT DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT	7
6.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan	7
6.2 Haushaltsermächtigungen	10
6.2.1 Haushaltseinnahmereste	10
6.2.2 Haushaltsausgaberrreste	11
6.3 Weitere Prüfungen im Rahmen der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft	11
6.3.1 Haushalt und Bilanz	12
6.3.2 Auftrags- und Vergabewesen	12
6.3.2.1 Architekten- und Ingenieurleistungen – Sonstige freiberufliche Leistungen	14
6.3.2.2 Architekten- und Ingenieurleistungen – HOAI	14
6.3.3 Unvermutete Kassenprüfung	14

6.3.4 Unterjährige Prüfungen	15
6.3.4.1 Dezernat Bauen und Umwelt.....	15
6.3.4.2 Kostenersatz für Feuerwehreinsätze.....	16
6.3.4.3 Buchhaltungsworkflow.....	17

7. WEITERE ERLÄUTERUNGEN ZUR VERMÖGENS-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE18

7.1 Vermögenslage 18

7.1.1 Langfristig gebundenes Vermögen	19
7.1.1.1 Feststellungen zur Verwaltung des langfristig gebundenen Vermögens	19
7.1.1.2 Entwicklung im Berichtsjahr.....	20
7.1.1.3 Angaben zu einzelnen Sachverhalten im Berichtsjahr	22
7.1.1.4 Einzelfeststellungen zum Finanzvermögen.....	24
7.1.1.5 Einzelfeststellungen zu den sonstigen Vermögensgegenständen.....	25
7.1.2 Kurz- und mittelfristig gebundenes Vermögen	26
7.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	26
7.1.4 Nettoposition (Eigenkapital)	27
7.1.5 Langfristiges Fremdkapital	29
7.1.6 Kurz- und mittelfristiges Fremdkapital	29
7.1.7 Verbindlichkeiten	31
7.1.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	32

7.2 Ertragslage 33

7.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben	34
7.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	35
7.2.3 Auflösungserträge aus Sonderposten	36
7.2.4 Sonstige Transfererträge.....	36
7.2.5 Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Entgelte	36
7.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37
7.2.7 Aktivierte Eigenleistungen und sonstige ordentliche Erträge	37
7.2.8 Aufwendungen für aktives Personal und für Versorgung.....	38
7.2.9 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39
7.2.10 Abschreibungen.....	40
7.2.11 Transferaufwendungen.....	41
7.2.12 Sonstige ordentliche Aufwendungen	41
7.2.13 Zinsergebnis	42
7.2.14 Außerordentliches Ergebnis	42

7.3 Finanzlage 43

7.3.1 Laufende Verwaltungstätigkeit	44
7.3.2 Investitionstätigkeit	45
7.3.3 Finanzierungstätigkeit.....	46
7.3.4 Haushaltsunwirksame Vorgänge.....	46

8. PRÜFUNGSERGEBNIS47

Inhaltsverzeichnis der Anlagen

Anlage I	Fragenkatalog zur Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft
Anlage II	Übersicht über die Prüfung von Eigengesellschaften, Unternehmen mit Mehrheitsbeteiligung der Stadt Celle und Einrichtungen, an denen diese Gebietskörperschaft beteiligt ist sowie die von der Stadt Celle verwalteten Stiftungen für soziale Zwecke (Beteiligungen)
Anlage III	Entwicklung der Kreditaufnahmen
Anlage IV	Erläuterungen zu den Bewertungsgrundlagen
Anlage V	Aufbauorganisation 2020

Jahresabschluss der Stadt Celle zum 31. Dezember 2020

Anlage VI	Bilanz zum 31. Dezember 2020
Anlage VII	Bilanzreihe
Anlage VIII	Bilanzanhang
	Anlage VIII a Rechenschaftsbericht
	Anlage VIII a 1 Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt
	Anlage VIII a 2 Haushaltsüberschreitungen investiver Finanzhaushalt
	Anlage VIII a 3 Verpflichtungsermächtigungen
	Anlage VIII a 4 Kennzahlen
	Anlage VIII b Anlagenübersicht
	Anlage VIII c Schuldenübersicht
	Anlage VIII d Rückstellungsübersicht
	Anlage VIII e Forderungsübersicht
	Anlage VIII f Haushaltsausgabereste Ergebnishaushalt
	Anlage VIII g Haushaltsausgabereste investiver Finanzhaushalt
Anlage IX	Gesamt-Ergebnis- und Gesamt-Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2020
Anlage X	Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung der wesentlichen Produkte für das Haushaltsjahr 2020

Abkürzungsverzeichnis

AFPD	Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung
AG	Aktiengesellschaft
BgA	Betrieb gewerblicher Art
DA	Dienstanweisung
DA-Fin	Dienstanweisung für das Finanzwesen
EB	Eigenbetrieb
FD	Fachdienst
GbR	Gesellschaft bürgerlichen Rechts
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
H&H	Finanzsoftware
HOAI	Honorarordnung für Architekten und Ingenieure
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
KiTaG	Niedersächsisches Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder
KomHKVO	Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Kommunen)
KStG	Körperschaftsteuergesetz
Mio. EUR	Millionen Euro
NBank	Investitions- und Förderbank Niedersachsen
NFAG	Niedersächsisches Gesetz über den Finanzausgleich
NKomVG	Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
NVK	Niedersächsische Versorgungskasse
PF	Prüfungsfeststellung
RPA	Rechnungsprüfungsamt
TEUR	Tausend Euro
VgV	Vergabeverordnung

Hinweise

In tabellarischen Darstellungen auftretende Abweichungen von ausgewiesenen Gesamtsummen zu den Summen der Einzelwerte entstehen durch Rundungsdifferenzen.

Die Anlagen VI bis X beinhalten den von Fachdienst (FD) „Finanzwirtschaft“ zur Verfügung gestellten Jahresabschluss mit seinen Anlagen.

Genannte Fachdienste und Organisationseinheiten entsprechen der Aufbauorganisation des untersuchten Jahres (Anlage V).

Übersicht über die im Bericht enthaltenen Prüfungsfeststellungen

Besonders hervorzuhebende Prüfungsfeststellungen (PF) sind im vorliegenden Bericht durch folgendes Symbol gekennzeichnet.

PF		
Gliederungspunkt	Themenkreis	Seite
6.3.2	Auftrags- und Vergabewesen	12
6.3.4.3	Buchhaltungsworkflow	17

1. Prüfungsauftrag

Dem Rechnungsprüfungsamt der Stadt Celle (RPA) obliegt nach § 155 Abs. 1 Nr. 1 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) die Prüfung des Jahresabschlusses. Neben den gesetzlichen Vorschriften des NKomVG bilden die Bestimmungen der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Gemeinden auf der Grundlage der kommunalen Doppik (Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung - KomHKVO) sowie die ortsrechtlichen Regelungen der Stadt Celle, jeweils in den im Berichtsjahr geltenden Fassungen, die Grundlage für die Prüfung.

Die Jahresabschlussprüfung umfasst auch die Beachtung der vom Institut der Rechnungsprüfer (IDR) herausgegebenen Prüfungsleitlinien, jeweils in ihren aktuellen Fassungen. Im Einzelnen sind dies:

- IDR Prüfungsleitlinie 200
„Leitlinien zur Durchführung von kommunalen Jahresabschlussprüfungen“,
- IDR Prüfungsleitlinie 260
„Leitlinien zur Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfungen“,
- IDR Prüfungsleitlinie 720
„Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft“ und der hierzu veröffentlichte Fragenkatalog.

Über das Ergebnis dieser Prüfung erstatten wir nach § 156 Abs. 3 NKomVG diesen Bericht.

Die dem Bericht beigelegten Anlagen sind dem Inhaltsverzeichnis zu entnehmen.

2. Vorjahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde uns mit allen Anlagen einschließlich des Rechenschaftsberichtes am 2. Februar 2021 vorgelegt. Geänderte Unterlagen wurden uns letztmalig mit Datum vom 4. Januar 2022 übersandt.

In unserem Prüfungsergebnis vom 31. März 2022 bestätigten wir, dass Haushaltsführung und Rechnungslegung für das Haushaltsjahr 2019 den Erfordernissen des NKomVG entsprachen. Nach pflichtgemäßer Prüfung bestanden unsererseits keine Bedenken, dass der Rat der Stadt Celle nach § 58 Abs. 1 Nr. 10 NKomVG über den Jahresabschluss 2019 beschließt und nach § 129 Abs. 1 Satz 3 NKomVG dem Oberbürgermeister vorbehaltlos die Entlastung erteilt.

Nach entsprechender Empfehlung durch den Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung (AFPD) vom 16. Juni 2022 und durch den Verwaltungsausschuss (VA) vom 6. Juli 2022 beschloss der Rat der Stadt Celle in seiner Sitzung am 7. Juli 2022 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 und erteilte dem Oberbürgermeister für dieses Haushaltsjahr die Entlastung.

Gemäß § 129 Abs. 2 NKomVG ist der Kommunalaufsichtsbehörde der Beschluss unverzüglich mitzuteilen. Die Unterrichtung erfolgte am 7. September 2022.

Nach öffentlicher Bekanntmachung im Amtsblatt für den Landkreis Celle Nr. 97 vom 16. August 2022 wurde der Jahresabschluss 2019 mit dem Rechenschaftsbericht und dem Schlussbericht des RPA gemäß § 129 Abs. 2 und § 156 Abs. 4 NKomVG im FD 20 vom 18. August bis einschließlich 29. August 2022 zur Einsichtnahme öffentlich ausgelegt.

Das Rechnungslegungs- und Entlastungsverfahren wurde vorschriftsmäßig abgewickelt und ist damit abgeschlossen.

3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

3.1 Gegenstand der Prüfung

Der Jahresabschluss besteht nach § 128 NKomVG aus einer Ergebnisrechnung, einer Finanzrechnung, einer Bilanz sowie einem Anhang, dem ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagenübersicht, eine Schuldenübersicht, eine Rückstellungsübersicht, eine Forderungsübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen sind.

Gemäß § 156 Abs. 1 NKomVG prüft das RPA den Jahresabschluss mit allen Unterlagen dahingehend, ob

1. der Haushaltsplan eingehalten worden ist,
2. die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung eingehalten worden sind,
3. bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Ein- 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
4. sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthalten sind und der Jahresabschluss die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darstellt.

Das RPA hat seine Prüfungsbemerkungen gemäß § 156 Abs. 3 NKomVG jeweils in einem Schlussbericht zusammenzufassen.

Wir haben den Jahresabschluss mit allen Unterlagen für das Haushaltsjahr 2020 auf die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften des NKomVG, der Bestimmungen der KomHKVO und der ergänzenden Richtlinien, Geschäftsordnungen und Dienstanweisungen der Stadt Celle (Dienstanweisung für das Finanzwesen – DA-Fin, DA für das Vergabewesen, Budgetregeln) geprüft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss abzugeben.

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehört nur insoweit zu den Aufgaben der Jahresabschlussprüfung, als sich aus diesen Vorschriften üblicherweise Rückschlüsse auf den Jahresabschluss ergeben.

Darüber hinaus haben wir die Prüfung um die Einhaltung der Vorgaben zur Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft und den hierzu vom IDR veröffentlichten Fragenkatalog erweitert.

3.2 Art und Umfang der Prüfung

Für die Durchführung von Jahresabschlussprüfungen bestehen vom IDR herausgegebene Prüfungsleitlinien. An diesen Prüfungsleitlinien haben wir uns orientiert.

Danach sind die Prüfungshandlungen so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine sachgerechte Beurteilung der Prüfungsgegenstände möglich wird. Diese Prüfung erfolgt durch die Beurteilung von Nachweisen für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und seinen Bestandteilen auf der Basis von Stichproben.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die wesentlichen Einschätzungen des Oberbürgermeisters sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Anhangs mit seinen Anlagen.

Basis für unsere Prüfung bildet der risiko- und systemorientierte kommunale Prüfungsansatz. Aufgrund unserer Würdigung des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfeldes der Stadt Celle, der Lagebeurteilung durch den Oberbürgermeister und der Auskünfte durch die Verwaltung haben wir eine Prüfungsstrategie in Bezug auf den Prüfungsumfang erarbeitet.

Der vorläufige Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 mit allen Bestandteilen wurde uns mit Datum vom 12. Mai 2022 übergeben.

Die Prüfung wurde mit Unterbrechungen im Zeitraum von Ende Juni 2022 bis April 2023 durchgeführt. Die letztmalige Übergabe von Unterlagen erfolgte am 3. April 2023 mit der Einreichung des punktuell überarbeiteten Anhangs und Rechenschaftsberichtes.

Die Prüfungsschwerpunkte wurden auf die Einhaltung des Haushaltsplanes sowie der Ergebnis- und Finanzrechnungen auf den Ebenen Gesamt- und Teilrechnung gelegt. Weitere intensive Prüfungshandlungen erfolgten in dem Bereich Vergaben.

Unsere Ansprechpartner waren in erster Linie die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des FD 20. Alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise wurden erbracht. Die Belege und weitere Unterlagen standen für die Prüfung zur Verfügung. Eine Abschlussbesprechung mit Vertretern des FD 20 fand am 2. Mai 2023 statt. An dieser Stelle bedankt sich das RPA beim FD 20 für die kooperative Zusammenarbeit.

4. Feststellungen zur Rechnungslegung

4.1 Buchführung und weitere Unterlagen

Seit dem 1. Januar 2010 ist der FD 20 für die Buchführung federführend zuständig. Die jeweiligen Fachdienste sind im Rahmen der Geschäftsbuchführung unter anderem für die Mittelanmeldung und -bewirtschaftung sowie die Kontierung verantwortlich.

Zur Unterstützung der Buchführung wird seit Umstellung auf die Doppik zum 1. Januar 2008 die Finanzsoftware „proDoppik“ der Fa. H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH, Berlin in der jeweils aktuellsten Version eingesetzt. In 2020 waren die Module „Rechnungswesen (HKR)“, „Vermögensverwaltung (KVV)“ und „Kosten- und Leistungsrechnung (KLR)“ im Einsatz.

Als Basis für den Jahresabschluss diente die Hauptbuchhaltung mit dem Modul „Rechnungswesen (HKR)“; das Modul „Vermögensverwaltung (KVV)“ ist eine Nebenbuchhaltung.

Für die seit 2013 im Einsatz befindliche Version „H&H 4.04“ hatte die Wirtschafts- und Steuerprüfungs-gesellschaft AIOS GmbH, Berlin, eine Bescheinigung vom 6. August 2013 über die Durchführung einer Softwareprüfung zur Beurteilung der grundsätzlichen Eignung der „proDoppik“ Software zur Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung erstellt. Im Laufe des Jahres 2020 wurde mittels mehrerer Updates auf die Version 5.00 A08 umgestellt.

Darüber hinaus wurden im Rahmen der Rechnungslegung die Softwareprogramme „LOGA“, „LIMES“, „PROSOZ“, „Kindergartenverwaltung SQL“ und „Tagespflege SQL“ genutzt.

Die Bücher wurden nach unseren Feststellungen ordnungsgemäß geführt. Die Buchführung, das Belegwesen und die weiteren geprüften Unterlagen entsprachen den gesetzlichen Vorschriften.

Seit Anfang 2018 setzt die Finanzverwaltung einen Anordnungsworkflow mit digitaler Signatur im Programm „H&H“ ein. Die Archivierung und Ablage der Belege erfolgt im dort implementierten Dokumentenmanagementsystem. Eine entsprechende Änderung der DA-Finanzwesen erfolgte zum 11. Dezember 2017. Dieser sogenannte Buchhaltungsworkflow dient der Straffung des verwaltungsinternen Prozesses, da die Weitergabe von Papierbelegen größtenteils entfällt. Das RPA ist in den Workflow integriert und lässt sich stichprobenartig Anordnungen zur Prüfung vorlegen. Das Ergebnis dieser Belegprüfungen für das Jahr 2022 kann Gliederungspunkt Nr. 6.3.4.3 entnommen werden. Die Dokumentation der einzelnen Bearbeitungsschritte innerhalb des Buchhaltungsworkflows erfolgte in einer sogenannten Historie. Die Historie zeigte seit März 2022 Einschränkungen in der Dokumentation ausschließlich bei den vom RPA geprüften und freigegebenen Anordnungen. Dieser Mangel konnten seitens der Fa. H&H bisher nicht abschließend ausgeräumt werden. Eine revisionssichere Ablage war aus unserer Sicht somit nicht umfänglich gewährleistet.

Nach § 39 Abs. 1 KomHKVO sind zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres die im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände, Schulden und Rückstellungen unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur vollständig aufzunehmen und mit ihrem Wert anzugeben. Aus Vereinfachungsgründen kann auf eine körperliche Bestandsaufnahme, außer bei Vorräten, verzichtet werden, wenn anhand vorhandener Verzeichnisse der Bestand an Ver-

mögensgegenständen und Schulden nach Art, Menge und Wert festgestellt werden kann (Buchinventur) und gesichert ist, dass das Inventar die tatsächlichen Verhältnisse zutreffend darstellt. Außerdem kann darauf verzichtet werden, wenn durch ein Fortschreibungsverfahren gesichert ist, dass der Bestand zum Abschlusstag auch ohne körperliche Inventur festgestellt werden kann (permanente Inventur). Die hierzu von uns empfohlene Inventurrichtlinie wurde von FD 20 neu erarbeitet und ist am 1. Juli 2021 in Kraft getreten. Letztmalig ist eine körperliche Bestandsaufnahme im Zuge der Aufstellung der ersten Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2008 vorgenommen worden.

4.2 Jahresabschluss

Die Aufstellung des Jahresabschlusses sowie die dazugehörigen Jahresabschlussarbeiten wie beispielsweise die Fortschreibung des Anlagevermögens obliegen dem FD 20. Im Falle der Berechnung der Pensionsrückstellungen und der ähnlichen Verpflichtungen erfolgte die Übernahme der Daten aus einer Mitteilung der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK), Hannover.

In der städtischen Rechnungslegung sind die Jahresabschlüsse der BgAs der Stadt Celle enthalten. Nach § 4 Abs. 1 des Körperschaftsteuergesetzes (KStG) handelt es sich bei solchen Einrichtungen um die wirtschaftlichen Geschäftsbetriebe von juristischen Personen des öffentlichen Rechts, die zivilrechtlich Bestandteil der Trägerkörperschaft, steuerrechtlich dagegen selbstständig sind.

Im Einzelnen sind dies:

- „Congress Union Celle“,
- „Parkhaus Bahnhof“,
- „Rathsmühle“,
- „Städtische Veranstaltungen“ sowie
- die verpachteten Gaststätten „Ratskeller“, „Prangerschänke“ und „Museumscafé“.

Die Jahresabschlüsse für diese BgAs wurden im Falle der „Congress Union Celle“ von der „Veranstaltungs GmbH & Co. KG CONGRESS UNION CELLE“ und beim „Parkhaus Bahnhof“ von der „allerland Immobilien GmbH“ (vormals „Städtische Wohnungsbau GmbH“, Celle) erstellt und von Wirtschaftsprüfungsgesellschaften geprüft. Mit der Erstellung des Jahresabschlusses des BgA „Rathsmühle“ wurde ein Steuerberatungsbüro beauftragt. Die jeweiligen Werte aus den Bilanzen und den Gewinn- und Verlustrechnungen der drei erstgenannten BgAs wurden in die Rechnungslegung der Stadt Celle übernommen.

Nach § 129 Abs. 1 Satz 1 NKomVG ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Diese Frist wurde seit Umstellung auf die Doppik regelmäßig nicht eingehalten. Mit der Vorlage des Jahresabschlusses 2020 mit Datum 12. Mai 2022 kam es zu einer Fristüberschreitung von mehr als dreizehn Monaten. Nach Korrektur des Anhangs und des Rechenschaftsberichtes wurde die mit der Unterschrift der Ersten Stadträtin versehene Bilanz mit Datum vom 6. April 2023 vorgelegt. Mit dieser Unterschrift wurden gleichzeitig die Vollständigkeit und die Richtigkeit des Jahresabschlusses 2020 erklärt.

Die Werte des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 wurden ordnungsgemäß in das Jahr 2020 übernommen. Der Nachweis der Vermögens- und Schuldposten wurde durch geeignete Unterlagen erbracht. Darüber hinaus wurden bilanzierungspflichtige Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse (z. B. drohende Verluste aus schwebenden Verfahren) und Abgrenzungen berücksichtigt. Ebenso sind im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 die Aufwendungen und Erträge sowie die Ein- und Auszahlungen enthalten sowie die erforderlichen Angaben gemacht worden. Die Bewertung der jeweiligen Vermögens- und Schuldposten entspricht den gesetzlichen Vorschriften.

4.3 Anhang und ihm beizufügende Anlagen

Die Prüfung hat ergeben, dass der Jahresabschluss die erforderlichen Bestandteile enthält.

In Bezug auf die Angaben im Rechenschaftsbericht (Anlage VIII a) verweisen wir auf unsere Ausführungen in nachfolgendem Gliederungspunkt.

Zwischen der Anlagenübersicht (Anlage VIII b) und der Bilanz besteht eine Identität der Buchwerte zum 31. Dezember 2020 bei den immateriellen Vermögensgegenständen sowie den Wirtschaftsgütern des Sach- und Finanzvermögens. Die Bestände aus dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurden richtig übernommen.

Die in den Anlagen VIII c (Schuldenübersicht) und VIII e (Forderungsübersicht) enthaltenen Angaben sind aus der Buchführung heraus entwickelt worden und stimmen mit den Werten in der Bilanz überein. Die Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen ist Bestandteil des Rechenschaftsberichts.

4.4 Lagebeurteilung durch den Oberbürgermeister

Im Rechenschaftsbericht wird der Verlauf des Haushaltsjahres 2020 detailliert beschrieben. Danach wurde ein positives Ergebnis in Höhe von 4,17 Mio. EUR (Vorjahr: plus 6,51 Mio. EUR) aus der Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen erzielt. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen ohne haushaltsunwirksame Vorgänge ergibt ein positives Finanzergebnis von 27,73 Mio. EUR (Vorjahr: plus 16,25 Mio. EUR).

Die Entwicklung der Plandaten ist im Folgenden dargestellt:

	Sitzung des Rates	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt
Haushalt 2020	28.11.2019	1,02 Mio. EUR	-2,86 Mio. EUR
1. Nachtrag 2020	09.07.2020	-12,69 Mio. EUR	-17,20 Mio. EUR

Eine detaillierte Aufstellung hierzu findet sich unter Gliederungspunkt Nr. 6.1. Die positive Entwicklung in der Ergebnisrechnung von plus 16,9 Mio. EUR gegenüber dem Ansatz des 1. Nachtragshaushaltsplanes resultiert im Wesentlichen aus den Mehrerträgen in den Bereichen „Steuern und ähnliche Abgaben“ sowie „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“. In der Finanzrechnung hat sich das Ergebnis gegenüber dem Ansatz des 1. Nachtragshaushaltsplanes um 44,9 Mio. EUR verbessert.

Nach § 57 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO soll der Rechenschaftsbericht 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. Hierzu zählt, wie im Rechenschaftsbericht (Anlage VIII a) dargestellt, der Krieg in der Ukraine. Wir empfehlen, zukünftig nicht nur die globale Situation darzustellen, sondern anhand der prognostizierten Entwicklung einen konkreten Bezug zur finanzwirtschaftlichen Lage der Stadt Celle herzustellen.

Abgesehen davon ist die Lagebeurteilung durch den Oberbürgermeister plausibel und für uns nachvollziehbar. Im Rechenschaftsbericht gegebene Ausführungen stehen im Einklang mit dem Jahresabschluss und geben eine zutreffende Darstellung der Lage der Stadt Celle. Die im Rahmen unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnisse haben ergeben, dass im Rechenschaftsbericht die Einflüsse auf die künftige Haushaltswirtschaft ansonsten zutreffend dargestellt sind.

5. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Nach unserer Beurteilung entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und beinhaltet die Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen. Die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage ist richtig dargestellt.

Die Korrektur der Buchung, die das Jahresergebnis 2019 um 1,3 Mio. Euro zu hoch auswies, erfolgte im Berichtsjahr (vgl. Gliederungspunkte Nr. 7.1.2 und 7.2.13).

Wesentliche Bewertungsgrundlagen und der Einfluss, den Änderungen in den Bewertungsgrundlagen einschließlich der Ausübung von Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechten sowie die Ausnutzung von Ermessensspielräumen insgesamt auf die Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage haben, sind in Anlage IV erläutert.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden haben sich im Vergleich zum Vorjahr nicht geändert. Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine Sachverhalte festgestellt, bei denen die Ausübung der Ermessensspielräume durch die Stadt Celle nicht sachgerecht ist.

6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

6.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Aufgrund des § 112 NKomVG hat der Rat der Stadt Celle in seiner Sitzung am 28. November 2019 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 beschlossen.

Nach § 114 Abs. 1 NKomVG soll die Haushaltssatzung der Kommunalaufsicht spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres – somit bis zum 30. November – vorgelegt werden. Diese Frist wurde überschritten. Die erforderliche Genehmigung der Aufsichtsbehörde ist gemäß der §§ 119 Abs. 4, 120 Abs. 2 und 122 Abs. 2 NKomVG mit Datum vom 26. Februar 2020 erteilt worden.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte im Amtsblatt des Landkreises Celle Nr. 22 vom 19. März 2020. Die Rechtswirksamkeit der Satzung begann am Tag nach dem Ende der im Amtsblatt bekanntgegebenen öffentlichen Auslegung (§ 112 Abs. 3 NKomVG). Bis zum 2. April 2020 waren somit die Vorschriften über die vorläufige Haushaltsführung gemäß § 116 NKomVG anzuwenden.

Auf Grundlage des § 115 NKomVG hat der Rat der Stadt Celle in seiner Sitzung am 9. Juli 2020 die 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 beschlossen.

Die erforderliche Genehmigung der Aufsichtsbehörde ist gemäß der §§ 119 Abs. 4 und 120 Abs. 2 NKomVG mit Datum vom 24. September 2020 erteilt worden.

Die öffentliche Bekanntmachung der 1. Nachtragshaushaltssatzung erfolgte im Amtsblatt des Landkreises Celle (Nr. 80 vom 1. Oktober 2020). Die Rechtswirksamkeit der Satzung begann gemäß § 112 Abs. 3 NKomVG am Tag nach dem Ende der im Amtsblatt bekanntgegebenen öffentlichen Auslegung.

Nach § 155 Abs. 1 Nr. 1 NKomVG besteht die Aufgabe des RPA darin, den Jahresabschluss mit allen Unterlagen dahingehend zu prüfen, ob der Haushaltsplan eingehalten worden ist. In der folgenden Tabelle werden die Entwicklung der Haushaltsansätze sowie ein Vergleich der Ergebnisse der Gesamt-Ergebnis- und der Gesamt-Finanzrechnung mit den Ansätzen des Haushaltsplanes dargestellt (Beträge in TEUR):

Schlussbericht 2020

Plan- und Ergebnisdaten 2020	Ursprungs- haushalt	1. Nachtrags- haushalt	Ergebnis 2020	Delta
	28.11.2019	09.07.2020	31.12.2020	Erg. / 1. NT
Ergebnishaushalt				
Ordentliche Erträge	162.630	150.962	174.318	+23.356
Ordentliche Aufwendungen	163.545	165.590	179.310	+13.720
Ordentliches Ergebnis	-915	-14.628	-4.992	+9.636
Außerordentliche Erträge	1.939	1.939	11.813	+9.874
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	2.654	+2.654
Außerordentliches Ergebnis	1.939	1.939	9.159	+7.220
Jahresergebnis	1.024	-12.689	4.167	+16.856
Finanzhaushalt				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	159.067	147.030	181.696	+34.666
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	152.294	154.406	148.596	-5.810
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.773	-7.376	33.100	+40.476
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.026	9.522	17.003	+7.481
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.635	18.819	20.662	+1.843
Saldo aus Investitionstätigkeit = Kreditbedarf	-10.609	-9.297	-3.659	+5.638
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.836	-16.673	29.441	+46.114
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.609	9.297	14.400	+5.103
nachrichtlich: davon neue Kredite			8.000	
nachrichtlich: davon Umschuldungen			6.400	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.632	9.826	16.112	+6.286
nachrichtlich: davon Tilgung			9.712	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit = Neuverschuldung	977	-529	-1.712	-1.183
Finanzergebnis = Finanzierungsmittelbestand	-2.859	-17.202	27.729	+44.931

Sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt wurden die im Nachtrag geplanten negativen Ansätze deutlich verbessert, sodass nach 2018 und 2019 auch in 2020 ein positives Gesamtergebnis ausgewiesen werden konnte. Die Überschüsse müssen gemäß § 24 Abs. 4 KomHKVO für den Abbau des kameralen Fehlbetrages genutzt werden.

Im Rechenschaftsbericht wird die Ausführung des Haushaltsplanes detailliert beschrieben. Erläuterungen zu den erheblichen Abweichungen zwischen den am 9. Juli 2020 in der 1. Nachtragshaushaltssatzung gefassten Ansätzen und den Werten der Gesamt-Ergebnisrechnung sind im Rechenschaftsbericht (Anlage VIII a, Gliederungspunkt Nr. 3) gegeben. Wir haben uns davon überzeugt, dass der Haushaltsplan als Grundlage für die Haushaltswirtschaft eingehalten ist und die Abweichungen zum Haushaltsplan richtig begründet und dargestellt sind.

Die im Rechenschaftsbericht gemachten Ausführungen stehen im Einklang mit dem Jahresabschluss und geben eine zutreffende Vorstellung von der Haushaltsausführung. Weitere Erläuterungen zu ausgewählten Einzelposten der Rechnungslegung sind in Gliederungspunkt Nr. 7 gegeben.

6.2 Haushaltsermächtigungen

6.2.1 Haushaltseinnahmereste

Detaillierte Ausführungen zu den Haushaltsermächtigungen sind im Anhang (Anlage VIII) und dem als Anlage VIII a zum Anhang beigefügten Rechenschaftsbericht gegeben. Im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 wird ein Haushaltseinnahmerest von 20,6 Mio. EUR ausgewiesen; dieser ergibt sich wie folgt (Beträge in TEUR):

Haushaltseinnahmereste	31.12.2020
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) gemäß des Beschlusses für das Haushaltsjahr 2020 vom 9. Juli 2020	9.297
+ Übertragene Haushaltseinnahmereste aus Vor-Vorjahr	7.933
- Verfallende Haushaltseinnahmereste aus Vor-Vorjahr	0
+ Übertragene Haushaltseinnahmereste aus Vorjahr	11.336
- Verfallende Haushaltseinnahmereste aus Vorjahr	0
- Kreditaufnahmen in 2020	8.000
Verbleibende Kreditermächtigung für 2021	20.566

Die im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 ausgewiesenen Haushaltseinnahmereste sind in H&H nicht vorgetragen. Die Beträge können anhand eingereichter Unterlagen von uns nachvollzogen werden.

6.2.2 Haushaltsausgabereste

Haushaltsausgabereste bestanden im Ergebnis- und im investiven Finanzhaushalt.

Die in der Ergebnisrechnung gebildeten Haushaltsausgabereste zur Übernahme in das folgende Haushaltsjahr sind in der Anlage VIII f mit 2.173 TEUR (Vorjahr: 1.378 TEUR) ausgewiesen. Mit 1.282 TEUR wurden ca. 59 % der ergebniswirksamen Haushaltsausgabereste durch nachstehend genannte sechs Einzelposten gebildet:

• Ganztagschule Unterhaltung Hochbauten	600 TEUR,
• Planungskosten - vorbereitende Bauleitplanung -	250 TEUR,
• Bauunterhaltung Sprachheilschule GS Klein Hehlen	144 TEUR,
• Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze, Brücken	107 TEUR,
• Beitrag zur Feuerwehrunfallkasse	101 TEUR,
• Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Kosten	80 TEUR.

Der Beitrag zur Feuerwehrunfallkasse in Höhe von 101 TEUR stellt keinen Haushaltsausgaberest dar. Die Stadt Celle ist gesetzlich zur Zahlung des Beitrags verpflichtet, welcher zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses in Höhe und Fälligkeit ungewiss war. Insofern hätte der Beitrag zur Feuerwehrunfallkasse als Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten berücksichtigt werden müssen. Eine Korrektur im Berichtsjahr durch FD 20 erfolgte nicht.

Zum 31. Dezember 2019 bestanden investive Haushaltsausgabereste über 36,8 Mio. EUR, die sich zum Bilanzstichtag des Berichtsjahres auf 34,5 Mio. EUR verringerten. Hierbei handelt es sich um 70 Einzelmaßnahmen (Vorjahr: 62). Mit 20,5 Mio. EUR entfallen ca. 59 % der Haushaltsausgabereste auf die sieben größten Projekte (s. auch Anlage VIII g):

• Umstrukturierung Bauhof, Hochbau	7,74 Mio. EUR,
• Baumaßnahmen Städtebaulicher Denkmalschutz Innenstadt	2,87 Mio. EUR,
• Baumaßnahmen Stadtumbau/West (Allerinsel)	2,73 Mio. EUR,
• Planung und Bau von Gemeindestraßen – Äußerer Ring, Tiefbau	1,95 Mio. EUR,
• Grundstücksbewirtschaftung – Grundstückserwerb	1,86 Mio. EUR,
• Planung und Bau von Gemeindestraßen – lfd. Ausbau und Erneuerung	1,66 Mio. EUR,
• Zuschüsse Klimaschutz	1,64 Mio. EUR.

Die im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 gebildeten Haushaltsausgabereste sind ordnungsgemäß dokumentiert und mit Einschränkung des Beitrags zur Feuerwehrunfallkasse für uns nachvollziehbar.

6.3 Weitere Prüfungen im Rahmen der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

Im Rahmen der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft ist sicherzustellen, dass neben den haushaltsrechtlichen Vorschriften weitere Regelungen der §§ 155, 157 und 158 NKomVG und die ortsrechtlichen Bestimmungen der Stadt Celle beachtet werden. Dazu ge-

hören nach § 155 Abs. 1 Nr. 4 NKomVG beispielsweise die Vornahme einer unvermuteten Kassenprüfung und gemäß § 155 Abs. 1 Nr. 5 NKomVG die Prüfung der Vergaben vor Auftragserteilung.

Im Folgenden werden die Ergebnisse dieser und weiterer für das Haushaltsjahr 2020 durchgeführten Prüfungen sowie die Resultate der unterjährigen Prüfungen dargestellt. Darüber hinaus verweisen wir auf den Fragenkatalog in Anlage I. Die Ergebnisse über die Prüfung von Eigengesellschaften, Unternehmen mit Mehrheitsbeteiligung der Stadt Celle und Einrichtungen, an denen diese Gebietskörperschaft beteiligt ist, sowie die von der Stadt Celle verwalteten Stiftungen für soziale Zwecke sind in der Anlage II aufgeführt.

6.3.1 Haushalt und Bilanz

Die Prüfung von Bilanz, Gesamthaushalt, Teilhaushalten und Produkten führte zu keinen Beanstandungen. Insgesamt kann daher bestätigt werden, dass der vorgelegte Gesamthaushalt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Ergebnis- und Finanzrechnung darstellt. Wie schon unter Gliederungspunkt Nr. 5 erwähnt, wurde die Doppelbuchung aus dem Jahresabschluss 2019 im Jahr 2020 korrigiert.

6.3.2 Auftrags- und Vergabewesen

Grundlage für die Prüfung des Auftrags- und Vergabewesens bilden die Vorschrift des § 155 Abs. 1 Nr. 5 NKomVG, die DA für das Vergabewesen der Stadt Celle sowie die nachstehend genannten Bestimmungen in der im Berichtsjahr geltenden Fassung:

- Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen (VOB),
- Unterschwellenvergabeordnung (UVgO),
- Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen, Teil B (VOL/B),
- Honorarordnung für Architekten und Ingenieure (HOAI),
- Vergabeverordnung (VgV),
- Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen (GWB),
- Richtlinie 2014/24/EU,
- Nds. Tariftreue- und Vergabegesetz (NTVergG),
- Nds. Wertgrenzenverordnung (NWertVO).

PF

Die Rechnungsprüfung umfasst nach den oben genannten Rechtsnormen die Prüfung von Vergaben vor der Auftragserteilung. Der Umfang ist in der DA für das Vergabewesen der Stadt Celle konkretisiert. Diese Regelungen wurden 2020 mehrfach nicht beachtet. Es wurden erteilte Vergaben in Höhe von insgesamt 167 TEUR nicht bzw. verspätet vorgelegt.

Im Berichtsjahr wurden dem RPA insgesamt 409 Vergaben mit einem Gesamtvolumen von 32 Mio. EUR (Vorjahr: 312 Vergaben/ 35 Mio. EUR) zur Prüfung vorgelegt. Die Anzahl der jeweiligen Vergabearten sowie die jeweiligen Gesamtvolumina ergeben sich aus folgender Tabelle:

Vergabeart	2020		2019		2018	
	Anzahl	Volumen TEUR	Anzahl	Volumen TEUR	Anzahl	Volumen TEUR
Öffentlich	55	18.908	68	26.922	51	10.174
Beschränkt	30	2.140	24	2.848	35	1.647
Freihändig	277	8.381	190	4.583	192	4.993
Nachtragsangebote	46	1.044	27	749	42	1.333
Verhandlungsverfahren	1	1.591	3	388	0	0
Gesamt	409	32.065	312	35.489	320	18.147

Durch die Einräumung von Vergabeerleichterungen aufgrund der COVID-19-Pandemie ist ein Vergleich gegenüber den Vorjahren nur bedingt möglich.

Die Durchführung eines Wettbewerbs ermöglicht es, günstigere Preise zu erzielen. Vor dem Hintergrund der sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung empfehlen wir, bei allen Vergaben Augenmerk auf den Wettbewerb zu richten; dies ist insbesondere bei der zeitlichen Planung von Maßnahmen zu berücksichtigen, damit der Wettbewerb nicht durch Termindruck vernachlässigt wird.

Die folgende Tabelle vermittelt einen Überblick über die geprüften Vergaben des Baudezernats:

<u>Fachdienst</u>	2020		2019		2018	
	Anzahl	Volumen TEUR	Anzahl	Volumen TEUR	Anzahl	Volumen TEUR
60	1	48	2	56	0	0
61	11	582	16	271	3	44
62	12	124	0	0	6	63
64	1	10	3	16	9	57
65	170	15.573	79	9.047	79	3.894
66	61	9.098	61	13.058	53	5.646
67	18	509	24	578	18	337
68	31	1.963	50	8.851	46	4.094
70	30	1.005	39	1.869	23	1.552
Gesamt	335	28.912	274	33.746	237	15.686

Wesentliche Vergabeverfahren einzelner Fachdienste:

FD 65

- | | |
|---|------------|
| • Umbau „Hohe Wende“ zum Bauhof | 4.203 TEUR |
| • Unterhalts-, Grund- und Glasreinigung für 2020 bis 2023 | 4.690 TEUR |

FD 66.1

- | | |
|---|------------|
| • Erschließung Hafenstraße | 2.792 TEUR |
| • Erschließung Gewerbegebiet „Auf der Grafft“ | 2.306 TEUR |

6.3.2.1 Architekten- und Ingenieurleistungen – Sonstige freiberufliche Leistungen

Bei der Vergabe von sonstigen freiberuflichen Leistungen unterhalb eines Auftragswertes von 214 TEUR netto (EU-Schwellenwert) müssen lediglich die haushaltswirtschaftlichen Grundsätze der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit und Transparenz eingehalten werden. Daher ist die freihändige Vergabe zulässig und nicht zu beanstanden. In den meisten Fällen wurden bei den freihändigen Vergaben Vergleichsangebote eingeholt, sodass auch bei der Vergabe der sonstigen freiberuflichen Leistungen ein Wettbewerb gegeben war und ein Wechsel unter den Bietern stattfand.

Das Auftragsvolumen der vergebenen sonstigen freiberuflichen Leistungen betrug im Unterschwellenbereich 1.256 TEUR (Vorjahr: 859 TEUR).

Über dem Schwellenwert von 214 TEUR unterliegen die Vergaben von Architekten- und Ingenieur- sowie sonstigen freiberuflichen Leistungen der VgV und müssen europaweit ausgeschrieben werden. Im Jahr 2020 wurde ein VgV-Verfahren im Auftragswert von 1.591 TEUR durchgeführt.

6.3.2.2 Architekten- und Ingenieurleistungen – HOAI

Im Jahr 2020 wurden dem RPA insgesamt 38 Vergaben (Vorjahr: 12) für Architekten- und Ingenieurleistungen nach der HOAI mit einer Gesamtsumme von 1.687 TEUR (Vorjahr: 693 TEUR) zur Prüfung vorgelegt.

Ein Großteil der Aufträge wurde für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses in Westercelle sowie für die Sanierung der Grundschulen Blumlage und Klein Hehlen erteilt.

6.3.3 Unvermutete Kassenprüfung

Am 20. Februar 2020 wurde eine unvermutete Prüfung der Stadtkasse durchgeführt. Gegenstand der Prüfung waren die Ermittlung der Bestände zum vorgegebenen Stichtag, die geführten Bücher und die Vollstreckungsstelle. Darüber hinaus wurde die Stadtkasse im Hinblick auf die wirtschaftliche Aufgabenerledigung geprüft. Beanstandungen ergaben sich nicht.

6.3.4 Unterjährige Prüfungen

6.3.4.1 Dezernat Bauen und Umwelt

Von April bis Juli 2022 wurde eine Prüfung im Dezernat III „Bauen und Umwelt“ durchgeführt. Es handelte sich um eine Systemische Prüfung im Sinne von § 155 Abs. 2 Nr. 2 NKomVG i.V.m. § 2 Abs. 2 der Rechnungsprüfungsordnung der Stadt Celle. Ziel der Prüfung war es, wesentliche Erkenntnisse über die Abwicklung komplexer Bauprojekte zu gewinnen.

Die wesentlichen Prüfungsergebnisse stellten sich wie folgt dar:

Die Prüfung ergab im Gesamtergebnis, dass die Bauvorhaben und Projekte im Baudezernat erfolgreich durchgeführt werden. Offensichtliche Rechtsverstöße wurden bei dieser Prüfung nicht festgestellt. Interne Regelungen wurden eingehalten.

Im Gesamtverfahrensablauf wurden jedoch Optimierungspotenziale erkannt und durch die Prüfung aufgezeigt:

- Für komplexere Bauvorhaben fehlte oft ein klar definierter und schriftlich fixierter Arbeitsauftrag. Es entspricht zwar der Wahrscheinlichkeit, dass in der Planungs- und Ausführungsphase unvorhergesehene Probleme auftreten können, die abweichende Entscheidungen notwendig machen. Unkonkreten Zielen und deren Änderungen sollte allerdings künftig im Vorfeld begegnet werden, um Störungen im Bauablauf zu dezimieren. Für die Zukunft wird empfohlen, komplexe Bauvorhaben in klassischen Projektstrukturen mit einem klar definierten, schriftlich fixierten Projektziel und Projektauftrag zu bearbeiten.
- Müssen komplexe Bauvorhaben von mehreren Fachdiensten parallel oder nacheinander durchgeführt werden, bieten schriftlich fixierte Informationen und definierte Schnittstellen eine erhöhte Zielsicherheit. Empfohlen wird in diesem Kontext die Implementierung einer fachdienstübergreifenden Projektleitung.
- Die Planung von finanziellen Ressourcen erfordert dann eine besondere Sorgfalt, wenn mehrere Bauvorhaben aus einem Produktkonto finanziert werden sollen. Außerdem ist es für eine umfängliche Ressourcenplanung, gerade im Unterhalt, erforderlich, dass Verantwortlichkeiten und Zuständigkeiten klar geregelt sind.
- Nahezu alle geprüften Bereichen sprachen sich im Hinblick auf die Umsetzung komplexer Bauvorhaben für einen definierten Zugang zu Informationen und einen klaren Kommunikationsfluss aus. Hierfür wird der Einsatz einer geeigneten Projektsteuerungssoftware empfohlen.
- Ein wesentlicher Bestandteil eines Controllings ist ein Soll-Ist-Abgleich nach Beendigung einer Maßnahme. Ziel ist es hierbei, aus Fehlern zu lernen und die Projektabwicklung für die Zukunft zu optimieren. Noch findet ein standardisiertes Controlling nicht flächendeckend statt.

Fazit: Durch ein strukturiertes Projektmanagement mit einem Projektleiter, der das Projekt von der Planung bis zur Ausführung und abschließendem Controlling begleitet, könnte eine stringenter, schnellere Projektabwicklung erreicht werden. Dies sollte in der Konsequenz einen positiven Einfluss auf die Wirtschaftlichkeit eines komplexen Bauprojekts nach sich ziehen.

6.3.4.2 Kostenersatz für Feuerwehreinsätze

Von August bis Dezember 2022 wurde eine Ordnungsmäßigkeitsprüfung im FD Allgemeine Ordnung (FD 32) zu dem Prüffeld „Kostenersatz für Feuerwehreinsätze“ durchgeführt. Inhaltlich wurden die Jahre 2020 und 2021 betrachtet. Die wesentlichen Prüfungsergebnisse werden im Folgenden ausgeführt:

- Die Rechtsgrundlage für die Gebührenberechnungen stellte die Satzung über die Erhebung von Gebühren für Dienst- und Sachleistungen der Feuerwehr Celle außerhalb der unentgeltlich zu erfüllenden Pflichtaufgaben vom 20. Juni 2018 dar. Die letzte Änderung des Gebührentarifs erfolgte mit der Satzungsänderung durch Ratsbeschluss vom 17. Dezember 2015 rückwirkend zum 01. Januar 2014. Eine zeitnahe Aktualisierung der Gebührenkalkulation und eine Überprüfung der Gebührentarife wurde angeraten. Um eine satzungskonforme Abrechnung von Brandsicherheitswachen zu gewährleisten, wurden Satzungsänderungen im Hinblick auf die Regelung von Vor- und Nachrüstzeiten und auf die Regelung der Entschädigung der Feuerwehrangehörigen für die Teilnahme an Brandsicherheitswachen empfohlen.
- Die Einzelfallprüfungen zur Erhebung von Benutzungsgebühren in dem genannten Prüffeld ergaben ein gutes Gesamtergebnis. Die Berechnungen waren vorwiegend regelkonform, die Gebührenbescheide waren vollständig und nachvollziehbar. Bei den nach der Feuerwehrgebührensatzung möglichen einzelfallbezogenen Gebührenminderungen sollten die getroffenen Entscheidungen ausreichend begründet und dokumentiert werden. Es wurden auch Verbesserungspotenziale bei der Dokumentation innerhalb der Einsatzberichte der Feuerwehr festgestellt.
- Im Prozessablauf wurden punktuelle Optimierungspotenziale erkannt und benannt. Hierzu zählten u. a. die Beschreibung und die Dokumentation des Prozesses und die Verkürzung von Liegezeiten innerhalb des Verfahrens.
- Zum Internen Kontrollsystem (IKS) war festzustellen, dass bereits eine Reihe von Instrumenten eines IKS vorhanden war und eingesetzt wurde. Prozessbezogene Kontrollen waren teilweise in Form eines Vier-Augen-Systems in den Geschäftsprozess implementiert. Die Festlegung einer Wertgrenze bei Gebührenminderungen von besonderer Tragweite, die eine Mitzeichnung des Gebührenbescheides erforderlich macht, wurde empfohlen. Anlasslose Kontrollen dagegen wurden bisher nicht durchgeführt.

6.3.4.3 Buchhaltungsworkflow

Das RPA prüft im Rahmen des sogenannten Buchhaltungsworkflows regelmäßig Anordnungen für Eingangsrechnungen. Grundsätzlich sind alle Buchungsanordnungen vorzulegen, die der Kontenklasse „0“ zugeordnet werden. Zusätzlich wird eine wechselnde Stichprobe der Kontenklasse „4“ durch das RPA ausgewählt. Wie der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen ist, wurden im Jahr 2022 insgesamt 1.261 Anordnungen geprüft, davon wurden 140 Anordnungen beanstandet.

Kontenklasse	2022		
	Volumen TEUR	Anzahl	Anzahl Bean- standungen
0	24.025	899	85
4	6.216	362	55
Gesamt	30.242	1.261	140

Rückgabegründe waren z. B. falsche Zuordnungen zu Jahr, Periode oder Produktkonto, abweichende Rechnungsbeträge oder Fälligkeiten, fehlerhafte Angaben zum Rechnungsempfänger oder Kreditor und Defizite in den zahlungsbegründenden Unterlagen.

PF

Die Prüfung der ausgewählten Konten ergab insgesamt, dass der Großteil der Buchungen in sich schlüssig und nachvollziehbar war. Eine Fehlerquote von über 10 % in der Stichprobe ist dennoch deutlich zu hoch. Sowohl unter diesem Aspekt als auch vor dem Hintergrund unserer Anmerkungen zu der Einschränkung der revisionssicheren Ablage im Gliederungspunkt Nr. 4.1 besteht das Risiko, im Schlussbericht 2022 die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung nicht in vollem Umfang bestätigen zu können.

Den wesentlichen Grund für dieses Prüfungsergebnis sehen wir in der Personalknappheit und der Fluktuation in der GBH. FD 20 hat die Problemstellung erkannt und erste Maßnahmen eingeleitet. Es wurde die Einrichtung einer neuen Teilzeitstelle bzw. zusätzlicher Stellenanteile initiiert.

7. Weitere Erläuterungen zur Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

7.1 Vermögenslage

Aus der Bilanz (Anlage VI) ist die folgende Übersicht zur Vermögenslage abgeleitet (Beträge in TEUR):

	31.12.2020		31.12.2019		Delta
		%		%	
Aktiva					
Langfristig gebundenes Vermögen					
Immaterielles Vermögen	20.187	3,1	16.908	2,6	+3.279
Sachvermögen (ohne Vorräte)	448.156	67,9	446.201	69,9	+1.955
Finanzvermögen (ohne Forderungen)	153.870	23,3	155.425	24,3	-1.555
Sonstige Vermögensgegenstände	1.426	0,2	1.426	0,2	0
	623.639	94,4	619.961	97,1	+3.678
Kurz- und mittelfristig gebundenes Vermögen					
Vorräte	448	0,1	476	0,1	-28
Öffentlich-rechtliche Forderungen	6.182	0,9	10.194	1,6	-4.012
Forderungen aus Transferleistungen	1.899	0,3	468	0,1	+1.431
Privatrechtliche Forderungen	4.635	0,7	4.183	0,7	+452
Liquide Mittel	22.631	3,4	2.507	0,4	+20.124
	35.795	5,4	17.828	2,8	+17.967
Rechnungsabgrenzungsposten	1.015	0,2	885	0,1	+130
Summe Aktiva	660.448	100,0	638.674	100,0	+21.774
Passiva					
Nettoposition (Eigenkapital)					
Basis-Reinvermögen	256.054	38,8	249.425	39,1	+6.629
Rücklagen	1.086	0,2	648	0,1	+438
Fehlbeträge aus Vorjahren	-74.269	-11,2	-74.269	-11,6	0
Jahresergebnis	4.167	0,6	6.510	1,0	-2.343
Sonderposten	106.197	16,1	100.061	15,7	+6.136
	293.235	44,4	282.375	44,2	+10.860
Langfristiges Fremdkapital					
Verbindlichkeiten					
- aus Anleihen	15.000	2,3	15.000	2,3	0
- aus Krediten für Investitionen	158.668	24,0	159.801	25,0	-1.133
- aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	8.009	1,2	8.588	1,3	-579
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	81.186	16,1	80.656	12,6	+530
	262.863	39,8	264.045	41,3	-1.182
Kurz- und mittelfristiges Fremdkapital					
Liquiditätskredite	50.002	7,6	56.500	8,8	-6.498
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.307	0,5	3.005	0,5	+302
Transferverbindlichkeiten	394	0,1	4.812	0,8	-4.418
Sonstige Verbindlichkeiten	12.585	1,9	9.758	1,5	2.827
Rückstellungen	35.953	5,4	16.249	2,5	+19.704
	102.241	15,5	90.325	14,1	+11.916
Rechnungsabgrenzungsposten	2.108	0,3	1.930	0,3	+178
Summe Passiva	660.448	100,0	638.674	100,0	+21.774

Der Anteil des langfristig gebundenen Vermögens am insgesamt eingesetzten Vermögen beträgt 94,4 % (Bilanzstichtag des Vorjahres: 97,1 %). Die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens von 623.639 TEUR ist nicht ausschließlich durch die Nettoposition (Eigenkapital) in Höhe von 293.235 TEUR und durch langfristige Darlehen über 181.677 TEUR gegeben. Selbst unter Hinzurechnung der langfristigen Rückstellungen in Höhe von 81.186 TEUR verbleibt noch ein Delta von 67.541 TEUR, das über kurzfristige Fremdmittel finanziert ist. Im Vergleich zum Bilanzstichtag des Vorjahres hat sich dieses Delta um 6.000 TEUR verringert.

7.1.1 Langfristig gebundenes Vermögen

7.1.1.1 Feststellungen zur Verwaltung des langfristig gebundenen Vermögens

Für die Anlagenbuchhaltung wird das H&H-Modul „Vermögensverwaltung (KVV)“ eingesetzt, mit dem sämtliche Vorgänge in Bezug auf die Verwaltung der immateriellen Vermögensgegenstände sowie des Sach- und Finanzvermögens erfasst werden. Die als Bestandteil des Anhangs beizufügende Anlagenübersicht (Anlage VIII b) wird aus dieser Nebenbuchhaltung entwickelt.

Haupt- und Nebenbuchhaltung sind keine getrennt voneinander arbeitenden Systeme, sondern miteinander verzahnt. Die Buchwerte aus der Anlagenübersicht werden in die aus der Hauptbuchhaltung entwickelte Bilanz übernommen. Die in der Anlagenübersicht ausgewiesenen Abschreibungen des Anlagevermögens entsprechen denjenigen in der Ergebnisrechnung. Aus den in der Nebenbuchhaltung erfassten Zu- und Abgängen können Abgleiche zur Bilanz sowie zur Ergebnis- und Finanzrechnung vorgenommen werden.

Die Übernahme der Buchwerte und der Abschreibungen aus der Anlagenübersicht in die aus der Hauptbuchhaltung entwickelten Rechnungslegungskomponenten Bilanz und Ergebnisrechnung erfolgte korrekt. Die planmäßigen Abschreibungen (10.175 TEUR) sind Bestandteil des ordentlichen Ergebnisses, außerplanmäßige Abschreibungen (1.782 TEUR) wurden dem außerordentlichen Ergebnis zugeordnet. Ebenso wurden die Vorschriften der KomHKVO in Bezug auf die Vollständigkeit der Ansätze, der Verrechnungs- und Bilanzierungsverbote sowie der Bewertungen für die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sach- und Finanzvermögen richtig angewendet.

Im Sachvermögen waren aktivierte Eigenleistungen (857 TEUR) enthalten, die überwiegend vom Fachdienst Grün-, Straßen- und Friedhofsbetrieb (hier: Straßenbetrieb) der Stadt Celle erbracht wurden. Die Gegenbuchung erfolgte in der Ergebnisrechnung unter den ordentlichen Erträgen.

Angaben zu den Betrieben gewerblicher Art (BgA)

Bestandteil der Anlagenübersicht sind die Werte aus den Rechnungslegungen der drei BgAs „Congress Union Celle“, „Parkhaus Bahnhof“ und „Rathsmühle“. Wie bereits in den Gliederungspunkten Nr. 4.2 ausgeführt, werden aufgrund der steuerrechtlichen Selbstständigkeit der drei vorgenannten BgAs jeweils eigene Jahresabschlüsse nach handels- und steuerrechtlichen Grundsätzen erstellt.

Die Anlagenübersicht des „BgA Congress Union Celle“ beinhaltet die in diese Einrichtung eingelegten Beteiligungen an der „Celle-Uelzen Netz GmbH“, „E.ON SE“, „UNIPER SE“, „KBA Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Avacon AG“ und an der „SVO Holding GmbH“. Aus

steuerrechtlichen Gründen sind des Weiteren die Anteile an verbundenen Unternehmen („Verwaltungs GmbH Städtische Union“ und „Veranstaltungs GmbH & Co. KG CONGRESS UNION CELLE“) dem „BgA Congress Union Celle“ zugeordnet.

Angaben zu Feststellungen bei den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gemäß § 56 KomHKVO werden in den Anhang des Jahresabschlusses diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig und vorgeschrieben sind. Der Anhang ist Bestandteil des Jahresabschlusses (§ 128 NKomVG) und unterliegt der Prüfung des RPA (§ 155 NKomVG).

In den vergangenen Jahresabschlussprüfungen legten wir unsere Prüfungsschwerpunkte auf das Zahlenwerk, um letztlich eine Aussage darüber treffen zu können, ob sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthalten sind und die jeweiligen Jahresabschlüsse die tatsächlichen Vermögens-, Ertrags und Finanzlage darstellen.

Auch ohne Prüfungsschwerpunkt nahmen wir in den zurückliegenden Prüfungen dennoch die Beurteilung der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der jeweiligen Jahresabschlüsse und der Anhänge mit den beizufügenden Anlagen vor. Eine Übersicht über die wesentlichen Bewertungsgrundlagen wurde von uns erstellt und ist als Anlage IV zum Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses enthalten.

Wie schon im Rahmen der Prüfung der beiden Vorjahresabschlüsse nahmen wir in Bezug auf den Anhang einen Vergleich mit anderen Kommunen in Niedersachsen vor. Die Anhänge in den Jahresabschlüssen dieser Kommunen beinhalten deutlich mehr Informationen, insbesondere zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden bei den Posten der Ergebnisrechnung und der Bilanz. Und auch in diesem Jahresabschluss empfehlen wir, den Anhang in den Jahresabschlüssen der Stadt Celle weiter zu fassen, um so die Adressaten umfassend zu informieren.

7.1.1.2 Entwicklung im Berichtsjahr

Die nachstehende Tabelle wurde aus der Anlagenübersicht (Anlage VIII b) entwickelt; sie vermittelt einen Überblick über die Entwicklung des langfristig gebundenen Vermögens (ohne Vorräte) im Berichtsjahr (Beträge in TEUR):

2020	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Kumulierte Abschreibungen	Buchwerte
1. Januar	836.676	218.141	618.535
Zugänge	21.758	0	21.758
Abgänge	-11.019	-4.796	-6.223
Zuschreibungen	0	-100	-100
Abschreibungen	0	11.957	11.957
31. Dezember	847.415	225.202	622.213

Die in den Jahresanlagennachweisen ausgewiesenen Zugänge des Berichtsjahres gliedern sich wie folgt (Beträge in TEUR):

Bilanzposten	Zugänge 2020
Immaterielle Vermögensgegenstände	
Lizenzen	21
Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse	567
Sonstiges immaterielles Vermögen	842
Summe	1.430
Sachvermögen	
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	27
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	218
Infrastrukturvermögen	1
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	730
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	196
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	19.150
Summe	20.328
Finanzvermögen	
Anteile an verbundenen Unternehmen	0
Beteiligungen	0
Summe	0
Zugänge Gesamt	21.758

Die im Berichtsjahr abgegangenen Vermögensgegenstände teilen sich auf in (Beträge in TEUR):

Bilanzposten	AHK*)	AfA**)	Buchwerte
Immaterielle Vermögensgegenstände			
Lizenzen	77	53	24
Geleistete Investitionszuwendungen und –zuschüsse	13	0	13
Summe	90	53	37
Sachvermögen			
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.223	0	1.223
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.012	2.394	1.618
Infrastrukturvermögen	6	0	6
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.306	714	592
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	803	477	326
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.731	1.138	593
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	292	20	272
Summe	9.373	4.743	4.630
Finanzvermögen			
Ausleihungen	1.556	0	1.556
Summe	1.556	0	1.556
Abgänge Gesamt	11.019	4.796	6.223

*) AHK: Anschaffungs- und Herstellungskosten

**) AfA: Absetzung für Abnutzung = Abschreibungen

7.1.1.3 Angaben zu einzelnen Sachverhalten im Berichtsjahr

Wie in jedem Jahr erfolgte ein Abgleich zwischen den im Anlagenspiegel ausgewiesenen Zu- und Abgängen mit den in der Finanzrechnung dokumentierten Aus- bzw. Einzahlungen für das langfristig gebundene Vermögen. Im Regelfall entsprechen die Werte im Anlagenspiegel nicht denen in der Finanzrechnung, und zwar aufgrund folgender Faktoren:

- zum Bilanzstichtag noch nicht beglichene Eingangs-/Ausgangsrechnungen für den Erwerb/für die Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen sowie von Sach- und Finanzvermögen,
- im Berichtsjahr beglichene Eingangs-/Ausgangsrechnungen aus dem Vorjahr für solche Anschaffungen bzw. Veräußerungen,
- unentgeltlicher Erwerb von solchem Vermögen,
- Aktivierung von Eigenleistungen.

Die Zugänge im Bilanzposten „Sonstiges immaterielles Vermögen“ von 842 TEUR wurden ausschließlich durch einen Zuschuss für den Umbau eines Gebäudes im Rahmen des Vorhabens

„Tiefbaumaßnahme Verkehrskonzept Innenstadt, einschließlich Allerbrücke, Neumarkt/Torplatz“, hier „Nordwall“, bestimmt.

Von den Aktivierungen im Bilanzposten „Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge“ über insgesamt 730 TEUR entfielen allein 190 TEUR auf den Erwerb einer Kehrmachine für den Bauhof der Stadt Celle.

Das Gros der Zugänge im Sachvermögen wurde – wie in fast jedem Jahr – durch Aktivierungen im Posten Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau bestimmt. Die Entwicklung dieses Postens in den letzten fünf Jahren zeigt folgende Übersicht (Beträge in TEUR):

Jahr	Anfangs- bestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	End- bestand
2016	21.357	13.588	80	13.664	21.201
2017 *)	21.201 -623 20.578	12.547	6	7.126	25.993
2018	25.993	10.109	42	3.608	32.452
2019	32.452	11.030	1.587	1.000	40.895
2020	40.895	19.149	293	15.154	44.597

*) Infolge der mit Wirkung zum 1. Januar 2017 erfolgten Gründung des Eigenbetriebs Stadtentwässerung Celle wurden „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ über 623 TEUR aus dem Kernhaushalt der Stadt Celle auf diesen Eigenbetrieb übertragen.

Auf drei Vorhaben entfielen in 2020 gebuchte Zugänge jenseits der 1 Mio. EUR-Grenze. Dies waren:

- Erschließung Kasernengelände „Hohe Wende“ (1.754 TEUR),
- Tiefbaumaßnahme Verkehrskonzept Innenstadt, Äußerer Ring einschließlich Allerbrücke/Torplatz (3.142 TEUR),
- Umstrukturierung des Bauhofes (3.778 TEUR).

Mehrere Sachverhalte führten zu wertmäßig bedeutenden Abgängen im Berichtsjahr. Durch Veräußerungen von Grundstücken, insbesondere im Neubaugebiet „Im Tale“ in Groß Hehlen, reduzierten sich die Buchwerte im Bilanzposten „Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“.

Den Abgängen im Posten „Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ lagen im Wesentlichen die Abrissarbeiten der Sporthalle „Nordwall“ und des alten Feuerwehrgerätehauses in Scheuen zugrunde.

Das Gebäude der Grundschule Altstadt und das Prinzenpalais wurden veräußert. Diese beiden in 2020 ausgebuchten Gebäude waren im Posten „Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler“ erfasst und machten den mit Abstand größten Teil der Abgänge dieser Bilanzposition aus.

Mit Wirkung zum 01. Januar 2020 wurde die Informationstechnik (IT) der Stadt Celle auf den Zweckverband Kommunale Datenverarbeitung Oldenburg (KDO) übertragen. Damit einher ging

die Veräußerung der städtischen IT-Infrastruktur, bestehend aus Hard- und Software. Die einzelnen Vermögensgegenstände waren in den Posten „Lizenzen“, „Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge“ sowie „Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere“ erfasst.

7.1.1.4 Einzelfeststellungen zum Finanzvermögen

Das in der beigefügten Anlagenübersicht 2020 (Anlage VIII b) ausgewiesene Finanzvermögen besteht aus (Beträge in TEUR):

	31.12.2020	31.12.2019
Eigenbetriebe		
Celler Zuwanderungsagentur	100	100
Stadtentwässerung Celle	8.120	8.120
Summe	8.220	8.220
Anteile an verbundenen Unternehmen		
Stadtwerke Celle GmbH	12.782	12.782
allerland Immobilien GmbH	4.350	4.350
Celle Tourismus und Marketing GmbH	36	36
CD-Kaserne gGmbH	26	26
Verwaltungs GmbH Städtische Union	25	25
Veranstaltungs GmbH & Co. KG CONGRESS UNION CELLE	25	25
Summe	17.244	17.244
Beteiligungen		
SVO Holding GmbH	29.391	29.391
Avacon AG/KBA	25.186	25.186
E.ON SE	17.113	17.113
Uniper SE	1.901	1.901
Gesellschaft zur Unterhaltung des Bomann-Museums GbR	13.265	13.265
Celle-Uelzen Netz GmbH	1.216	1.216
Osthannoversche Eisenbahnen AG	262	262
Lüneburger Heide GmbH	5	5
Hannoversche Volksbank eG	1	1
Hannoversche Informationstechnologien AöR	1	1
Summe	88.341	88.341
Ausleihungen	40.064	41.620
Gesamt	153.869	155.425

Im Falle der Anteile an verbundenen Unternehmen ist das gezeichnete Kapital der jeweiligen Eigengesellschaften bilanziert. Die Beteiligungswerte resultieren aus den in den jeweiligen Satzungen/Gesellschaftsverträgen geregelten Beteiligungsverhältnissen bzw. im Falle der Aktiengesellschaften aus den Anschaffungswerten zum Einbringungszeitpunkt. Die Stadt Celle hatte ihren Gesellschaftsanteil an der Lüneburger Heide GmbH zum 31. Dezember 2020 gekündigt.

Unter den Ausleihungen werden die von der Stadt Celle gewährten langfristigen Darlehen ausgewiesen. Wertmäßig betrachtet werden die Ausleihungen von insgesamt 40.064 TEUR fast ausschließlich durch das Trägerdarlehen an den Eigenbetrieb „Stadtentwässerung Celle“ (39.694 TEUR) bestimmt. Darüber hinaus beinhalten die Ausleihungen u. a. Darlehen, die Mitarbeitenden der Stadt Celle gewährt wurden.

7.1.1.5 Einzelfeststellungen zu den sonstigen Vermögensgegenständen

In den nach handels- und steuerrechtlichen Grundsätzen erstellten Jahresabschlüssen von wirtschaftlichen Unternehmen sind die sonstigen Vermögensgegenstände in der Regel dem kurz- und mittelfristigen Vermögen zuzuordnen. Die folgenden drei Einzelposten der von der Stadt Celle zum Stichtag 31. Dezember 2020 bilanzierten sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 1.426 TEUR (Vorjahr: 1.426 TEUR) bilden aufgrund ihres Charakters einen Teil des langfristig gebundenen Vermögens (Beträge in TEUR):

Sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Versorgungsrücklage Beamte NVK (Aktive Bedienstete)	563	563	556
Versorgungsrücklage Beamte NVK (Versorgungsempfänger)	645	645	637
„Marianne-Hornow-Stiftung“	218	218	218
Gesamt	1.426	1.426	1.411

In einem Schreiben der NVK Hannover vom 4. März 2021 wurde der Gesamtbestand der Versorgungsrücklagen in Höhe von 1.221 TEUR ausgewiesen; davon 569 TEUR für aktive Bedienstete und 652 TEUR für Versorgungsempfänger. Die Bestandsentwicklung der Versorgungsrücklagen wurde in der Bilanz zum 31. Dezember 2020 nicht berücksichtigt.

Gemäß § 130 Abs. 1 Nr. 2 NKomVG gehört die rechtlich unselbstständige „Marianne-Hornow-Stiftung“ zum Sondervermögen der Stadt Celle. Für das Stiftungskapital wurde eine zweckgebundene Rücklage in gleicher Höhe gebildet (§ 123 Abs. 1 S. 2 NKomVG). Das Stiftungskapital besteht in Form von zwei Anleihen und einem Fonds bei der Norddeutschen Landesbank und wurde durch einen entsprechenden Depotauszug nachgewiesen. Dieser weist zum 31. Dezember 2020 ein Wert von 224 TEUR aus. Die Wertentwicklung wurde in der Bilanz zum 31. Dezember 2020 nicht berücksichtigt. Die Passivierung des Stiftungskapitals erfolgte unter der Nettoposition (Eigenkapital) in Höhe von 218 TEUR.

Die sonstigen Vermögensgegenstände hätten zum 31. Dezember 2020 in Höhe von 1.444 TEUR bilanziert werden müssen.

7.1.2 Kurz- und mittelfristig gebundenes Vermögen

Die zum 31. Dezember 2020 bestehenden und in Summen- und Saldenlisten nachgewiesenen Forderungen (Anlage VIII e) setzen sich zusammen aus (Beträge in TEUR):

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Öffentlich-rechtliche Forderungen	6.182	10.195	11.984
Forderungen aus Transferleistungen	1.899	468	825
Privatrechtliche Forderungen	4.635	4.183	3.729
Gesamt	12.716	14.846	16.538

Die Reduzierung der öffentlich-rechtlichen Forderungen um 4.013 TEUR im Vergleich zum Bilanzstichtag des Vorjahres ist im Wesentlichen auf die deutliche Verringerung der Position „Übrige öffentlich-rechtliche Forderungen“ (-3.190 TEUR) zurückzuführen. Ursache hierfür ist die nicht periodengerechte Korrektur einer Ertragsteuer-Doppelbuchung aus 2019 in Höhe von 1.262 TEUR sowie die Erstattung einer Ertragsteuer für das Jahr 2018 in Höhe von 1.198 TEUR. Das Gros dieser Forderungen wird durch Ansprüche gegenüber dem Finanzamt (Ertragsteuern) sowie größeren Gewerbebetrieben (Verzinsung von Steuernachforderung) bestimmt.

Ursache für die Erhöhung der Forderungen aus Transferleistungen um 1.431 TEUR im Vergleich zum Vorjahr ist im Wesentlichen eine Doppelbuchung der Mittelzuweisung zur Fortschreibung des Förderprogramms städtebaulicher Erneuerungsmaßnahmen in Höhe von 1.188 TEUR, die im Folgejahr mit Datum vom 3. Februar 2021 wieder ausgebucht wurde.

Im Hinblick auf die latenten Risiken im Rahmen der Einbringlichkeit von öffentlich-rechtlichen Forderungen wurde eine pauschale Wertberichtigung gebildet, die in den in der obigen Tabelle ausgewiesenen Werten bereits berücksichtigt ist. Die Veränderung der Pauschalwertberichtigung im Vergleich zum Vorjahr beträgt bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen +321 TEUR. Die Ermittlung dieser Pauschalwertberichtigungen ist für uns plausibel und nachvollziehbar.

Die Erhöhung der privatrechtlichen Forderungen um 452 TEUR ist auf eine Steigerung der debitorischen Kreditoren im Vergleich zum Vorjahr zurückzuführen. Dieser Erhöhung steht eine Reduzierung der „Übrigen privatrechtlichen Forderungen“ gegenüber.

7.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

In den Rechnungsabgrenzungsposten der Aktivseite (1.015 TEUR, Vorjahr: 885 TEUR) sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Hierbei handelt es sich größtenteils um die Beamtenbezüge für den Monat Januar 2021.

Des Weiteren werden unter den Rechnungsabgrenzungsposten der Aktivseite beispielsweise abzugrenzende Zahlungen für Softwarewartungsverträge sowie Studienentgelte des Niedersächsischen Studieninstituts erfasst. Weiterhin wurde die Beihilfeumlage an die Niedersächsische Versorgungskasse über das Konto „Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten“ gebucht. Diese sonstigen Abgrenzungsposten beliefen sich zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2020 auf insgesamt 654 TEUR. In dieser Summe sind aufgrund eines Buchungsfehlers Abgrenzungsbuchungen für Zinsen zu Liquiditätskrediten in Höhe von 279 TEUR enthalten (siehe Anlage VIII Gliederungspunkt Nr. 2.4). Die Darstellung des Zinsaufwandes erfolgte damit periodengerecht. Die Abgrenzung der Zinsen führte wie unter Gliederungspunkt Nr. 7.1.7 dargestellt zu einer fehlerhaften Kontenzuordnung. Diese Vorgehensweise ist aus unserer Sicht zu beanstanden. FD 20 beabsichtigt die Systematik umzustellen.

7.1.4 Nettoposition (Eigenkapital)

In der folgenden Übersicht ist die Entwicklung der Nettoposition (Eigenkapital) im Haushaltsjahr 2020 dargestellt (Beträge in TEUR):

Anfangsbestand zum 1. Januar des Berichtsjahres	282.375
+ Veränderung des Basis-Reinvermögens	118
- Entnahmen von Rücklagen	15
+ Zuführung zu den Rücklagen	454
+ Jahresergebnis des Berichtsjahres	4.167
+ Veränderung der Sonderposten	6.136
Endbestand zum 31. Dezember des Berichtsjahres	293.235

Wie in der Lagebeurteilung des Oberbürgermeisters ausgeführt, ist aufgrund der Regelungen des NKomVG und der KomHKVO ein Jahresüberschuss zuerst mit vorgetragenen Sollfehlbeträgen aus der bisher angewandten Rechnungslegung nach kameralen Grundsätzen zu verrechnen.

Der vorgetragene Sollfehlbetrag aus dem kameralen Abschluss in Höhe von 16,3 Mio. EUR (28,7 Mio. EUR abzüglich 12,4 Mio. EUR Jahresüberschuss 2008) und die kumulierten Jahresfehlbeträge aus den Jahren 2009 bis 2017 von 74,3 Mio. EUR ergeben im Saldo eine negative Vorbelastung aus den Vorjahren von 90,6 Mio. EUR. Erst wenn dieser Fehlbetrag vollständig abgebaut ist, kann eine Rücklagenbildung erfolgen. Nach den positiven Ergebnissen aus 2018 (3,0 Mio. EUR) und 2019 (6,5 Mio. EUR) konnte der kamerale Fehlbetrag in 2019 und 2020 gemäß § 24 Abs. 4 KomHKVO in Höhe des jeweiligen Jahresüberschusses abgebaut werden, so dass die negativen Vorbelastungen sich auf 81,0 Mio. EUR reduzieren. Auch in 2021 wird nach derzeitigem Stand ein weiterer Abbau des kameralen Fehlbetrages erfolgen.

Die Sonderposten wurden wie folgt fortgeschrieben (Beträge in TEUR):

	01.01.2020	Auflösung	Umgliederung	Zuschreibung/ Umbuchung/ Korrektur	Zuführung	31.12.2020
Investitionszuweisungen und –zuschüsse	56.135	-2.370	+3.269	0	+374	57.408
Beiträge und ähnliche Entgelte	14.663	-938	0	+1	+2	13.728
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	29.258	-1	-3.269	+16	+9.053	35.057
Sonstige Sonderposten	4	-1	0	0	0	3
Gesamt	100.060	-3.310	0	+17	+9.429	106.196

Nach § 44 Abs. 5 KomHKVO sind empfangene Investitionszuweisungen und –zuschüsse als Sonderposten auszuweisen und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufzulösen.

Unter den Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte werden die von den Anliegern erhobenen Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge erfasst, die ebenfalls entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufzulösen sind.

Im Berichtsjahr wurden Zinsen für Straßenausbaubeiträge von 2 TEUR erhoben.

Der Sonderposten für erhaltene Anzahlungen wird im Wesentlichen durch Zuweisungen der Investitions- und Förderbank Niedersachsen (NBank) für das Sanierungsgebiet Allerinsel Celle bestimmt. Im Berichtsjahr wurden hierfür zwei Zahlungen von insgesamt 3.750 TEUR vereinnahmt. Weitere wertmäßig bedeutende in 2020 vereinnahmte Anzahlungen bestehen aus zwei Zuweisungen der NBank für das Bauvorhaben „Äußerer Ring“ von insgesamt 1.440 TEUR und für das Sanierungsgebiet Altstadt Celle von 880 TEUR.

Die sonstigen Sonderposten beinhalten Zahlungen für die zukünftige Übernahme von Grabpflegeleistungen durch die Stadt Celle. Hierfür bestehen Sparbücher, die unter den liquiden Mitteln aktiviert wurden.

7.1.5 Langfristiges Fremdkapital

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Der Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen im Haushaltsjahr 2020 ist der beigefügten Schuldenübersicht (Anlage VIII c) zu entnehmen, die Einzahlungen (Neuaufnahme) und Auszahlungen (Tilgung) aus der Finanzierungstätigkeit der Gesamt-Finanzrechnung (Anlage IX).

In der Gesamt-Finanzrechnung sind Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit über einen Betrag von 16,1 Mio. EUR für die ordentliche Tilgung von Krediten enthalten, demgegenüber bestehen Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von 14,4 Mio. EUR.

Pensionsrückstellungen

Dem Bilanzwert für die Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von 81,2 Mio. EUR liegt das Schreiben der NVK Hannover vom 15. Februar 2021 zugrunde. Danach beträgt der zum 31. Dezember 2020 ermittelte Barwert für die Versorgungsleistungen 70,1 Mio. EUR (Vorjahr: 69,9 Mio. EUR). Diesem Betrag ist noch die Rückstellung für Beihilfen über 11,1 Mio. EUR (Vorjahr: 10,8 Mio. EUR) hinzuzurechnen, die mit gleichem Schreiben an die Stadt Celle durch die NVK Hannover mitgeteilt wurde. Grundlage für die Ermittlung der Barwerte bilden die Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck. Die Berechnung erfolgte mit Hilfe der Software HAESSLER Pensionsrückstellung HPR 6.0.7.0. Die versicherungsmathematische Richtigkeit des Programms wurde testiert.

7.1.6 Kurz- und mittelfristiges Fremdkapital

Mehr als 84 % (Vorjahr: 80 %) des kurz- und mittelfristigen Fremdkapitals wird durch Liquiditätskredite (50,0 Mio. EUR, Vorjahr: 56,5 Mio. EUR) und durch Rückstellungen (36,0 Mio. EUR, Vorjahr: 16,2 Mio. EUR) bestimmt. Die Inanspruchnahme der Liquiditätskredite im Haushaltsjahr 2020 ist dem Rechenschaftsbericht (Anlage VIII a) zu entnehmen.

Cash-Pooling

Die Einführung des Instrumentes „Cash-Pooling“ bei der Stadt Celle mit dem Ziel, den Bedarf an Liquiditätskrediten zu verringern, wurde bereits im Schlussbericht 2018 thematisiert und ausführlich beschrieben.

Für den Bilanzstichtag 31. Dezember 2020 ergeben sich folgende Werte:

- | | |
|---|-------------|
| • Masterkonto Stadt Celle
(Aktiva – Liquide Mittel) | 22.189 TEUR |
| • EB „Celler Zuwanderungsagentur“
(Passiva – Durchlaufende Posten) | 2.952 TEUR |

- EB „Stadtentwässerung Celle“ 3.417 TEUR
(Passiva – Durchlaufende Posten)
- Saldo 15.820 TEUR

Das durch das ausführende Kreditinstitut vorgenommene Kontenclearing führte zum Bilanzstichtag zu unterschiedlichen Wertstellungen. Die Stadt Celle weist zum 31. Dezember 2020 eine Verbindlichkeit gegenüber dem Eigenbetrieb „Stadtentwässerung Celle“ in Höhe von 1,47 Mio. EUR aus. Diese besteht beim Eigenbetrieb „Stadtentwässerung Celle“ zum Bilanzstichtag nicht mehr als Forderung. Die Bestandskonten der Cashpool-Teilnehmer sind korrekt dargestellt. Eine Erläuterung im Rechenschaftsbericht fehlt.

Wir empfehlen, gerade auch im Hinblick auf die vorgesehene Erweiterung des Teilnehmerkreises, dieses Thema sowohl im Rechenschaftsbericht als auch im Anhang zur Bilanz ausführlicher zu erläutern, und die genannten Zahlen zumindest nach Teilnehmern differenziert aufzuschlüsseln.

Rückstellungen

Wie im Falle der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind in der beigefügten Schuldenübersicht (Anlage VIII c) sämtliche Bestandteile des kurz- und mittelfristigen Fremdkapitals enthalten, jedoch nicht die Rückstellungen – analog zur Vorgehensweise beim langfristigen Fremdkapital. Diese sind in der Rückstellungsübersicht (Anlage VIII d) gesondert ausgewiesen.

Die Summe aus sämtlichen Rückstellungen beträgt zum Stichtag 31. Dezember 2020 insgesamt 117,1 Mio. EUR (Vorjahr: 96,9 Mio. EUR) und macht damit ca. 18 % der Bilanzsumme aus. Diese Beträge bestehen aus den langfristigen Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen in Höhe von 81,2 Mio. EUR (Vorjahr: 80,7 Mio. EUR) und den kurz- und mittelfristigen Rückstellungen mit einem Gesamtbetrag von 36,0 Mio. EUR (Vorjahr: 16,2 Mio. EUR). Die Steigerung der kurz- und mittelfristigen Rückstellungen um 19,8 Mio. EUR lässt sich hauptsächlich auf eine Rückstellung für eine Gewerbesteuer-Rückzahlung in Höhe von 10,2 Mio. EUR zurückführen.

In der folgenden Tabelle wird die Entwicklung der Rückstellungen im Haushaltsjahr 2020 dargestellt (Beträge in TEUR):

Anfangsbestand zum 31. Dezember des Vorjahres	96.905
+ Zuführungen	35.023
- Inanspruchnahmen / Herabsetzungen (ordentliche Erträge)	6.000
- Auflösungen (außerordentliche Erträge)	8.789
Endbestand zum 31. Dezember des Berichtsjahres	117.139

Nachfolgend sind die wesentlichen Rückstellungen mit den Jahresendbeständen aufgeführt (Beträge in TEUR):

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	81.186	80.656	80.969
Andere Rückstellungen	15.190	3.196	3.986
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	11.872	8.156	5.532
Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnisse	6.043	2.145	3.157

An dieser Stelle wird auf die Ausführungen unter Gliederungspunkt Nr. 6.2.2 verwiesen.

Die Entwicklung im Detail ist der Rückstellungsübersicht (Anlage VIII d) zu entnehmen.

7.1.7 Verbindlichkeiten

Die zum 31. Dezember 2020 bilanzierten und in Summen- und Saldenlisten nachgewiesenen Verbindlichkeiten gliedern sich auf in (Beträge in TEUR):

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	8.009	8.588	9.295
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.307	3.005	2.700
Transferverbindlichkeiten	394	4.812	4.625
Sonstige Verbindlichkeiten	12.585	9.758	11.286
Gesamt	24.295	26.163	27.906

Grundlage für die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften über die Summe von 8.009 TEUR bildet ein mit Datum 26. Juli 2011 geschlossener Bauerrichtungs- und Finanzierungsvertrag. Die Differenz zum Vorjahr ergibt sich aus vertraglich vereinbarten regulär zu leistenden Tilgungszahlungen in Höhe von 579 TEUR für den Neubau der Feuerwehrhauptwache der Freiwilligen Feuerwehr in Celle im Rahmen eines „Public-Private Partnership“-Modells (PPP-Modell).

Ca. 30 % aller Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von insgesamt 3.307 TEUR bestehen gegenüber nur fünf von rund 470 Kreditoren. Größtenteils handelt es sich um zum 31. Dezember 2020 noch nicht beglichene Rechnungen für den Ausbau Äußerer Ring (Nordwall) sowie für die Errichtung des Bauhofes auf dem Kasernengelände Hohe Wende.

Die Abgrenzung der Zinsen für Liquiditätskredite (siehe Gliederungspunkt Nr. 7.1.3 und Anlage VIII Nr. 3.3) führte zum fehlerhaften Ausweis als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 343 TEUR. Generell sind die Buchungen von Darlehenszinsen gegen das Konto „Andere sonstige Verbindlichkeiten“ vorzunehmen.

Hauptgründe für die Abnahme der Transferverbindlichkeiten um 4.418 TEUR sind die Rückzahlung des Dauervorschusses für die Sozialhilfe an den Landkreis Celle in Höhe von 3.700 TEUR sowie die Erstattung der Zuwendungen aus dem Klimaschutzfond in Höhe von 378 TEUR.

Die Zunahme der sonstigen Verbindlichkeiten um 2.827 TEUR ist im Wesentlichen darin begründet, dass sich die aus der Einführung eines kommunalen Cash-Poolings ergebenden Verbindlichkeiten gegenüber den Eigenbetrieben Stadtentwässerung Celle und Celler Zuwanderungsagentur erhöht haben.

7.1.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

In den Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite (2.108 TEUR, Vorjahr: 1.930 TEUR) werden Einnahmen vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, die Erträge für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Stichtag darstellen. Die Erhöhung dieses Betrages um 178 TEUR liegt im Wesentlichen an den Friedhofsgebühren sowie den Erträgen der P+R Anlage Bahnhof aus 2020.

7.2 Ertragslage

Aus der als Anlage IX beigefügten Gesamt-Ergebnisrechnung ist die folgende Übersicht zur Ertragslage abgeleitet (Beträge in TEUR):

	2020		2019	
		%		%
Steuern und ähnliche Abgaben	92.565	56,3	87.133	45,0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.116	28,7	40.136	20,7
Auflösungserträge aus Sonderposten	3.306	2,0	3.304	1,7
Sonstige Transfererträge	137	0,1	3.075	1,6
Öffentlich-rechtliche Entgelte	7.032	4,3	7.247	3,7
Privatrechtliche Entgelte	2.359	1,4	3.155	1,6
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.115	1,9	37.616	19,4
Aktivierungsfähige Eigenleistungen	857	0,5	1.124	0,6
Sonstige ordentliche Erträge	7.941	4,8	10.700	5,5
Verwaltungsleistung	164.428	100,0	193.490	100,0
Personal- und Versorgungsaufwendungen	60.395	36,7	57.516	29,7
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.592	18,6	26.858	13,9
Abschreibungen	10.179	6,2	9.812	5,1
Transferaufwendungen	68.614	41,7	99.543	51,4
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.199	2,6	7.333	3,8
Verwaltungsaufwand bezogen auf die Verwaltungsleistung	173.979	105,8	201.062	103,9
Verwaltungsergebnis	-9.551	-5,8	-7.572	-3,9
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	9.890	6,0	10.587	5,5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.331	3,2	5.849	3,0
Zinsergebnis	4.559	2,8	4.738	2,4
Ordentliches Ergebnis	-4.992	-3,0	-2.834	-1,5
Außerordentliche Erträge	11.813	7,2	11.205	5,8
Außerordentliche Aufwendungen	2.654	1,6	1.861	1,0
Außerordentliches Ergebnis	9.159	5,6	9.344	4,8
Jahresergebnis	4.167	2,5	6.510	3,4

Die in dieser Tabelle vorgenommene Zuordnung der Erträge und Aufwendungen basiert auf betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten und orientiert sich an der Vorgehensweise bei den nach handels- und steuerrechtlichen Grundsätzen erstellten Jahresabschlüssen der wirtschaftlichen Unternehmen. Die Begriffe „Verwaltungsleistung“, „Verwaltungsaufwand“ und „Verwaltungsergebnis“ sind frei gewählt.

7.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Nach § 111 Abs. 5 NKomVG haben die Gemeinden die zur Erfüllung ihrer Aufgaben erforderlichen Finanzmittel,

1. soweit vertretbar und geboten, aus speziellen Entgelten für die von ihnen erbrachten Leistungen,
2. im Übrigen aus Steuern

zu beschaffen, soweit die sonstigen Finanzmittel nicht ausreichen.

Die Steuern sind in der Finanzmittelbeschaffung nachrangig, dennoch machen diese mit 92,6 Mio. EUR insgesamt 56,3 % der unter der „Verwaltungsleistung“ erfassten Erträge aus. Der Großteil dieser Erträge wiederum wird durch die von der Stadt Celle erhobenen Gemeindesteuern (Grund-, Gewerbe-, Vergnügungs- und Hundesteuer) bestimmt. Weitere in diesem Posten der Ergebnisrechnung auszuweisende Erträge sind die Anteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommen-, Lohn-, Umsatz- und Kapitalertragsteuer). Nach Artikel 106 Abs. 3 des Grundgesetzes (GG) stehen die Gemeinschaftssteuern dem Bund, den Ländern und den Gemeinden anteilig zu, die Körperschaftsteuer dagegen nur dem Bund und den Ländern.

Die Steigerung der Steuererträge gegenüber dem Vorjahr beträgt ca. 5,43 Mio. EUR.

Die Steuersätze (Hebesätze) wurden im Ratsbeschluss vom 28. November 2019 über die Haushaltssatzung 2020 und vom 9. Juli 2020 über die 1. Nachtragshaushaltssatzung unverändert vom Vorjahr übernommen. Dargestellt sind die Prozentsätze für Celle sowie die durchschnittlichen Hebesätze der kreisangehörigen Städte und Gemeinden von 50.000 bis unter 100.000 Einwohner/-innen in Niedersachsen:

Steuerart	Celle	Ø
Grundsteuer A - land- und forstwirtschaftliche Betriebe	360 %	383 %
Grundsteuer B - Grundstücke	490 %	466 %
Gewerbesteuer	440 %	429 %

Hinweis:

Die Festsetzung dieser Hebesätze wurde in der Realsteuerhebesatzung vom 17. Dezember 2015 befristet auf den Zeitraum vom 1. Januar 2016 bis zum 31. Dezember 2020. Diese Befristung wurde per Ratsbeschluss vom 26. September 2019 mit einer neuen Realsteuerhebesatzung aufgehoben; gleichzeitig wurde der Hebesatz für die Grundsteuer B mit Wirkung vom 1. Januar 2021 auf 520 Prozentpunkte angehoben.

Die folgende Tabelle vermittelt einen Überblick über die im Berichtsjahr erzielten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben (Beträge in TEUR):

	2020	2019	2018
Gemeindesteuern			
Grundsteuer A - land- und forstwirtschaftliche Betriebe	105	108	107
Grundsteuer B - Grundstücke	13.939	13.920	13.675
Gewerbesteuer	37.840	30.924	31.936
Vergnügungssteuer	1.154	1.799	1.769
Hundesteuer	328	317	327
Summe	53.366	47.068	47.813
Anteile an Gemeinschaftssteuern			
Gemeindeanteil an der Lohn-, Einkommen- und Kapitalertragsteuer	29.702	31.432	30.008
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.497	8.633	7.796
Summe	39.199	40.065	37.804
Gesamt	92.565	87.133	85.617

Die Steuererträge in 2020 lagen auf dem höchsten Wert der letzten 10 Jahre.

7.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nahezu 70 % der im Berichtsjahr erzielten Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen wurden durch Schlüsselzuweisungen in Höhe von 29,9 Mio. EUR (Vorjahr: 26,7 Mio. EUR) und durch Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises in Höhe von 3,0 Mio. EUR (Vorjahr: 3,0 Mio. EUR) bestimmt. Grundlage dieser Erträge bilden Bestimmungen im NKomVG sowie im Niedersächsischen Gesetz über den Finanzausgleich (NFAG) und im Niedersächsischen Gesetz zur Regelung der Finanzverteilung zwischen Land und Kommunen (NFVG).

Die Stadt Celle erhielt nach § 13 Abs. 1 NFAG vom Land Niedersachsen eine Bedarfszuweisung wegen einer außergewöhnlichen Lage in Höhe von 8,0 Mio. EUR (Vorjahr: 5,0 Mio. EUR).

Als weitere wertmäßig bedeutende Zuwendungen nach dem „Niedersächsischen Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder (KiTaG)“ sind die Finanzhilfen durch die Niedersächsische Landesschulbehörde zu nennen. Diese Zuweisungen erfolgten in Form von Unterstützungsleistungen für Personalausgaben (2020: 3,053 Mio. EUR; 2019: 3,096 Mio. EUR).

Im Posten „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ wurden darüber hinaus die Zuschüsse des Landkreises Celle auf der Basis der Richtlinien zur Kindertagesstättenförderung gebucht. Die Basis für diese Förderungen bilden das „Sozialgesetzbuch (SGB) VIII“ (Kinder- und Jugendhilfe), das „Niedersächsische Gesetz zur Ausführung des Achten Buchs des Sozialgesetzbuchs und zur Niedersächsischen Kinder- und Jugendkommission (Nds. AG SGB VIII)“ und das KiTaG. Allein für die von der Stadt Celle verauslagten Personalkosten wurden im Berichtsjahr 1.349 TEUR (Vorjahr: 1.361 TEUR) vom Landkreis Celle erstattet.

7.2.3 Auflösungserträge aus Sonderposten

Nach § 44 Abs. 5 KomHKVO sind empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse in der Bilanz als Sonderposten auszuweisen und entsprechend der Nutzungsdauer des abnutzbaren Vermögensgegenstandes ergebniswirksam aufzulösen. Die Auflösungserträge aus Sonderposten in Höhe von 3,3 Mio. EUR (Vorjahr: 3,3 Mio. EUR) setzen sich zusammen aus:

- Investitionszuweisungen und -zuschüsse 2,4 Mio. EUR (Vorjahr: 2,3 Mio. EUR),
- Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge 0,9 Mio. EUR (Vorjahr: 1,0 Mio. EUR).

7.2.4 Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge beinhalteten bis einschließlich 2019 hauptsächlich Erträge, die im Rahmen der sozialen Sicherung entstanden, wie z. B. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Rückzahlung gewährter Hilfen oder Leistungen anderer Sozialleistungsträger. Mit dem Übergang der Sozialhilfebearbeitung an den Landkreis (vgl. Gliederungspunkt Nr. 7.2.6) reduzierten sich die sonstigen Transfererträge im Vergleich zum Vorjahr erheblich (0,1 Mio EUR (Vorjahr: 3,1 Mio. EUR)). Die ausgewiesenen Erträge waren fast ausschließlich dem Bereich der Tagespflege in der Kindertagesbetreuung zuzuordnen (Elternbeiträge).

7.2.5 Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Entgelte

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte in Höhe von 7,0 Mio. EUR (Vorjahr: 7,3 Mio. EUR) werden im Wesentlichen durch die erhobenen Gebühren in folgenden Bereichen bestimmt; im Einzelnen:

- Benutzungsgebühren 1,8 Mio. EUR (Vorjahr: 2,3 Mio. EUR),
- Straßenreinigung 1,7 Mio. EUR (Vorjahr: 1,5 Mio. EUR),
- Friedhöfe 1,2 Mio. EUR (Vorjahr: 1,1 Mio. EUR).

Mehr als 45 % der privatrechtlichen Entgelte von 2,4 Mio. EUR (Vorjahr: 3,2 Mio. EUR) machen die Erträge aus Mieten, Pachten und Erbbauzinsen in einem Gesamtvolumen von 1,1 Mio. EUR (Vorjahr: 1,0 Mio. EUR) aus.

7.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Unter diesem Posten wurden in der Vergangenheit u. a. Erstattungen des Landes Niedersachsen (überörtlicher Träger der Sozialhilfe) und des Landkreises Celle (örtlicher Träger der Sozialhilfe) im Rahmen der sozialen Sicherung ausgewiesen. Dazu gehörten die wirtschaftliche Sozialhilfe, die stationären Hilfen und die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG).

Der Landkreis Celle als örtlich zuständiger Leistungsträger der Sozialhilfe im eigenen Wirkungsbereich hat die Stadt Celle zur Durchführung dieser Aufgaben aufgrund seiner Satzung vom 17. Dezember 2004 herangezogen. Aufgrund dessen wurden sämtliche Leistungsströme (Erträge und Aufwendungen) im Rahmen der im vorigen Absatz genannten Aufgaben in der Ergebnisrechnung der Stadt Celle erfasst.

Zu Beginn des Jahres 2020 wurden Teile der Sozialhilfebearbeitung an den Landkreis Celle zurückübertragen. Die bei der Stadt Celle verbliebenen Fälle werden auf dem Server des Landkreises Celle erfasst und direkt im Kreishaushalt verbucht. Dieses führte zu einer Reduzierung der Kostenerstattungen auf 3,1 Mio. EUR (Vorjahr 37,6 Mio. EUR).

7.2.7 Aktivierte Eigenleistungen und sonstige ordentliche Erträge

Die im Sachvermögen aktivierten Eigenleistungen über 857 TEUR (Vorjahr: 1.124 TEUR) wurden in gleicher Höhe ergebniswirksam gebucht.

Wertmäßig bedeutende Bestandteile der sonstigen ordentlichen Erträge sind die Konzessionsabgaben mit 3,2 Mio. EUR (Vorjahr: 3,4 Mio. EUR), die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen über 2,6 Mio. EUR (Vorjahr: 3,6 Mio. EUR), und die coronabedingt zurückgegangenen Umsatzerlöse des BgA „Congress Union Celle“ von 1,6 Mio. EUR (Vorjahr: 2,8 Mio. EUR).

Die größten Anteile an den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen haben die Bereiche

- | | |
|---------------|---|
| • Kreisumlage | 2,15 Mio. EUR (Vorjahr: 2,18 Mio. EUR), |
| • Urlaub | 0,29 Mio. EUR (Vorjahr: 1,15 Mio. EUR), |
| • Überstunden | 0,07 Mio. EUR (Vorjahr: 0,14 Mio. EUR). |

7.2.8 Aufwendungen für aktives Personal und für Versorgung

Die Aufwendungen für aktives Personal und für Versorgung teilen sich auf in (Beträge in TEUR):

	2020	2019	2018
Besoldungen und Gehälter			
Beamtenbezüge	6.065	5.705	6.069
Beschäftigtenvergütungen	31.222	30.207	31.659
Leistungsentgelte	0	0	0
Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	1	1	1
Summe	37.288	35.912	37.729
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
Pensionsumlage für Beamte	3.722	3.471	3.377
Beihilfen	1.012	1.025	994
Gesetzliche Sozialaufwendungen	6.312	6.023	6.250
Arbeitgeberbeiträge zur Zusatzversorgungskasse	2.057	2.009	2.134
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	172	165	169
Umlage/Betriebsarzt	240	289	250
Summe	13.515	12.981	13.174
Zuführung zu den Rückstellungen			
Pensionen und Beihilfen	9.001	7.422	4.724
Altersteilzeit	340	101	165
Urlaub und Überstunden	169	1.059	686
Rentendifferenzzahlungen Celler Heimstiftung	82	40	225
Summe	9.592	8.622	5.800
Gesamt	60.395	57.516	56.703

7.2.9 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden größtenteils durch die Unterhaltungsmaßnahmen für die Gegenstände des Sachvermögens mit einem Gesamtvolumen von 12,9 Mio. EUR (Vorjahr: 9,1 Mio. EUR) bestimmt. Von dieser Summe entfielen 3,2 Mio. EUR (Vorjahr: 4,7 Mio. EUR) auf Unterhaltungsmaßnahmen an Gebäuden und 5,4 Mio. EUR (Vorjahr: 0,8 Mio. EUR) auf die Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Brücken. In der vorgenannten Summe von 5,4 Mio. EUR ist eine zum 31. Dezember 2020 gebildete Rückstellung für Straßensanierung über 4,5 Mio. EUR enthalten.

Für die Wartung von Hard- und Software waren im Haushaltsjahr 2020 insgesamt 462 TEUR (Vorjahr: 580 TEUR) aufzuwenden. Es handelte sich hierbei um Aufwendungen für bei der Stadt Celle verbliebende Hard- und Software. Die Aufwendungen des BgA „Congress Union Celle“ beliefen sich auf 3,1 Mio. EUR (Vorjahr: 4,6 Mio. EUR). Weitere wertmäßig bedeutende Einzelbeträge waren die Aufwendungen für Energielieferungen in Höhe von 2,7 Mio. EUR (Vorjahr: 2,9 Mio. EUR) und die Kosten für die Reinigung der Gebäude über 2,1 Mio. EUR (Vorjahr: 1,9 Mio. EUR).

7.2.10 Abschreibungen

Die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 10.179 TEUR gliedern sich auf in (Beträge in TEUR):

	2020	2019
Immaterielle Vermögensgegenstände		
Lizenzen	64	116
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	701	574
Aktivierter Umstellungsaufwand	133	133
Sonstiges immaterielles Vermögen	0	0
Summe	898	824
Sachvermögen		
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	254	253
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.174	2.152
Infrastrukturvermögen	3.668	3.050
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	461	463
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.716	1.688
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.004	1.381
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0	0
Summe	9.277	8.987
Summe Anlagevermögen	10.175	9.812
Sonstige Abschreibungen auf		
Bestandsveränderungen	0	0
Forderungen	3	1
Summe	3	1
Gesamt	10.179	9.813

In der Anlagenübersicht (Anlage VIII b) ist in der Spalte „Abschreibungen 2020“ ein Betrag über 11.957 TEUR ausgewiesen. Diese Summe besteht aus den planmäßigen (10.175 TEUR) sowie den außerplanmäßigen Abschreibungen (1.782 TEUR) auf das Anlagevermögen. Die in der obigen Tabelle dokumentierten planmäßigen Abschreibungen sind nach den Vorschriften der KomHKVO Bestandteil der ordentlichen Aufwendungen; die außerplanmäßigen Abschreibungen sind den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen.

7.2.11 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen machen mit 68,6 Mio. EUR (Vorjahr: 99,5 Mio. EUR) nahezu 40 % der dem Verwaltungsergebnis zugeordneten Aufwendungen von 174 Mio. EUR (Vorjahr: 201,1 Mio. EUR) aus.

Bestandteil der Transferaufwendungen sind die vom Landkreis Celle erhobene Kreisumlage in Höhe von 53,0 Mio. EUR (Vorjahr: 46,2 Mio. EUR) und die an das Land Niedersachsen zu entrichtende Gewerbesteuerumlage in Höhe von 3,9 Mio. EUR (Vorjahr: 4,5 Mio. EUR).

Wie in Gliederungspunkt Nr. 7.2.6 ausgeführt werden sämtliche Leistungsströme im Rahmen der sozialen Sicherung in der Ergebnisrechnung der Stadt Celle erfasst, und zwar sowohl die Erträge als auch die Aufwendungen. Diese Aufwendungen beliefen sich im Berichtsjahr auf insgesamt 1,5 Mio. EUR (Vorjahr: 38,7 Mio. EUR). Die Hauptursache für die Verringerung im Vergleich zum Vorjahr liegt in der Reduzierung der Sozialtransferaufwendungen im Zuge der Umstrukturierung der Sozialhilfebearbeitung.

Nach Abzug der in den beiden vorherigen Absätzen bezifferten Einzelposten von der Gesamtsumme der Transferaufwendungen verbleibt noch ein Betrag von 10,2 Mio. EUR (Vorjahr: 10,1 Mio. EUR). Dies ist die Summe aller von der Stadt Celle im Berichtsjahr ergebniswirksam gebuchten Zuschüsse an Dritte; davon machten ca. 77 % folgende zwei Einzelposten aus:

- Träger anderer Kindertagesstätten 6,5 Mio. EUR (Vorjahr: 6,1 Mio. EUR),
- „Celler Schlosstheater e. V.“, Celle 1,4 Mio. EUR (Vorjahr: 1,4 Mio. EUR).

Zu den Trägern anderer Kindertagesstätten gehören beispielsweise die Kirchen und das „Deutsche Rote Kreuz“. Jedem an einen Dritten gewährten Zuschuss liegt eine entsprechende Vereinbarung zwischen der Stadt Celle und der jeweiligen Einrichtung zugrunde. Unsere unterjährige Prüfung der Abrechnungen der größten Zuschussempfänger ergab keine größeren Beanstandungen.

7.2.12 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen von 4,2 Mio. EUR (Vorjahr: 7,3 Mio. EUR) beinhalten u. a. die Entschädigungen für die ehrenamtlichen Tätigkeiten, die Aufwendungen für die Ortsräte, Verbandsbeiträge, Portokosten, Fernmeldegebühren, Aufwendungen für Dienstreisen sowie diverse Erstattungen. Die Abweichung zum Vorjahr ist auf einen Rückgang der Erstattung an Gemeinden und Gemeindeverbände um 2,9 Mio. EUR zurückzuführen.

7.2.13 Zinsergebnis

Im Berichtsjahr wurde ein positives Zinsergebnis von 4,6 Mio. EUR (Vorjahr: 4,7 Mio. EUR) erzielt.

Den Zinserträgen und ähnlichen Finanzerträgen von 9,9 Mio. EUR (Vorjahr: 10,6 Mio. EUR) stehen entsprechende Aufwendungen in Höhe von 5,3 Mio. EUR (Vorjahr: 5,9 Mio. EUR) gegenüber. Mit 6,7 Mio. EUR (Vorjahr: 8,9 Mio. EUR) besteht die erstgenannte Summe fast ausschließlich aus ähnlichen Finanzerträgen. Hierbei handelt es sich um Erträge aus Beteiligungen und aus Anteilen an verbundenen Unternehmen.

Die Zinsaufwendungen und ähnlichen Aufwendungen über 5,3 Mio. EUR (Vorjahr: 5,9 Mio. EUR) setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Zinsen für langfristige Darlehen 4,3 Mio. EUR (Vorjahr: 4,8 Mio. EUR),
- Verzinsung von Steuererstattungen 0,6 Mio. EUR (Vorjahr: 0,7 Mio. EUR).

Die in 2019 doppelt gebuchte Erstattung von Ertragssteuern in Höhe von 1,3 Mio. EUR wurde im Jahresabschluss 2020 korrigiert. Der tatsächlich auszuweisende Vorjahreswert der Position „Zinserträge und ähnliche Finanzerträge“ beträgt 9,3 Mio. EUR und nicht 10,6 Mio. Im Anhang zur Bilanz des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 (Anlage VIII Nr. 3.1) wurden Angaben zur Ertrags-Doppelbuchung aus 2019 nachgeholt.

7.2.14 Außerordentliches Ergebnis

In § 60 Nr. 6 KomHKVO werden außerordentliche Aufwendungen und außerordentliche Erträge wie folgt beschrieben: „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“.

Mehr als 18 % der außerordentlichen Erträge von 11,8 Mio. EUR (Vorjahr: 11,2 Mio. EUR) wurden durch die Veräußerung von Gegenständen des Sachvermögens in Höhe von 2,1 Mio. EUR (Vorjahr: 1,3 Mio. EUR) erzielt; davon entfielen 1,8 Mio. EUR (Vorjahr: 1,1 Mio. EUR) auf Grundstücke. Weitere außerordentliche Erträge resultieren im Wesentlichen aus der Auflösung von Rückstellungen (8,8 Mio. EUR – Vorjahr: 9,9 Mio. EUR) und aus abgeschriebenen Forderungen (858 TEUR – Vorjahr: 32 TEUR).

Die außerordentlichen Aufwendungen von 2,7 Mio. EUR (Vorjahr: 1,9 Mio. EUR) bestehen aus den außerplanmäßigen Abschreibungen über 1.782 TEUR (Vorjahr: 2 TEUR) und anderen nicht den ordentlichen Aufwendungen zuzurechnenden Aufwendungen von 0,9 Mio. EUR (Vorjahr: 1,9 Mio. EUR).

7.3 Finanzlage

Über die Finanzlage der Stadt Celle gibt folgende Kapitalflussrechnung Auskunft; Basis hierfür ist die als Anlage IX enthaltene Gesamt-Finanzrechnung (Beträge in TEUR):

	2020	2019	2018
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	181.696	201.418	219.513
- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.596	180.420	205.067
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.100	20.998	14.446
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.003	9.005	9.760
- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.662	13.175	15.234
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.659	-4.169	-5.474
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	14.400	17.204	15.862
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	16.112	17.781	16.958
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.712	-577	-1.096
haushaltsunwirksame Einzahlungen	338.170	502.769	639.981
- haushaltsunwirksame Auszahlungen	345.775	522.621	643.913
= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-7.605	-19.852	-3.932
Summe der Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes	20.124	-3.601	3.944
+ Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres	2.507	6.108	2.164
= Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	22.631	2.507	6.108

Die Finanzlage der Stadt Celle ist geordnet. Die Zahlungsfähigkeit war im Berichtsjahr jederzeit gegeben. Auch der als Cash-Flow bezeichnete Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist weiterhin positiv; damit sind in 2020 wieder mehr Mittel zugeflossen als abgeflossen. Zur Höhe der haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen verweisen wir auf Gliederungspunkt Nr. 7.3.4. Der negative Saldo aus Finanzierungstätigkeit resultiert daraus, dass die Tilgung der Kredite die Summe der in 2020 in Anspruch genommenen Kredite überstieg.

7.3.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

In der folgenden Tabelle werden die Werte aus der Gesamt-Finanzrechnung denen der Gesamt-Ergebnisrechnung (ordentliches Ergebnis) gegenübergestellt (Beträge in TEUR):

	2020			2019		
	Gesamt-Finanz-rechnung	Gesamt-Ergebnis-rechnung	Delta	Gesamt-Finanz-rechnung	Gesamt-Ergebnis-rechnung	Delta
Einzahlungen/Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben	103.776	92.565	11.211	87.271	87.133	138
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.728	47.116	-388	40.488	40.136	352
Auflösungserträge aus Sonderposten	0	3.306	-3.306	0	3.304	-3.304
Sonstige Transfereinzahlungen/-erträge	217	137	80	3.139	3.075	64
Öffentlich-rechtliche Entgelte	7.333	7.032	301	6.875	7.247	-372
Privatrechtliche Entgelte	2.422	2.359	63	3.210	3.155	55
Kostenerstattungen und Umlagen	3.624	3.115	509	42.701	37.616	5.085
Zinsen und ähnliche Einzahlungen/Erträge	11.632	9.890	1.742	9.369	10.587	-1.218
Aktiviert Eigenleistungen/Bestandsveränderungen	0	857	-857	0	1.124	-1.124
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen/Sonstige ordentliche Erträge	5.963	7.941	-1.978	8.365	10.700	-2.335
Gesamt	181.695	174.318	7.377	201.418	204.077	-2.659
Auszahlungen/Aufwendungen						
Aktives Personal und Versorgung	50.217	60.395	-10.178	48.406	57.516	-9.110
Sach- und Dienstleistungen	25.162	30.592	-5.430	22.720	26.858	-4.138
Abschreibungen	0	10.179	-10.179	0	9.812	-9.812
Zinsen und ähnliche Auszahlungen/Aufwendungen	5.328	5.331	-3	5.934	5.849	85
Transferauszahlungen/-aufwendungen	62.477	68.614	-6.137	93.402	99.543	-6.141
Sonstige haushaltsunwirksame Auszahlungen/Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.412	4.199	1.213	9.958	7.333	2.625
Gesamt	148.596	179.310	-30.714	180.420	206.910	-26.491
Ergebnis	33.099	-4.992	38.091	20.998	-2.834	23.832

Die erheblichen Abweichungen zwischen den in der Gesamt-Finanzrechnung und den in der Gesamt-Ergebnisrechnung ausgewiesenen Werten resultieren insbesondere aus den nicht monetären Buchungen. In den Erträgen sind Auflösungen von Sonderposten in Höhe von 3,3 Mio. EUR enthalten, in den Aufwendungen insgesamt 10,2 Mio. EUR an Abschreibungen.

7.3.2 Investitionstätigkeit

Die folgende Tabelle vermittelt einen Überblick über die monetären Bewegungen im jeweiligen Haushaltsjahr (Beträge in TEUR):

	2020	2019	2018
Einzahlungen			
Zuwendungen	7.112	3.195	5.020
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.775	181	560
Veräußerung von Sachvermögen	6.560	4.128	2.729
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0
Sonstige	1.556	1.501	1.451
Gesamt	17.003	9.005	9.760
Auszahlungen			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	51	366	3.494
Baumaßnahmen	17.886	9.421	9.317
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	923	1.166	1.675
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0	0	-2
Aktivierbare Zuwendungen	1.801	2.221	749
Gesamt	20.662	13.175	15.234
Ergebnis	-3.659	-4.169	-5.474

Das Gros der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wird durch Zuwendungen und die Veräußerung von Sachvermögen bestimmt; dabei handelt es sich im Wesentlichen um drei Zuwendungen in Höhe von 5,2 Mio. EUR und den Verkauf von Grundstücken, Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen in Höhe von 5,5 Mio. EUR (Vorjahr: 4,0 Mio. EUR).

7.3.3 Finanzierungstätigkeit

Wie bereits in Gliederungspunkt Nr. 7.1.5 ausgeführt, ist der Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen im Haushaltsjahr 2020 der beigefügten Schuldenübersicht (Anlage VIII c) zu entnehmen, die Einzahlungen (Neuaufnahme) und Auszahlungen (Tilgung) aus der Finanzierungstätigkeit der Gesamt-Finanzrechnung (Anlage IX).

In den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit sind die Liquiditätskredite nicht enthalten; diese werden den im folgenden Absatz dargestellten haushaltsunwirksamen Vorgängen zugeordnet.

7.3.4 Haushaltsunwirksame Vorgänge

Die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen gliedern sich in folgende fünf Bereiche (Beträge in TEUR):

	Ein- zahlung	2020 Aus- zahlung	Delta	Ein- zahlung	2019 Aus- zahlung	Delta
Liquiditätskredite	41.000	47.500	-6.500	210.700	229.200	-18.500
Verwahrungen	20.278	23.976	-3.698	22.960	23.229	-269
Vorschüsse	6.598	6.979	-381	8.024	8.655	-631
Cash Pooling	267.191	267.191	0	259.976	259.976	0
Sonstige	3.102	130	2.972	1.109	1.562	-453
Gesamt	338.170	345.776	-7.607	502.769	522.622	-19.853

Die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen haben sich im Bereich der Liquiditätskredite aufgrund des seit 2018 angewandten Cash-Poolings weiterhin verringert.

8. Prüfungsergebnis

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Anhang mit seinen Bestandteilen – unter Einbeziehung der Buchführung für das Haushaltsjahr 2020 geprüft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Celle sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung wurden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Oberbürgermeisters sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Anhangs mit seinen Bestandteilen. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Die Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt. Während der Prüfung festgestellte Buchungssachverhalte wurden nicht korrigiert. Am Anhang und Rechenschaftsbericht wurden punktuelle Änderungen vorgenommen. Die Erfüllung der Generalnorm des § 128 Abs. 1 NKomVG, wonach der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage abzugeben hat, ist dennoch gegeben.

Nach unserer Beurteilung entspricht der Jahresabschluss aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse den gesetzlichen Vorschriften und den sie ergänzenden Satzungen und ortsrechtlichen Bestimmungen unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und Haushaltswirtschaft. Der Jahresabschluss beinhaltet die Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen sowie die Ein- und Auszahlungen. Die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage sind richtig dargestellt.

Die Angaben im Anhang und seinen Bestandteilen stehen im Einklang mit dem Jahresabschluss und vermitteln insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt Celle. Die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung sind dargestellt.

Unter Gesamtwürdigung aller vorgenannten Sachverhalte, insbesondere vor dem Hintergrund der von uns zu bestätigenden Erfüllung der Generalnorm des § 128 Abs. 1 NKomVG, ist die Richtigkeit des Jahresabschlusses uneingeschränkt zu bestätigen.

Celle, 19. April 2023

STADT CELLE
RECHNUNGSPRÜFUNGSAMT

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fricke'.

(Fricke)

Stellv. Leiterin des Rechnungsprüfungsamtes

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'J. Laumert'.

(Laumert)

Rechnungsprüferin

Fragenkatalog zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft
(IDR-Prüfungsleitlinie 720)

Fragenkreis 1: Tätigkeit von Überwachungsorganen und Verwaltungsleitung

- a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe (wie z.B. Verwaltungsvorstand, Dezentenkonferenzen) und einen Geschäftsverteilungsplan für die Verwaltungsleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Verwaltungsleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen der Gebietskörperschaft?**

Für die Organe Rat und Verwaltungsausschuss besteht eine Geschäftsordnung. Die im Berichtsjahr geltende Fassung wurde in der Sitzung des Rates am 2. November 2016 beschlossen und mit Beschlüssen vom 20. Juni 2017, vom 26. Oktober 2017, vom 26. September 2019 und vom 28. Mai 2020 geändert.

In Bezug auf die Übertragung von Zuständigkeiten wurden folgende Beschlüsse gefasst:

- vom Rat auf den Verwaltungsausschuss
 - o Beschluss vom 17. August 1995, geändert durch Beschluss vom 20. Juni 2017
 - o Personalangelegenheiten
- vom Rat auf den Oberbürgermeister
 - o Beschluss vom 22. März 2001, geändert durch Beschluss vom 20. Juni 2017
 - o Personalangelegenheiten, Vorgehensweise bei über- und außerplanmäßigen Ausgaben
- vom Verwaltungsausschuss auf den Oberbürgermeister
 - o Beschluss vom 20. März 2001, geändert durch Beschluss vom 20. Juni 2017
 - o Personalangelegenheiten, Erledigung von Rechtsgeschäften mit Festlegung von Wertgrenzen und weiterer Aufgaben

Die Regelungen entsprechen den Bedürfnissen der Stadt Celle.

- b) Wie viele Sitzungen der Organe (Rat) und seiner Ausschüsse (Verwaltungs-, Finanz- und Rechnungsprüfungsausschuss) haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?**

Der Rat tagte im Berichtsjahr an 7 Terminen:

27.02. – 28.05. – 17.06. – 09.07. – 17.09. – 08.10. – 26.11.

Der Verwaltungsausschuss tagte im Berichtsjahr an 11 Terminen:

14.01. – 30.01. – 25.02. – 24.03. – 30.04. – 27.05. – 16.06. – 07.07. – 15.09. – 06.10. – 24.11.

Der Ausschuss für Finanzen, Personal und Verwaltungsmodernisierung tagte im Berichtsjahr an 4 Terminen:

01.07. – 15.09. – 22.09. – 18.11.

Die Protokolle aller vorgenannten Sitzungen haben uns vorgelegen.

c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 Aktiengesetz (AktG) sind die einzelnen Mitglieder der Verwaltungsleitung tätig?

Diese Bestimmung bezieht sich auf börsennotierte Aktiengesellschaften. Eine Übertragung auf die Regelungen des Gemeindewirtschaftsrechts ist im weiteren Sinne durch den § 138 NKomVG gegeben. In § 138 Abs. 1 und 2 NKomVG wird ausgeführt, dass die Hauptverwaltungsbeamtin oder der Hauptverwaltungsbeamte (HVB) geborenes Mitglied in der Gesellschafterversammlung oder einem der Gesellschafterversammlung entsprechenden Organ ist, sofern mehrere Vertreterinnen oder Vertreter der Gemeinde zu benennen sind. Die oder der HVB kann sich durch Gemeindebedienstete vertreten lassen. Die Mitglieder der Verwaltungsleitung sind in den Aufsichtsräten der städtischen Eigengesellschaften und der Unternehmen mit Mehrheitsbeteiligung (> 50 %) der Stadt Celle vertreten. Darüber hinaus werden durch den Oberbürgermeister im Berichtsjahr zwei Aufsichtsratsmandate in folgenden Kapitalgesellschaften wahrgenommen:

- Avacon AG, Helmstedt,
- SVO Holding GmbH, Celle.

d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Verwaltungsleitung, Ratsmitglieder) – soweit gesetzlich gefordert – im Anhang des Jahresabschlusses ausgewiesen?

Eine gesetzliche Anforderung über die Bekanntgabe der Vergütung der Organmitglieder besteht nicht und wird daher im Anhang des Jahresabschlusses nicht ausgewiesen.

Fragenkreis 2: Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

a) Gibt es einen den Bedürfnissen der Kommune entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten / Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Das Organigramm, aus dem Organisationsaufbau, Verantwortungsbereiche und Zuständigkeiten ersichtlich sind, wird den Erfordernissen entsprechend ständig aktualisiert.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Die sich aus dem in der Antwort zu a) genannten Organigramm ergebenden Funktionstrennungen wurden eingehalten.

c) Orientiert sich der Verwaltungsaufbau an den Produktbereichen der Verwaltung?

Der Verwaltungsaufbau orientiert sich an den Produktbereichen.

d) Sind die Produktbereiche dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich?

Die Produktbereiche sind im weiteren Sinne dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich. Mit Wirkung vom 1. Januar 2020 wurde der Haushaltplan der Stadt Celle in vier Dezernatsbudgets gegliedert. Unterhalb der Dezernatsbudgets wurden Fachbereichs- und Fachdienstbudgets eingerichtet. In den Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen der Teilhaushalte erfolgt bei den wesentlichen Produkten eine Beschreibung der Ziele.

e) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?

Geeignete Richtlinien in schriftlicher Form liegen vor. Einzelne Regelungen sind im Schlussbericht u.a. unter Gliederungspunkt Nr. 3.1 genannt. Anhaltspunkte für Verstöße gegen die vorhandenen Regelungen waren im Rahmen unserer Prüfung nicht festzustellen. In Bezug auf das Auftrags- und Vergabewesen verweisen wir auf unsere Antwort im Fragenkreis 18.

f) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Ein Vertragsmanagement befindet sich mittlerweile im verwaltungsweiten Einsatz. Die Pflege erfolgt zeitnah zu neuen Vertragsabschlüssen.

Fragenkreis 3: Strategische Steuerung

a) Orientiert sich das Handeln der Gebietskörperschaft an einer langfristigen strategischen Ausrichtung?

b) Ist diese strategische Ausrichtung in Form eines Leitbildes oder in anderer Form dokumentiert?

zu a) und b):

Soweit wir dieses im Rahmen unserer Prüfung beurteilen können, orientiert sich das Handeln der Stadt Celle an einer langfristigen strategischen Ausrichtung. Hierzu bestehen einige Maßnahmen, von denen als Beispiele an dieser Stelle die vom Rat beschlossenen Oberziele und als interner Handlungsmaßstab das Führungskräfteleitbild zu nennen sind. Als weitere strategische Ausrichtung kann die Haushaltskonsolidierung benannt werden, die sich nach der Zusammenarbeit mit der KGSt weiterhin in der Umsetzungsphase befindet.

Fragenkreis 4: Ziele und Kennzahlen

- a) Sind Ziele und Kennzahlen für eine outputorientierte Steuerung definiert worden?**
- b) Sind die Kennzahlen zur Beurteilung der Zielerreichung geeignet?**
- c) Inwiefern wurden die formulierten Ziele erreicht bzw. wo gab es berichtenswerte Planabweichungen?**

zu a) bis c):

Wie im Fragenkreis 2 unter der Antwort zu d) ausgeführt, werden zu den Teilhaushalten bei den wesentlichen Produkten die Ziele genannt. Die Definition von Zielen und Kennzahlen auf der Ebene der Produkte ist ein dynamischer Prozess und bisher nicht abgeschlossen. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 beinhaltet nicht die Beschreibung von Aufgaben und Zielen oder deren Zielerreichung. Eine Auswertung für das Berichtsjahr ist nicht erfolgt, eine Beurteilung über die outputorientierte Zielerreichung kann derzeit nicht abgegeben werden.

Fragenkreis 5: Controlling

- a) Existiert ein Controlling in der Verwaltung und wie ist es organisiert?**

Ein die gesamte Verwaltung abdeckendes Controlling bestand im Berichtsjahr nicht. Seit dem Jahr 2015 stellt der Fachdienst Finanzwirtschaft regelmäßig zweimal im Jahr jeweils zum 30. Juni und 30. September einen Finanzbericht vor. Zusätzlich wird quartalsweise ein Bericht zum Schuldenmanagement erstellt. Das bestehende Controlling-Konzept wird damit umgesetzt und weiterentwickelt.

- b) Entspricht das Controlling den Anforderungen der Gebietskörperschaft, um den Steuerungsbedürfnissen der Verwaltungsleitung Rechnung zu tragen und umfasst es alle wesentlichen Verwaltungsbereiche?**

In Ergänzung zu der Antwort zu a) ist es nach unserer Einschätzung erforderlich, ein die gesamte Verwaltung umfassendes strategisches Controlling und für die einzelnen Dezernate jeweils ein operatives Controlling einzurichten, damit den Steuerungsbedürfnissen der Verwaltungsleitung ausreichend Rechnung getragen werden kann. Die Basis hierfür besteht durch eine die gesamte Verwaltung umfassende Kosten- und Leistungsrechnung, die über die Finanz-Software implementiert ist. Damit stehen die Daten für eine Steuerung bereit. An dieser Stelle verweisen wir auf den vorigen Fragenkreis 4 mit dem Ziel der Festlegung von strategischen und operativen Zielen und auf den folgenden Fragenkreis 6.

- c) Ermöglicht das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und / oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?**

In der Sitzung des Rates am 18. Dezember 2008 wurde die Beteiligungsrichtlinie der Stadt Celle beschlossen. Diese bildet die Grundlage für das Rechnungs- und Berichtswesen und

damit für die Steuerung und Überwachung der Eigengesellschaften und der Unternehmen, an denen eine mehrheitliche Beteiligung besteht.

Fragenkreis 6: Kosten- und Leistungsrechnung

a) In welchen Teilen der Verwaltung existiert eine Kosten- und Leistungsrechnung?

Wie im vorigen Fragenkreis 5 in der Antwort zu b) ausgeführt, ist die Basis für eine die gesamte Verwaltung umfassende Kosten- und Leistungsrechnung vorhanden; sie ist in der Finanz-Software H&H implementiert. Der Großteil der Verwaltung ist hier abgebildet.

b) Liefert die Kosten- und Leistungsrechnung die für die wirtschaftliche Steuerung der Verwaltung erforderlichen Informationen bzw. an welchen Stellen besteht nach Einschätzung des Rechnungsprüfers noch Handlungsbedarf?

Die Kosten- und Leistungsrechnung liefert die für die wirtschaftliche Steuerung der Verwaltung erforderlichen Informationen. Nach unserer Einschätzung besteht ein Handlungsbedarf in der vermehrten Nutzung der vorgehaltenen Informationen.

Fragenkreis 7: Risikofrüherkennungssystem

a) Hat die Verwaltungsleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe wesentliche Risiken rechtzeitig erkannt werden können?

b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?

c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Umfeld sowie mit den Verwaltungsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

zu a) bis d):

Ein Risikofrüherkennungssystem besteht in Form der regelmäßigen Liquiditätskontrollen und einem Forderungs- und Schuldenmanagement. Darüber hinaus verweisen wir auf den Fragenkreis 4 in Bezug auf Ziele und Kennzahlen im Rahmen der outputorientierten Steuerung.

Fragenkreis 8: Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

- a) Hat die Verwaltungsleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt? Dazu gehört
- Welche Produkte / Instrumente dürfen eingesetzt werden?
 - Mit welchen Partnern dürfen die Produkte / Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden?
 - Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen?
 - Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z.B., ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z.B. antizipatives Hedging)?
- b) Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung? Hat die Verwaltungsleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt, insbesondere in Bezug auf
- Erfassung der Geschäfte
 - Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse
 - Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung
 - Kontrolle der Geschäfte?
- c) Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?
- d) Hat die Verwaltungsleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?
- e) Ist die unterjährige Unterrichtung der Verwaltungsleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?

zu a) bis e):

Der Rat hat in seiner Sitzung am 20. Juni 2017 die Richtlinie zum Schuldenmanagement – insbesondere die Aufnahme von Krediten und den Einsatz von Zinsderivaten bei der Stadt Celle – beschlossen. In dieser Richtlinie sind u.a. die Zuständigkeiten, Aufgaben und Kompetenzen geregelt. Darüber hinaus ist an dieser Stelle auf die Richtlinien zur Ausführung des Haushaltsplans hinzuweisen. Im Rahmen der Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass gegen die Bestimmungen der vorgenannten Richtlinien verstoßen wurde.

Fragenkreis 9: Haushaltsgrundsätze

- a) Wurde der Grundsatz der Vollständigkeit beachtet oder gibt es relevante Sachverhalte, die nicht im Haushalt abgebildet sind?
- b) Wurde der Grundsatz der Wirtschaftlichkeit beachtet bzw. gab es wesentliche Sachverhalte, bei denen sich die Verwaltung unwirtschaftlich verhalten hat?
- c) Wurde der Grundsatz der Haushaltswahrheit und -klarheit beachtet und wurden insbesondere alle geplanten Erträge und Aufwendungen sorgfältig geschätzt, sofern sie nicht errechenbar waren?
- d) Wurden die Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung beachtet, wonach die zur Erfüllung der Aufgaben erforderlichen Finanzmittel vorrangig aus speziellen Entgelten und im Übrigen aus Steuern zu beschaffen sind, sofern die sonstigen Finanzmittel nicht ausreichen?

zu a) bis d):

Im Schlussbericht unter Gliederungspunkt Nr. 6 des Berichts sind detaillierte Prüfungsfeststellungen in Bezug auf die Beachtung der Haushaltsgrundsätze gegeben. Nach den im Rahmen der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen haben wir keine wesentlichen Sachverhalte festgestellt, die den hierzu ergangenen Bestimmungen des NKomVG und der KomHKVO nicht entsprechen.

Fragenkreis 10: Planungswesen

- a) Existiert eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung und entspricht diese den geltenden gesetzlichen Vorschriften (§ 118 NKomVG)?

Eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung existiert und entspricht den Bestimmungen des § 118 NKomVG.

- b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Planabweichungen werden systematisch untersucht.

Fragenkreis 11: Haushaltssatzung

- a) Enthält die Haushaltssatzung alle erforderlichen Angaben und entspricht die Form den gesetzlichen Vorgaben?

Wie bereits in den Antworten zum Fragenkreis 9 genannt, wird im Schlussbericht unter dem Gliederungspunkt Nr. 6 ausführlich zum Haushalt Stellung genommen. Danach enthält die Haushaltssatzung alle erforderlichen Angaben und erfüllt die gesetzlichen Vorgaben.

b) Ist die Haushaltssatzung fristgerecht beschlossen und veröffentlicht worden?

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 wurde in der Sitzung des Rates am 28. November 2019 fristgerecht beschlossen. Nach § 114 Abs. 1 NKomVG soll die beschlossene Haushaltssatzung der Kommunalaufsichtsbehörde spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres vorgelegt werden. Die erforderliche Genehmigung der Aufsichtsbehörde erfolgte gemäß §§ 119 Abs. 4, 120 Abs. 2 und 122 Abs. 2 NKomVG am 26. Februar 2020.

Die Haushaltssatzung wurde im Amtsblatt des Landkreises Celle Nr. 22 vom 19. März 2020 veröffentlicht; die öffentliche Auslegung erfolgte gemäß § 114 Abs. 2 Satz 3 NKomVG vom 19. März bis 2. April 2020. Somit erlangte die Haushaltssatzung ihre Rechtswirksamkeit für das Haushaltsjahr 2020 gemäß § 112 Abs. 3 Satz 1 NKomVG am 3. April 2020.

c) Wurden ggf. die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung beachtet, d. h., sind nur Aufwendungen entstanden bzw. Auszahlungen geleistet worden, zu denen eine rechtliche Verpflichtung bestand oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren?

Nach den im Rahmen der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen sind die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung beachtet worden.

d) War eine Nachtragssatzung erforderlich und ist diese fristgerecht erlassen worden?

Eine Nachtragssatzung nach § 115 NKomVG war für das Haushaltsjahr 2020 erforderlich. Sie wurde in der Sitzung des Rates am 9. Juli 2020 beschlossen. Die erforderliche Genehmigung der Aufsichtsbehörde erfolgte gemäß §§ 119 Abs. 4 und 120 Abs. 2 NKomVG am 24. September 2020.

Die Haushaltssatzung wurde im Amtsblatt des Landkreises Celle Nr. 80 vom 1. Oktober 2020 veröffentlicht; die öffentliche Auslegung gemäß § 144 Abs. 2 Satz 3 NKomVG erfolgte vom 2. Oktober bis 12. Oktober 2020. Somit erlangte die Nachtragssatzung ihre Rechtswirksamkeit gemäß § 112 Abs. 3 Satz 1 NKomVG am 13. Oktober 2020.

Fragenkreis 12: Haushaltsplan

a) Enthält der Haushaltsplan alle erforderlichen Angaben und entspricht die Form den gesetzlichen Vorgaben?

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 enthält alle erforderlichen Angaben und erfüllt die gesetzlichen Vorgaben.

b) Wurde der Haushaltsplan eingehalten bzw. an welchen Stellen gab es wesentliche Abweichungen und welche Gründe waren hierfür ausschlaggebend?

Die wesentlichen Abweichungen und die Gründe hierfür sind im Schlussbericht unter den Gliederungspunkten Nr. 6 und 7 detailliert beschrieben.

Fragenkreis 13: Haushaltssicherungskonzept (HSK)

- a) **War die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (sofern gesetzlich vorgeschrieben) erforderlich, um die künftige dauernde Leistungsfähigkeit der Gebietskörperschaft zu erreichen?**
- b) **Ist das Haushaltssicherungskonzept von der Aufsichtsbehörde genehmigt worden?**
- c) **Wurden die Ziele des Haushaltssicherungskonzeptes erreicht bzw. wurden die darin enthaltenen Maßnahmen auch umgesetzt?**

zu a) bis c):

Die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes war erforderlich.

Die Einsparziele des fortgeschriebenen HSK 2020 sind zu 97 % erreicht worden; im Rahmen dieses HSK waren Maßnahmen in Höhe von 5,2 Mio. EUR geplant, bezogen auf das fortgeschriebene HSK ergeben sich Einsparungen und Mehreinnahmen in einer Gesamthöhe von 5,1 Mio. EUR.

Fragenkreis 14: Investitionen

- a) **Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität / Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?**

Eine angemessene Investitionsplanung ist gegeben. Im Rahmen der Planung von größeren Investitionen erfolgt eine Untersuchung auf Rentabilität / Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und auf Risiken, wobei an dieser Stelle auf die Stadt Celle als öffentlich-rechtlicher Aufgabenträger hinzuweisen ist, d.h., Investitionen sind auch dann vorzunehmen, wenn die Höhe der Verschuldung aus finanzwirtschaftlicher Betrachtung dagegenspricht.

- b) **Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen / Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?**

Derartige Anhaltspunkte haben sich nach unseren Erkenntnissen nicht ergeben.

- c) **Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?**

Veränderungen und Abweichungen werden überwacht und untersucht.

- d) **Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?**

Wesentliche Überschreitungen haben sich nicht ergeben.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Anhaltspunkte hierfür liegen nicht vor.

Fragenkreis 15: Kredite

a) Gab es eine Nettoneuverschuldung oder konnten per Saldo Schulden abgebaut werden?

Der Saldo aus der Gegenüberstellung von Einzahlungen und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit beträgt -1.712 TEUR (siehe hierzu auch unsere Ausführungen im Schlussbericht unter den Gliederungspunkten Nr. 7.1.5 und 7.3). Demzufolge war die Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2020 um diesen Betrag niedriger als die Tilgung. Per Saldo konnten Schulden abgebaut werden.

b) Wurden Kredite nur für Investitionen und zur Umschuldung aufgenommen?

Im Haushaltsjahr 2020 wurden Kredite für Investitionen und zur Umschuldung aufgenommen. Darüber hinaus waren im Rahmen der Haushaltsermächtigung Kredite zur Liquiditätssicherung aufzunehmen (siehe folgenden Fragenkreis 16).

c) Gibt es ein aktives Zins- und Schuldenmanagement?

Ein aktives Zins- und Schuldenmanagement besteht. Regelungen hierüber sind in der vom Rat in seiner Sitzung am 20. Juni 2017 beschlossenen Richtlinie zum Schuldenmanagement – insbesondere: die Aufnahmen von Krediten und der Einsatz von Zinsderivaten – bei der Stadt Celle enthalten (siehe hierzu auch die Antwort zum Fragenkreis 8).

Fragenkreis 16: Liquidität

a) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle gewährleistet?

Die laufende Liquiditätskontrolle ist durch ein funktionierendes Finanzmanagement gewährleistet.

b) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?

Das Cash-Management wird von der Stadtkasse als Teil des Fachdienstes „Kasse und Vollstreckung“ durchgeführt. Nach unseren Erkenntnissen wird dieses ordnungsgemäß erledigt.

c) Musste die Verwaltung Kredite zur Liquiditätssicherung aufnehmen und wie hat sich der Bestand dieser Kredite entwickelt?

Im Rahmen der Haushaltsermächtigung waren im Haushaltsjahr 2020 Kredite zur Liquiditätssicherung aufzunehmen. Bei einem Vergleich der beiden Stichtage 1. Januar und 31. Dezember 2020 zeigte sich eine Verminderung des Bestandes der Liquiditätskredite von 56,5 Mio. EUR auf 50,0 Mio. EUR. Allerdings sind zu diesem Betrag noch die in Anspruch genommene Städteanleihe in Höhe von 15 Mio. EUR sowie der Betrag von 4,9 Mio. EUR aus dem Cash-Pooling hinzuzurechnen, sodass am Jahresende insgesamt ein Betrag von 69,9 Mio. EUR für die Liquiditätssicherung in Anspruch genommen wurde.

Im Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020 ist eine Übersicht über die unterjährige Inanspruchnahme der Liquiditätskredite enthalten (Anlage IX a, S. 13).

d) Wurde der in der Haushaltssatzung festgelegte Höchstbetrag für Kredite zur Liquiditätssicherung unterjährig überschritten?

Der in der Haushaltssatzung 2020 und 1. Nachtragshaushaltssatzung 2020 festgelegte Höchstbetrag für Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 105 Mio. EUR wurde in diesem Jahr nicht überschritten.

Fragenkreis 17: Forderungsmanagement

a) Gibt es eine Dienstanweisung zur Stundung, zur Niederschlagung und zum Erlass von Forderungen und entspricht diese den Bedürfnissen der Verwaltung?

Diese Sachverhalte sind in der Dienstanweisung für das Finanzwesen vom 11. Dezember 2017 geregelt. Die Regelungen entsprechen den Bedürfnissen der Verwaltung.

b) Ist durch das bestehende Mahn- und Vollstreckungswesen sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

Das Mahn- und Vollstreckungswesen ist ebenfalls durch die Dienstanweisung für das Finanzwesen (siehe Antwort zu a)) geregelt.

Nach unseren im Rahmen der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden. Ebenso ist gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden.

Fragenkreis 18: Vergaberegelungen

- a) Gibt es eine Dienstanweisung zum Vergabewesen und entspricht diese den gesetzlichen Vorgaben?**

Hierzu bestand zu Beginn des Berichtsjahres die Dienstanweisung für das Vergabewesen der Stadt Celle vom 3. Juli 2019. Diese Dienstanweisung entsprach den gesetzlichen Vorgaben.

- b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?**

In der Regel werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote eingeholt. Bei Kapitalaufnahmen werden immer Konkurrenzangebote eingeholt.

- c) Gab es im Rahmen der Prüfung Anhaltspunkte, dass gegen bestehende Vergaberegelungen verstoßen wurde?**

Siehe hierzu im Schlussbericht unter Gliederungspunkt Nr. 6.3.2.

Fragenkreis 19: Gebühren- und Beitragssatzungen

- a) Wurden die Gebührenbedarfsberechnungen von der örtlichen Prüfung auf Plausibilität und Rechtmäßigkeit überprüft?**

Die Gebührenbedarfsberechnungen wurden im Berichtsjahr nicht geprüft.

- b) Wurde in den gebührenrechnenden Bereichen eine Nachkalkulation durchgeführt, damit eventuelle Kostenüberdeckungen und -unterdeckungen festgestellt werden können?**

In den gebührenrechnenden Bereichen wird jährlich eine Nachkalkulation durchgeführt, um eventuelle Kostenüberdeckungen und -unterdeckungen festzustellen.

- c) Werden die bestehenden Gebührensatzungen regelmäßig auf ihren Anpassungsbedarf hin untersucht?**

Die bestehenden Gebührensatzungen werden regelmäßig auf ihren Anpassungsbedarf hin untersucht.

- d) Gab es während der Prüfung Anhaltspunkte dafür, dass gegen bestehende Gebührensatzungen verstoßen wurde oder diese nicht den gesetzlichen Vorgaben entsprechen?**

Solche Anhaltspunkte haben sich während der Prüfung nicht ergeben. Zu den Feststellungen im Rahmen der unterjährigen Prüfung verweisen wir auf unsere Ausführungen im Schlussbericht unter Gliederungspunkt Nr. 6.3.

- e) Ist sichergestellt, dass alle Beiträge zeitnah und vollständig erhoben werden?**

Durch das Forderungsmanagement ist sichergestellt, dass alle Beiträge zeitnah und vollständig erhoben werden (siehe hierzu unsere Antworten im Fragenkreis 17).

Fragenkreis 20: Korruptionsprävention

- a) Hat die Verwaltungsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?**

Regelungen zur Korruptionsprävention sind in der Allgemeinen Dienstanweisung der Stadt Celle enthalten. Darüber hinaus wurde ein Beauftragter für Antikorruptionsangelegenheiten berufen. An dieser Stelle verweisen wir auf unsere Ausführungen im Schlussbericht unter Gliederungspunkt Nr. 6.3.2 in Bezug auf die Vergabe an verschiedene Architekten- und Ingenieurbüros.

- b) Gibt es interne Regelungen zur Korruptionsprävention, z.B. Annahme von Geschenken?**

Siehe Antwort zu a).

- c) Gab es im abgelaufenen Jahr Fälle von Korruption, die zur Anzeige gebracht wurden?**

Nach unseren Erkenntnissen gab es im Haushaltsjahr 2020 keine Fälle von Korruption, die zur Anzeige gebracht wurden.

Fragenkreis 21: Berichterstattung an das Überwachungsorgan

- a) Hat die Verwaltungsleitung den Rat unterjährig über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft informiert?**

Die Verwaltungsleitung hat den Rat unterjährig über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft informiert.

b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage der Gebietskörperschaft und in die wichtigsten Verwaltungsbereiche?

Die Berichte vermitteln einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage der Stadt Celle und in die wichtigsten Verwaltungsbereiche.

c) Wurde der Rat über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Der Rat wurde angemessen und zeitnah über wesentliche Vorgänge unterrichtet. Ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen liegen nicht vor.

Fragenkreis 22: Ungewöhnliche Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage

a) Gibt es Auffälligkeiten bei den Kennzahlen (z.B. NKF-Kennzahlenset NRW) zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gebietskörperschaft?

b) Wie haben sich die Kennzahlen im Zeitablauf entwickelt?

c) Wie sind die Kennzahlen im interkommunalen Vergleich zu beurteilen?

zu a) bis c):

Auffälligkeiten bei den Kennzahlen bestehen nicht. In Bezug auf die Entwicklung von Kennzahlen und die Beurteilung der Kennzahlen im interkommunalen Vergleich verweisen wir auf unsere Antwort im Fragenkreis 4.

Fragenkreis 23: Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Im Rahmen der Prüfung wurde kein nicht betriebsnotwendiges Vermögen festgestellt.

b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Es liegen keine auffallend hohen oder niedrigen Bestände vor.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?

Stille Reserven bestehen aus unserer Sicht nicht.

Fragenkreis 24: Finanzierung

- a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?**

Wir verweisen auf unsere Ausführungen im Schlussbericht und auf die Anlagen zum Anhang.

- b) Wie ist die Finanzlage der Gebietskörperschaft zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der bestehenden Kredite für Investitionen und zur Liquiditätssicherung?**

Im Haushaltsjahr 2020 ist die Finanzlage als geordnet zu beurteilen. Die Erträge aus Zinsen und ähnlichen Finanzerträgen liegen über den Fremdkapitalzinsen und ähnlichen Aufwendungen, wobei darauf hinzuweisen ist, dass diese Erträge zu mehr als 68 % aus Beteiligungen und aus Anteilen an verbundenen Unternehmen resultieren.

Weiterhin ist ein besonderes Augenmerk auf die bestehenden Kredite für Investitionen und auf die Kredite zur Liquiditätssicherung zu richten, insbesondere vor dem Hintergrund des Anstiegs des allgemeinen Zinsniveaus.

- c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz- / Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?**

In den Positionen der Gesamtergebnisrechnung „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“, „Sonstige Transfererträge“ und „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ werden die Finanz- und Fördermittel der öffentlichen Hand mit einem Gesamtvolumen von 50,4 Mio. EUR ausgewiesen.

Im Rahmen der Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden.

Fragenkreis 25: Eigenkapitalausstattung

- a) Besteht kurz- bis mittelfristig die Gefahr einer bilanziellen Überschuldung?**

Vor dem Hintergrund eines Anteils der Nettoposition (Eigenkapital) von 44,4 % an der Bilanzsumme sehen wir diese Gefahr kurz- bis mittelfristig betrachtet nicht.

Fragenkreis 26: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

a) Haben die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen decken können?

Im Haushaltsjahr 2020 liegen die ordentlichen Erträge um 4,99 Mio. EUR unter den ordentlichen Aufwendungen.

b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Für das Jahresergebnis entscheidende, einmalige Vorgänge gab es nicht.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen der Gebietskörperschaft und deren Eigengesellschaften bzw. Eigenbetrieben eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Solche Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

Fragenkreis 27: Strukturelles Defizit und seine Ursachen

a) Existiert ein strukturelles Defizit und was sind seine Ursachen?

b) Welche Produktbereiche haben maßgeblich zum defizitären Ergebnis beigetragen?

zu a) und b):

Mit einem strukturellen Defizit wird die dauerhafte Überlastung des Haushalts durch nicht finanzierte Ausgaben beschrieben. In der ursprünglichen Haushaltsplanung für 2020 wurde im Finanzhaushalt von einem strukturellen Defizit über 2,9 Mio. EUR ausgegangen. Das Ist-Finanzergebnis weist einen Überschuss von 27,7 Mio. EUR aus.

Fragenkreis 28: Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) Sind langfristige Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage erforderlich?

b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage der Gebietskörperschaft zu verbessern?

zu a) und b):

Für das Folgejahr 2021 wird ein negatives Ergebnis aus der Gegenüberstellung von ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von -10,9 Mio. EUR veranschlagt. Geplante Maßnahmen zur Ergebnisverbesserung sind dem Haushaltssicherungskonzept 2021 zu entnehmen. Im Wesentlichen stehen die verbliebenen freiwilligen Leistungen der Stadt Celle weiterhin unter besonderem Augenmerk und sind kritisch anhand der Ziele zu hinterfragen.

Übersicht über die Prüfung von Eigengesellschaften, Unternehmen mit Mehrheitsbeteiligung der Stadt Celle und Einrichtungen, an denen diese Gebietskörperschaft beteiligt ist sowie die von der Stadt Celle verwalteten Stiftungen für soziale Zwecke

1. Rechtliche Grundlagen

In § 136 NKomVG sind die Voraussetzungen über die wirtschaftliche Betätigung genannt, ebenso die Form. Danach können Unternehmen und Einrichtungen der Kommune

- als Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Eigenbetriebe),
- als Unternehmen mit eigener Rechtspersönlichkeit, deren sämtliche Anteile den Kommunen gehören (Eigengesellschaften) oder
- als Kommunale Anstalten des öffentlichen Rechts

geführt werden. Sofern eine Kommune allein oder zusammen mit anderen Kommunen, einem Land oder dem Bund mehrheitlich an einem rechtlich selbstständigen, privatrechtlichen Unternehmen beteiligt ist, hat sie dafür zu sorgen, dass in der Satzung oder im Gesellschaftsvertrag die Durchführung einer Jahresabschlussprüfung nach den Vorschriften über die Jahresabschlussprüfung bei Eigenbetrieben vorgeschrieben und ein zuständiges Rechnungsprüfungsamt bestimmt wird. Das gilt nicht, wenn der Jahresabschluss aufgrund anderer Rechtsvorschriften zu prüfen ist. Diese Bestimmungen sind in § 158 Abs. 1 NKomVG geregelt.

Im Falle der unter den folgenden Gliederungspunkten Nrn. 3.1 bis 3.3 und Nrn. 3.5 bis 3.7 genannten Gesellschaften erfolgte die Prüfung der jeweiligen Jahresabschlüsse durch externe Prüfungseinrichtungen. Alle anderen Einrichtungen werden vom RPA der Stadt Celle geprüft.

2. Eigenbetriebe/ -gesellschaften und Unternehmen mit Mehrheitsbeteiligung

Die Stadt Celle hat nachstehend genannte Eigenbetriebe/ -gesellschaften bzw. ist an folgenden privatrechtlichen Unternehmen mehrheitlich (> 50 %) beteiligt:

Unternehmen	Kapitalanteile	
	TEUR	%
Eigenbetrieb Celler Zuwanderungsagentur	100,0	100
Eigenbetrieb Stadtentwässerung Celle	8.120,0	100
Stadtwerke Celle GmbH	12.782,0	100
allerland Immobilien GmbH (vormals Städtische Wohnungsbau GmbH)	4.350,0	100
Celler Parkbetriebe GmbH ^{*1)}	256,0	100
CD-Kaserne gGmbH	26,0	100
Verwaltungs GmbH Städtische Union	25,0	100
Veranstaltungs GmbH & Co. KG CONGRESS UNION CELLE ^{*2)}	25,0	100
Celle Tourismus und Marketing GmbH (vormals Tourismus und Stadtmarketing Celle GmbH)	35,0	100

^{*1)} Alleinige Gesellschafterin ist die Stadtwerke Celle GmbH, deren Gesellschaftsanteile wiederum zu 100 % der Stadt Celle gehören.

^{*2)} Die Stadt Celle ist die alleinige Kommanditistin mit einer Kommanditeinlage in Höhe von 25 TEUR.

Anlage II - Beteiligungen

Neben den in der obigen Tabelle aufgeführten privatrechtlichen Unternehmen unterhält die Stadt Celle noch weitere Beteiligungen und Gewährträgerschaften. Mit einem Kapitalanteil von 20 % bis 50 % ist ein maßgeblicher Einfluss gegeben.

Beteiligungen mit maßgeblichem Einfluss:

- Gesellschaft zur Unterhaltung des Bomann-Museums in Celle GbR
- Zweckverband Abfallwirtschaft Celle.

Darüber hinaus hält die Stadt Celle Anteile an folgenden Gesellschaften, bei denen neben der Höhe des Anteils ein besonderes Augenmerk auf die Verflechtungen und auf die Besetzung der Organe zu richten ist:

- KBA Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Avacon AG, Magdeburg
- SVO Holding GmbH, Celle.

Die Stadt Celle und die Stadtwerke Celle GmbH halten jeweils einen Gesellschaftsanteil von 25 TEUR (= 25 %) an der KBA, insgesamt somit 50 %. Der Grad der Beteiligung im Falle von Abstimmungen und Ausschüttungen wird aber anhand der von den beiden Anteilseignern eingebrachten Avacon-Aktien bestimmt. Danach sind in 2020 die Stadt Celle mit 11,14 % und die Stadtwerke Celle GmbH mit 27,39 % an der KBA beteiligt. Da die Stadtwerke Celle GmbH ein hundertprozentiges Tochterunternehmen der Stadt Celle ist, ergibt sich daraus ein KBA-Anteil von 38,53 %. Durch die Bündelung der auch von anderen Gesellschaftern eingebrachten Avacon-Aktien hält die KBA in 2020 einen Anteil von 11,19 % an der Avacon AG. Der Geschäftsführer der Stadtwerke Celle GmbH übt diese Funktion auch bei der KBA aus. Des Weiteren besteht mit der Landeshauptstadt Magdeburg eine Vereinbarung über die Zerlegung des Gewerbesteuermessbetrages anhand der Beteiligungsverhältnisse. Aufgrund der Anteilshöhe liegt bereits ein maßgeblicher Einfluss auf die KBA vor. Dieser maßgebliche Einfluss wird durch die beiden vorgenannten Sachverhalte (Mitglied der Geschäftsführung, Zerlegung des Gewerbesteuermessbetrages) noch verstärkt.

An der SVO Holding GmbH hält die Stadt Celle einen Anteil von 13,9 %. Mehrheitsanteilseigner der SVO Holding GmbH ist mit 50,1 % die Avacon AG, deren Mehrheitsaktionäre zwei hundertprozentige Tochterunternehmen der E.ON SE sind. Die Stadt Celle hält wiederum Aktien an der E.ON SE. Der Aufsichtsrat der SVO Holding GmbH hat achtzehn Mitglieder. Die Gesellschafterin Stadt Celle wird dort durch den Oberbürgermeister und zwei Mitglieder aus dem Rat der Stadt Celle vertreten. Der Oberbürgermeister der Stadt Celle und ein Mitglied der Geschäftsführung der KBA sind zwei von zehn Vertretern der Anteilseigner im mitbestimmten Aufsichtsrat der Avacon AG. Unter Einbeziehung der im vorigen Absatz dargestellten Beteiligungsverhältnisse der KBA an der Avacon AG und den von der Stadt Celle gehaltenen Aktien an der E.ON SE liegt der Anteil der Stadt Celle an der SVO Holding GmbH immer noch unter 20 % und damit unter der Richtgröße, ab der ein maßgeblicher Einfluss vermutet wird. Aufgrund der Mitgliedschaft von Vertretern der Stadt Celle in Organen der SVO Holding GmbH und in deren Mehrheitsanteilseigner Avacon AG sind durchaus Einflussmöglichkeiten gegeben.

Anlage II - Beteiligungen

Beteiligungen ohne maßgeblichem Einfluss:

- E.ON SE, Essen,
- UNIPER SE, Düsseldorf,
- Osthannoversche Eisenbahnen AG, Celle,
- Lüneburger Heide GmbH, Lüneburg (gekündigt zum 31. Dezember 2020),
- Hannoversche Volksbank eG, Hannover,
- Celle-Uelzen Netz GmbH, Celle,
- Hannoversche Informationstechnologien (hannIT) AöR, Hannover
- Kommunale Nährstoffrückgewinnung Niedersachsen GmbH, Hildesheim (Beteiligung in den EB „Stadtentwässerung“ eingelegt).

Gemäß den Anforderungen des § 151 NKomVG wird vom FD 20 der Stadt Celle ein Beteiligungsbericht erstellt, der Bestandteil des Haushaltsplanes ist. Die Ausführungen zu den städtischen Eigenbetrieben und -gesellschaften sind ausführlich und genügen den Anforderungen des § 151 NKomVG. Bei den Beteiligungen von unter 50 % fehlen einige Angaben. Das RPA empfiehlt insbesondere folgende Angaben:

- Gegenstand des Unternehmens oder der Einrichtung,
- Besetzung der Organe (sofern Vertreter der Stadt Celle solche Mandate innehaben, sind sie im Beteiligungsbericht aufzuführen),
- Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks,
- Grundzüge des Geschäftsverlaufs,
- Lage des Unternehmens oder der Einrichtung,
- Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Kommune,
- Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Absatz 1 NKomVG für das Unternehmen.

3. Prüfungsergebnisse

3.1 Eigengesellschaft Stadtwerke Celle GmbH

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 der Stadtwerke Celle GmbH ist von der Rational GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Bremen, geprüft worden. Am 17. Mai 2021 wurde der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

3.2 Eigengesellschaft Celler Parkbetriebe GmbH

Wie bei der Stadtwerke Celle GmbH wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 der Parkbetriebe Celle GmbH von der Rational GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Bremen, geprüft. Am 1. April 2021 wurde der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

3.3 Eigengesellschaft allerland Immobilien GmbH

(vormals Städtische Wohnungsbau GmbH)

Die GdW Revision AG, Berlin, erteilte nach dem abschließenden Ergebnis ihrer Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Lagebericht zum 31. Dezember 2020 am 19. April 2021 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

3.4 Eigengesellschaft CD-Kaserne gGmbH

Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 sowie die ihm zugrundeliegende Buchführung wurde nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung vorgenommen. In Anlehnung an den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk eines Wirtschaftsprüfers ist am 17. Mai 2021 ein Bestätigungsvermerk erteilt worden.

3.5 Eigengesellschaft Verwaltungs GmbH Städtische Union

Mit Wirkung zum 1. Februar 2005 wurde ein Mitarbeiter des RPA der Stadt Celle zum Geschäftsführer der Verwaltungs GmbH Städtische Union berufen. Als Komplementärin der Kommanditgesellschaft Veranstaltungs GmbH & Co. KG CONGRESS UNION CELLE (siehe folgenden Gliederungspunkt Nr. 3.6) ist die Verwaltungs GmbH Städtische Union zu deren Geschäftsführung berechtigt und verpflichtet. Die Veranstaltungs GmbH & Co. KG CONGRESS UNION CELLE ist wiederum mit der Verwaltung und Führung des Teilbetriebs gewerblicher Art Veranstaltungshaus Städtische Union der Stadt Celle (siehe folgenden Gliederungspunkt Nr. 3.7) beauftragt. Aufgrund dieser Sachlage kann die Prüfung der Jahresabschlüsse der vorgenannten drei Einrichtungen nicht mehr vom RPA der Stadt Celle durchgeführt werden.

Daher wurde die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft KOMMUNA-TREUHAND GMBH, Hannover, mit der Prüfung der Jahresabschlüsse zum 31. Dezember 2020 beauftragt. Mit Datum 7. Juli 2021 ist ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt worden.

3.6 Eigengesellschaft Veranstaltungs GmbH & Co. KG CONGRESS UNION CELLE

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft KOMMUNA-TREUHAND GMBH, Hannover, hat nach dem abschließenden Ergebnis ihrer Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 am 8. Juli 2021 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

3.7 Teilbetrieb gewerblicher Art Veranstaltungshaus Städtische Union der Stadt Celle

Der Jahresabschluss dieser Einrichtung wird – basierend auf den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (Verpflichtung zur kaufmännischen Buchführung) – unter Beachtung der handelsrechtlichen Gliederungs- und Bewertungsvorschriften und der ergänzenden Gliederungsvorschriften für Eigenbetriebe in Anlehnung an die Eigenbetriebsverordnung aufgestellt. Die Wirt-

schaftsprüfungsgesellschaft KOMMUNA-TREUHAND GMBH, Hannover, hat nach dem abschließenden Ergebnis ihrer Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 am 12. Juli 2021 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

3.8 Celler Tourismus und Marketing GmbH

(vormals Tourismus Region Celle GmbH / Tourismus und Stadtmarketing Celle GmbH)

Nachdem die Stadt Celle Ende des Jahres 2010 die Anteile des Landkreises Celle und zahlreicher Mitgliedsgemeinden an der Tourismus Region Celle GmbH (TRC) übernommen hatte, wurde der zweite Schritt am 26. Januar 2011 vollzogen. Die Stadt änderte den Unternehmensgegenstand und gab der GmbH einen neuen Namen (Tourismus und Stadtmarketing Celle GmbH). In der Gesellschafterversammlung am 20. März 2013 wurde im Rahmen der Neufassung des Gesellschaftsvertrages der Name in ‚Celle Tourismus und Marketing GmbH‘ (CTM) geändert.

Die Stadt Celle ist alleinige Gesellschafterin der CTM. Das RPA der Stadt Celle ist gemäß § 22 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages für die Jahresabschlussprüfung zuständig. Mit Bericht vom 25. August 2021 wurde analog zu einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk eines Wirtschaftsprüfers ein Feststellungsvermerk über den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 erteilt.

3.9 Zweckverband Abfallwirtschaft Celle

In § 17 Abs. 3 der Satzung dieses Zweckverbandes ist geregelt, dass die Rechnungsprüfung im Rahmen des § 155 NKomVG dem RPA der Stadt Celle obliegt. Am 27. November 2001 hat die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Abfallwirtschaft Celle in ihrer Sitzung beschlossen, die Satzung dahingehend zu ändern, Satz 2 im Abs. 4 des § 17 zu streichen und folgenden neuen Satz 2 einzufügen: „Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt dem RPA der Stadt Celle“.

Die Bezirksregierung Lüneburg hat mit Datum 14. Dezember 2001 die vorgenannte Änderung nach den Vorschriften des Zweckverbandsgesetzes festgestellt (genehmigt) und im Amtsblatt für die Bezirksregierung Lüneburg vom 1. Januar 2002 bekannt gemacht.

Mit Bericht vom 8. November 2021 wurde analog zu einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk eines Wirtschaftsprüfers ein Feststellungsvermerk über den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 erteilt.

3.10 Gesellschaft zur Unterhaltung des Bomann-Museums in Celle GbR

Nach § 16 des Gesellschaftsvertrages nimmt das RPA der Stadt Celle die Prüfung der Jahresrechnung und die laufende Prüfung der Kassenvorgänge und Belege zur Vorbereitung der Jahresrechnung vor.

Das Prüfungsergebnis über die Jahresrechnung 2020 vom 22. November 2021 führte zu keinen Beanstandungen.

3.11 Celler Schlosstheater e. V.

In der Sitzung des Rates der Stadt Celle am 19. Dezember 2003 wurde beschlossen, dass das RPA der Stadt Celle gemäß § 119 Abs. 3 NGO / § 155 Abs. 2 NKomVG ab 1. Januar 2004 wiederkehrend die Prüfung der Jahresrechnung des Celler Schlosstheater e. V. vornimmt.

Die Prüfung der Jahresrechnung für die Spielzeit 2020/2021 mit dem Prüfungsergebnis vom 28. Januar 2022 führte zu keinen Beanstandungen.

3.12 Kunst-Stiftung Celle

In der Sitzung des Rates der Stadt Celle am 17. Mai 2001 wurde beschlossen, dass das RPA der Stadt Celle gemäß § 155 Abs. 2 NKomVG regelmäßig die Prüfung der Kunst-Stiftung Celle vornimmt.

Die Prüfung der Rechnungslegung für das Geschäftsjahr 2020 hat zu keinen Einwendungen geführt, so dass in Anlehnung an den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk eines Wirtschaftsprüfers am 25. Oktober 2021 ein Feststellungsvermerk erteilt wurde.

3.13 Eberhard-Schlotter-Stiftung Celle

In der Sitzung des Rates der Stadt Celle am 17. Mai 2001 wurde beschlossen, dass das RPA der Stadt Celle gemäß § 155 Abs. 2 NKomVG regelmäßig die Prüfung der Eberhard-Schlotter-Stiftung Celle vornimmt.

Im Prüfungsergebnis über die Jahresrechnung 2020 vom 26. Oktober 2021 wurden keine Beanstandungen festgestellt.

3.14 Kommunalen Schadenausgleich (KSA) Hannover

Das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Celle wurde vom Vorstand des KSA Hannover mit der Prüfung der Rechnungslegung für das Geschäftsjahr 2020 beauftragt. Im Prüfungsergebnis über die Rechnungslegung für das Geschäftsjahr 2020 vom 30. September 2021 wurden keine Beanstandungen festgestellt.

3.15 Arbeitsgemeinschaft Deutsche Fachwerkstädte e. V., Fulda-Johannesberg

Die Prüfungen der jeweiligen Rechnungslegungen der Arbeitsgemeinschaft Deutsche Fachwerkstädte e. V. und der Arbeitsgruppe „Deutsche Fachwerkstraße“ werden vom RPA der Stadt Celle durchgeführt. Im Falle der Arbeitsgemeinschaft Deutsche Fachwerkstädte e. V. liegt der Prüfung ein Vorstandsbeschluss dieser Einrichtung zugrunde. Bei der Arbeitsgruppe „Deutsche Fachwerkstraße“ in der Arbeitsgemeinschaft Deutsche Fachwerkstädte e. V. ist die Rechnungsprüfung in § 11 der Geschäftsordnung geregelt; danach wird die Prüfung der Rechnungsunterlagen durch das RPA der Stadt Celle vorgenommen.

Das Prüfungsergebnis vom 5. Februar 2021 über die Rechnungslegung 2020 führte zu keinen Beanstandungen.

3.16 Eigenbetrieb Celler Zuwanderungsagentur

Gemäß § 3 Abs. 2 der Betriebssatzung der Celler Zuwanderungsagentur i. V. m. § 157 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) ist das RPA der Stadt Celle für die Prüfung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Buchführung und des Rechenschaftsberichts für das Haushaltsjahr 2019 und 2020 zuständig. Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 der CZA lag uns zum Zeitpunkt der Erstellung dieser Anlage zur Prüfung vor. Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 lag uns zum Zeitpunkt der Erstellung dieser Anlage noch nicht vor.

3.17 Eigenbetrieb Stadtentwässerung Celle

Nach Nr. 5 der Dienstanweisung für die Eigenbetriebe der Stadt Celle i. V. m. § 157 NKomVG und den Bestimmungen im vierten Teil der EigBetrVO erfolgt die Jahresabschlussprüfung des Eigenbetriebs Stadtentwässerung Celle durch das für die Stadt Celle zuständige RPA. Das Prüfungsergebnis vom 7. April 2022 über den Jahresabschluss zum 31.12.2019 führte zu keinen Beanstandungen. Unsere Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 führte zu keinen Einwendungen. Die positiven Prüfungsurteile sind in unserem Bericht vom 23. Februar 2023 dokumentiert.

4. Stiftungen für soziale Zwecke

4.1 Oskar-Trüller-Stiftung

Die Oskar-Trüller-Stiftung wurde im Jahr 1965 mit einem Stiftungskapital in Höhe von 100.000,00 DM (= 51.129,19 EUR) gegründet. Über die Mittelvergabe entscheidet ein Stiftungsverband auf der Grundlage von Vorschlägen sozialer Organisationen bzw. der Allgemeinen Sozialen Dienste (ASD) des Landkreises Celle.

4.2 Marianne-Hornow-Stiftung

Gemäß § 130 Abs. 2 NKomVG gehört die rechtlich unselbstständige Marianne-Hornow-Stiftung zum Sondervermögen der Stadt Celle. Nach § 123 Abs. 1 Satz 2 NKomVG ist für das Stiftungskapital eine zweckgebundene Rücklage in gleicher Höhe zu bilden. Über die Verwendung der Stiftungserträge entscheiden als Treuhänder der Oberbürgermeister der Stadt Celle sowie der Verleger der Celleschen Zeitung.

4.3 CZ-Aktion „Mitmenschen in Not“

„Mitmenschen in Not“ ist eine alljährlich stattfindende Weihnachtsaktion der Celleschen Zeitung. Die Spendenerträge und die Erlöse aus einer Tombola werden auf ein speziell hierfür eingerichtetes Girokonto eingezahlt. Kontoinhaber ist die Stadt Celle. Zeichnungsberechtigt sind gemeinsam die 1. Stadträtin/der 1. Stadtrat der Stadt Celle und der Chefredakteur der Celleschen Zeitung.

Anlage III - Kreditaufnahmen

Entwicklung der Kreditaufnahmen (IST), des Schuldendienstes und der Netto-Neuverschuldung (Stand: 31.12.2020)
(Grundlage: Jahresabschluss 2020)

Haushalt/jahr	Kreditermächtigung				Kreditaufnahme (Ist)		Umschuldung		ordentliche Tilgung		Kreditzinsen	Schuldendienst	Netto-Neuverschuldung	Schulden (Ist)
	Hh-Satzung		HER Vj		(ohne Umschuldung)		EUR		%		(tlw. inkl. a.o.T.)			
			EUR	Gesamt										
	2	3	4 (=2+3)	5	6 (=5/4*100)	7	8	9	10(=8+9)	11(=5-8)	12			
2000-RE	0	2.523.788	2.523.788		46	1.149.640	0	7.884.926	8.539.000	16.423.926	-6.735.286	147.773.284		
2001-RE	1.901.239	0	1.901.239	1.489.393	78		0	4.597.951	8.210.000	12.807.951	-3.108.558	144.664.726		
2002-RE	6.727.900	409.544	7.137.444	153.898	2		0	4.619.591	8.000.000	12.619.591	-4.465.693	140.199.033		
2003-RE	8.568.400	6.727.900	15.296.300	13.626.302	89			14.470.391	7.705.000	22.175.391	-844.089	139.354.944		
2004-RE	5.192.700	1.657.600	6.850.300	4.321.600	63			5.539.300	7.210.000	12.749.300	-1.217.700	138.137.244		
2005-RE	8.641.100	2.528.600	11.169.700	10.369.850	93			6.364.115	6.517.804	12.881.919	4.005.735	142.142.979		
2006-RE	6.396.700	799.850	7.196.550	2.951.600	41			6.566.742	6.171.339	12.738.081	-3.615.142	138.527.837		
2007-RE	9.491.700	4.244.950	13.736.650	9.027.253	66			6.857.459	6.035.114	12.892.573	2.169.794	140.697.631		
2008-RE	12.667.200	6.298.300	18.965.500	10.500.000	55			6.958.944	5.771.437	12.730.381	3.541.056	144.238.687		
2009-RE	8.904.200	8.465.400	17.369.600	10.053.500	58		0	7.611.950	6.106.474	13.718.424	2.441.550	146.680.180		
2010-RE	10.295.900	7.316.100	17.612.000	15.008.700	85			7.921.513	7.259.084	15.180.597	7.087.187	153.767.367		
2011-RE	22.315.300	2.603.300	24.918.600	24.612.700	99		0	8.384.737	6.563.287	14.948.024	16.227.963	169.995.270		
2012-RE	7.917.800	305.900	8.223.700	0	0		0	8.751.660	6.728.279	15.479.939	-8.751.660	161.243.839		
2013-RE	8.125.500	8.223.700	16.349.200	0	0		0	8.780.756	6.597.189	15.377.945	-8.780.756	152.463.083		
2014-RE	16.681.400	16.043.300	32.724.700	7.917.800	24			9.001.481	6.092.356	15.093.837	-1.083.681	151.379.402		
2015-RE	16.053.500	24.806.900	40.860.400	8.125.500	20		0	9.234.815	5.723.565	14.958.380	-1.109.315	150.270.087		
2016-RE	9.592.300	29.305.000	38.897.300	18.831.400	48			9.459.630	5.543.414	15.003.044	9.371.770	159.641.857		
2017-RE	8.961.900	20.065.900	29.027.800	9.476.100	33			8.765.296	5.239.892	14.005.188	710.804	160.352.661		
2018-RE	8.046.200	16.961.900	25.008.100	8.075.500	32			8.756.665	5.122.259	13.878.924	-681.165	159.671.496		
2019-RE	11.336.500	16.932.600	28.269.100	9.000.000	32			8.870.741	4.811.656	13.682.397	129.259	159.800.755		
2020-RE	9.296.800	19.269.100	28.565.900	8.000.000	28			9.133.091	4.265.157	13.398.248	-1.133.091	158.667.664		

Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Immaterielles Vermögen, Sachvermögen

Bei der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz wurde von dem Wahlrecht nach § 60 Abs. 5 GemHKVO dahingehend Gebrauch gemacht, dass im Falle der in der Vergangenheit geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse keine Aktivierung erfolgt. Seit dem 1. Januar 2008 werden diese bilanziert.

Demgegenüber ist im Rahmen des gewährten Wahlrechts bei der Erfassung des Umstellungsaufwands vom kameralen Haushalts- und Rechnungswesen auf das neue doppelte Gemeindehaushaltsrecht eine Aktivierung nach Artikel 6 Abs. 2 Nr. 11 GemHausRNeuOG ND 2005 vorgenommen worden.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Im Falle einer nicht mehr gegebenen Nutzbarkeit erfolgen außerplanmäßige Abschreibungen. Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse werden nach § 44 Abs. 5 KomHKVO als Sonderposten ausgewiesen und entsprechend der Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufgelöst. Der Ausweis dieser Sonderposten erfolgt auf der Passivseite beim Reinvermögen – Bestandteil der Nettoposition (Eigenkapital).

Das abnutzbare Anlagevermögen wird linear abgeschrieben. Grundlage für die Bemessung der Nutzungsdauer der Anlagegegenstände sowie für die sich daraus ergebenden Abschreibungssätze ist die Abschreibungstabelle in der Kommunalverwaltung für Niedersachsen nach § 49 Abs. 2 KomHKVO (Anlage 19 zum Ausführungserlass zur KomHKVO vom 24. April 2017).

Abweichend davon hat die Stadt Celle nach § 49 Abs. 2 Satz 2 KomHKVO andere Nutzungsdauern für die Straßen sowie für das Anlagevermögen der BgAs und der kostenrechnenden Einrichtungen zugrunde gelegt.

Im Schlussbericht unter Gliederungspunkt Nr. 4.2 ist ausgeführt, dass die Jahresabschlüsse der BgAs nach handels- und steuerrechtlichen Grundsätzen erstellt werden. Daher bilden hier die Abschreibungstabellen der Bundesfinanzverwaltung die Grundlage für die Bemessung der Nutzungsdauer der Anlagegegenstände sowie für die sich daraus ergebenden Abschreibungssätze.

Im Falle der kostenrechnenden Einrichtungen ist der § 49 Abs. 6 KomHKVO anzuwenden. Danach gelten für Abschreibungen im Rahmen der Gebührenkalkulation die abgabenrechtlichen Vorschriften.

Zu den kostenrechnenden Einrichtungen der Stadt Celle mit einer Gebührenkalkulation gehören die Bereiche Friedhöfe und Straßenreinigung sowie die seit 2017 als Eigenbetrieb geführte Stadtentwässerung.

Neben der „Stadtentwässerung“ wird auch die „Celler Zuwanderungsagentur“ als Eigenbetrieb geführt; für beide Eigenbetriebe sind die Vorschriften des NKomVG i. V. m. den Bestimmungen der EigBetVO und der KomHKVO anzuwenden.

Anlage IV - Bewertungsgrundlagen

Im Sachvermögen sind aktivierte Eigenleistungen enthalten. Den Anschaffungs- und Herstellungskosten der selbst erstellten Vermögensgegenstände stehen gleich hohe Erträge in der Ergebnisrechnung gegenüber.

Bestandteil des Sachvermögens sind die Vorräte. Diese werden zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips bewertet.

Die Stadt Celle hat von der Möglichkeit nach § 47 Abs. 4 KomHKVO, Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstands verwendet wird, als Herstellungswerte anzusetzen, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung entfallen, keinen Gebrauch gemacht. Grund hierfür ist die nicht maßnahmenbezogene Kreditaufnahme.

Finanzvermögen

Im Finanzvermögen sind die Anteile an verbundenen Unternehmen und die Beteiligungen ausgewiesen.

Bei den verbundenen Unternehmen verfügt die Stadt Celle über mehr als 50 % der Gesellschaftsanteile von sieben Unternehmen (sechs Kapitalgesellschaften, eine Personengesellschaft). Davon werden fünf in der Rechtsform einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH), eine Gesellschaft als gemeinnützige GmbH (gGmbH) und ein Unternehmen als Kommanditgesellschaft (GmbH & Co. KG) geführt.

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2020 wurden Beteiligungen (Anteil von bis zu 50 % am Grund- bzw. Stammkapital) an drei Aktiengesellschaften (AGs) und an fünf GmbHs gehalten. Die zwei der drei AGs sind börsennotiert. Weitere Beteiligungen bestehen an einer eingetragenen Genossenschaft (eG), einer Gesellschaft bürgerlichen Rechts (GbR) und an einer Anstalt öffentlichen Rechts (AöR).

Die Bilanzierung der Gesellschaftsanteile an den GmbHs erfolgt in Höhe der jeweils eingebrachten Stammeinlagen. Bei dem Anteil an der GmbH & Co. KG handelt es sich um die Kommanditeinlage. Die Anteile von drei GmbHs, davon eine als verbundenes Unternehmen, und die Kommanditeinlage sind in den BgA „Congress Union Celle“ eingelegt. Des Weiteren sind in den BgA „Congress Union Celle“ die Beteiligungen an den beiden börsennotierten AGs eingelegt, und zwar mit dem Wert zum Einbringungszeitpunkt. Die Beteiligung an der nicht börsennotierten AG ist im Hoheitsvermögen der Stadt Celle in Höhe des Nennwertes bilanziert. Alle anderen Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen sind Bestandteil des Hoheitsvermögens der Stadt Celle.

An der „Hannoverschen Volksbank eG“ werden vier Geschäftsanteile gehalten. Der Bilanzansatz entspricht dem in der eingeholten Saldenbestätigung ausgewiesenen Wert.

Bei den Ausleihungen handelt es sich um langfristige Darlehen seitens der Stadt Celle. Diese sind mit den Rückzahlungsbeträgen zum Bilanzstichtag bewertet.

Forderungen werden mit dem Nennwert unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips angesetzt. Dem Ausfallrisiko bei den Forderungen wurde durch entsprechende Wertberichtigungen Rechnung getragen.

Anlage IV - Bewertungsgrundlagen

Für die Bilanzierung der sonstigen Vermögensgegenstände liegen folgende Nachweise vor:

- Marianne-Hornow-Stiftung Depotauszug über zwei Anleihen und einen Fonds bei der NordLB
- Versorgungsrücklage Bestätigung der NVK Hannover

Nettoposition (Eigenkapital)

Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für den Erwerb von Vermögensgegenständen können nicht von den Anschaffungs- oder Herstellungswerten in Abzug gebracht werden, sondern sind als Sonderposten unterhalb der Nettoposition auszuweisen.

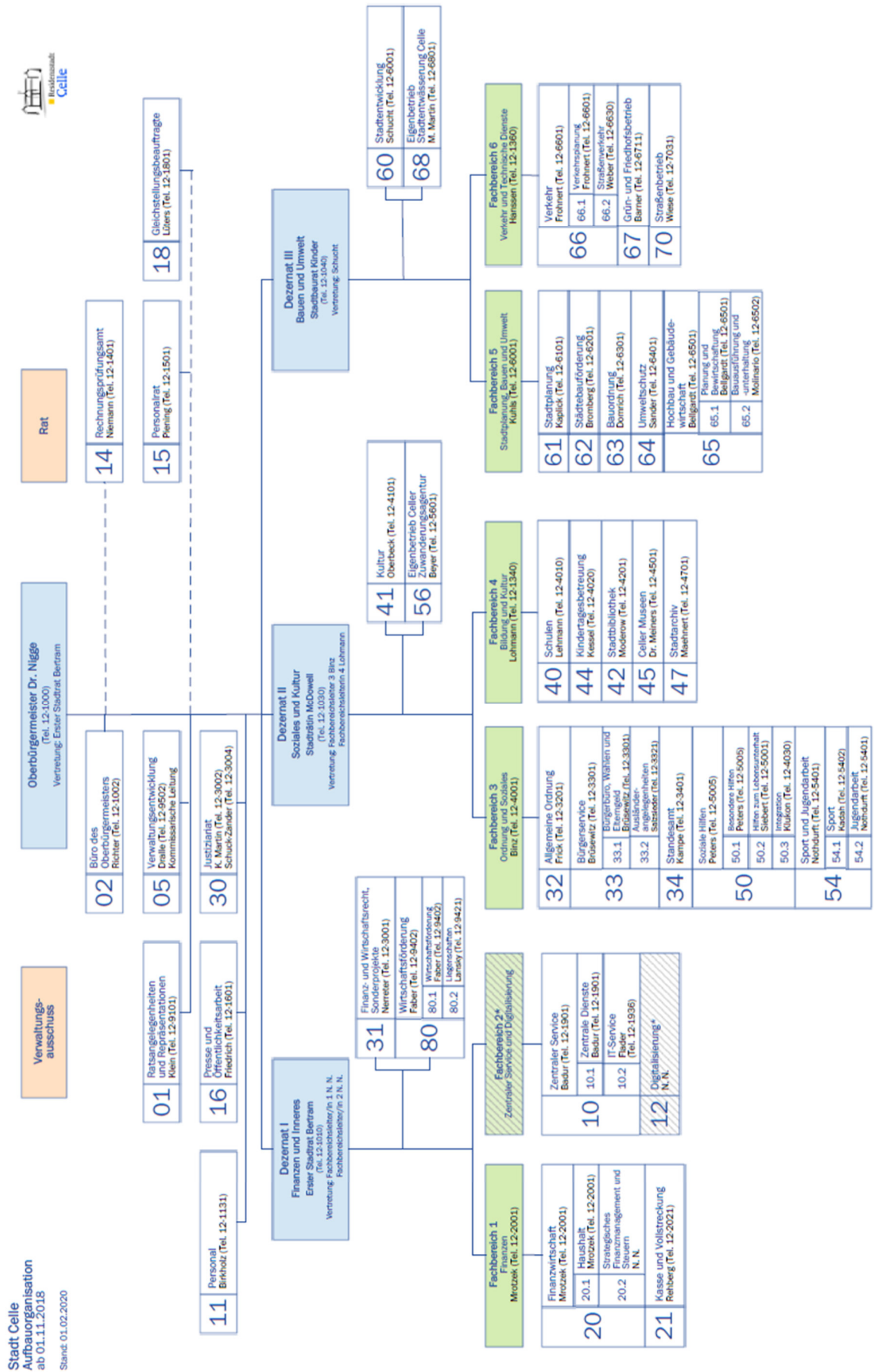
Schulden und Rückstellungen

Schulden werden mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert.

Bei der Bemessung der Rückstellungen wurde allen erkennbaren Risiken ausreichend Rechnung getragen.

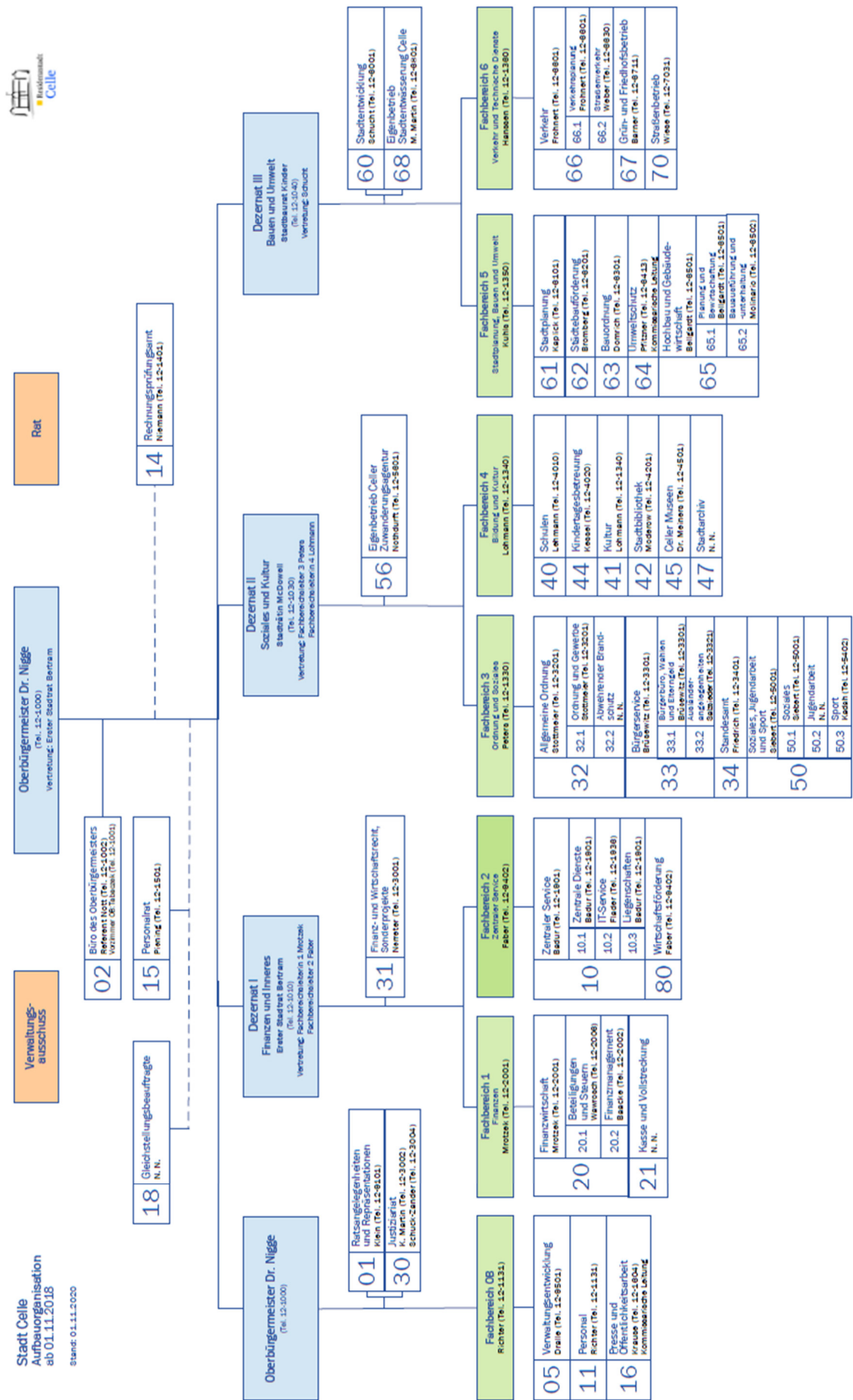
Im Falle der Berechnung der Pensionsrückstellungen und der ähnlichen Verpflichtungen erfolgt eine Übernahme der Daten aus einer Mitteilung der NVK Hannover. Grundlage hierfür sind die Richttafeln von Klaus Heubeck in ihren jeweils geltenden Fassungen. Der Ermittlung der Rückstellungen für Altersteilzeit liegt ein vom Land Niedersachsen vorgegebenes Schema zugrunde.

Anlage V - Aufbauorganisation



* Sukzessive Bildung

Anlage V - Aufbauorganisation



Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2020

	31.12.2019	31.12.2020		31.12.2019	31.12.2020
Aktiva	638.674.111,99	660.448.390,44	Passiva	638.674.111,99	660.448.390,44
1. Immaterielles Vermögen	16.907.864,91	20.187.367,18	1. Nettoposition (Eigenkapital)	282.374.908,64	293.235.169,99
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	1.1 Basis-Reinvermögen	249.424.969,90	256.053.694,36
1.2 Lizenzen	166.691,74	93.753,96	1.1.1 Reinvermögen	262.619.238,18	262.737.590,60
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	1.1.2 Solifehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	-13.194.268,28	-6.683.896,24
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	13.688.780,18	16.332.951,81	1.2 Rücklagen	647.596,24	1.086.134,04
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	400.000,00	266.666,67	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	2.652.392,99	3.493.994,74	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
2. Sachvermögen	446.677.288,20	448.603.551,26	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	55.748.701,20	54.292.909,50	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	647.596,24	1.086.134,04
			1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	130.952.988,22	127.615.137,90	1.3 Jahresergebnis	-67.758.266,28	-70.101.441,00
2.3 Infrastrukturvermögen	144.828.075,98	150.417.935,93	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-74.268.638,32	-74.268.638,32
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	6.510.372,04	4.167.197,32
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	51.229.259,34	49.819.742,30	mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	(1.377.817,50)	(2.173.089,74)
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	13.103.097,80	13.125.576,93	1.4 Sonderposten	100.060.608,78	106.196.782,59
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	9.446.085,90	8.287.512,22			

Bilanz
(§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2020

	31.12.2019	31.12.2020		31.12.2019	31.12.2020
Aktiva	638.674.111,99	660.448.390,44	Passiva	638.674.111,99	660.448.390,44
2.8 Vorräte	475.820,03	447.528,41	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	56.135.529,19	57.408.288,87
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	40.893.259,73	44.597.208,07	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	14.663.061,03	13.727.999,20
3. Finanzvermögen	171.696.949,39	168.011.643,85	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	17.243.933,16	17.243.933,16	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	88.341.126,33	88.341.126,33	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	29.258.489,56	35.057.589,07
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	8.220.283,97	8.220.283,97	1.4.6 Sonstige Sonderposten	3.529,00	2.905,45
3.4 Ausleihungen	41.620.006,07	40.064.048,63	2. Schulden	257.464.385,91	247.965.754,43
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	2.1 Geldschulden	231.300.759,95	223.669.737,09
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	10.194.493,27	6.181.811,93	2.1.1 Anleihen	15.000.000,00	15.000.000,00
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	467.660,81	1.899.298,38	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	159.800.754,95	158.667.663,99
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.183.437,10	4.635.132,77	2.1.3 Liquiditätskredite	56.500.005,00	50.002.073,10
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	1.426.008,68	1.426.008,68	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	2.507.039,71	22.630.641,84	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	8.588.302,92	8.009.283,42
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	884.969,78	1.015.186,31	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.005.261,19	3.307.374,84
			2.4 Transferverbindlichkeiten	4.811.924,82	393.895,80

Bilanz
(§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2020

	31.12.2019	31.12.2020		31.12.2019	31.12.2020
Aktiva	638.674.111,99	660.448.390,44	Passiva	638.674.111,99	660.448.390,44
			2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00
			2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	3.973.878,27
			2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00
			2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	93.261,46
			2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	744.385,09
			2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00
			2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	400,00
			2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	9.758.137,03
					12.585.463,28
			2.5.1	Durchlaufende Posten	4.155.980,08
			2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00
			2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	20.637,84
			2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	4.135.342,24
			2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	369.000,00
			2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00
			2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	5.233.156,95
			3.	Rückstellungen	96.904.892,61
					117.139.222,16
			3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	80.655.605,76
			3.1.1	Pensionsrückstellungen	69.892.206,00
					70.048.119,00

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2020

	31.12.2019	31.12.2020		31.12.2019	31.12.2020
Aktiva	638.674.111,99	660.448.390,44	Passiva	638.674.111,99	660.448.390,44
			3.1.2 Beihilferückstellungen	10.763.399,76	11.137.650,92
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	2.751.965,80	2.834.057,93
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	8.155.663,11	11.872.089,48
			3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	2.145.291,00	6.043.062,00
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	14.100,00
			3.8 Andere Rückstellungen	3.196.366,94	15.190.142,83
4.			Passive Rechnungsabgrenzung	1.929.924,83	2.108.243,86

05.04.2023
A. Bilanz

Seite 5

B i l a n z
(§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2020

	31.12.2019	31.12.2020		31.12.2019	31.12.2020
Aktiva	638.674.111,99	660.448.390,44	Passiva	638.674.111,99	660.448.390,44

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2020 gem. §129 Abs. 1 NKom VG wird hiermit bestätigt.

Celle, den 06.04.2023


(Dr. Jörg Nigge)
Oberbürgermeister

B. Darstellung unter der Bilanz (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre:

Haushaltsreste
Bürgschaften
Gewährleistungsverträge
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen
Verpflichtungen aus kreditähnlichen
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete

36.688.933,28
5.685.490,41
0,00
5.802.784,87
0,00
50.680,90

Anlage VII - Bilanzreihe

Stadt Celle	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktiva	660.448.390,44	638.674.111,99	651.460.865,71	638.666.322,09	636.889.453,43	652.684.549,72	643.253.194,75	634.716.138,92	629.289.213,64	623.650.931,31	600.837.616,33
1. Immaterielles Vermögen	20.187.367,18	16.907.864,91	16.071.786,62	16.014.039,51	15.127.725,71	15.241.409,49	15.866.405,04	15.237.512,15	14.269.522,52	12.699.399,35	10.256.308,29
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	93.753,96	166.691,74	239.313,43	195.578,23	197.594,90	206.982,44	238.795,47	149.328,72	157.819,35	171.937,58	231.344,72
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	16.332.951,81	13.688.780,18	13.102.746,52	13.153.854,23	13.222.924,31	13.327.240,55	14.237.826,67	13.682.746,86	12.491.001,64	10.823.720,53	8.110.347,33
1.5 Aktivierter Uinstellungsaufwand	266.666,67	400.000,00	533.333,34	666.666,67	800.000,01	800.000,01	933.333,34	1.066.666,68	1.200.000,01	1.333.333,35	1.466.666,68
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	3.493.994,74	2.652.392,99	2.196.393,33	1.997.940,38	907.206,49	907.206,49	456.449,56	338.769,89	420.701,52	370.407,89	447.949,56
2. Sachvermögen	448.603.551,26	446.677.288,20	447.242.938,16	441.632.106,86	433.204.183,09	502.383.434,96	496.373.378,13	492.223.389,22	488.512.753,47	487.506.088,73	468.983.343,67
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	54.292.909,50	55.748.701,20	56.261.193,75	53.421.696,14	54.374.496,17	54.374.496,17	54.304.928,86	54.414.405,47	54.057.140,57	48.911.827,53	49.448.713,01
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	127.615.137,90	130.952.988,22	135.040.444,08	136.025.496,71	133.941.053,65	141.151.982,94	140.669.782,99	143.722.719,34	143.975.723,09	142.485.592,50	131.263.460,97
2.3 Infrastrukturvermögen	150.417.935,93	144.828.075,98	147.322.721,59	148.428.602,75	146.343.286,43	207.097.998,34	202.605.063,01	202.491.747,30	203.983.954,86	204.855.947,22	202.207.913,03
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	49.819.742,30	51.229.259,34	51.700.178,75	52.319.563,18	52.761.539,05	52.761.539,05	53.225.842,69	53.681.645,11	51.167.267,61	51.537.101,33	52.108.532,20
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	13.125.576,93	13.103.097,80	13.873.183,28	14.251.087,29	13.886.697,02	14.324.784,59	12.413.140,65	12.038.982,93	12.501.937,18	12.754.765,75	10.995.340,30
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	8.287.512,22	9.446.085,90	10.135.652,18	10.780.693,80	10.848.494,69	10.975.060,57	11.304.263,58	11.619.618,99	11.022.715,14	11.420.347,76	9.002.544,49
2.8 Vorräte	447.528,41	475.820,03	458.019,90	447.070,05	472.851,68	496.260,04	492.940,33	518.126,84	499.537,43	633.398,39	545.069,40
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	44.597.208,07	40.893.259,73	32.451.544,63	25.957.896,94	20.577.764,40	21.201.313,26	21.357.416,02	13.736.143,24	11.304.477,59	14.907.108,25	13.411.770,27
3. Finanzvermögen	168.011.643,85	171.696.949,39	177.742.171,88	174.067.375,58	182.643.776,31	129.145.936,95	125.070.956,66	121.438.652,35	119.809.169,66	118.291.706,96	117.134.333,18
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	17.243.933,16	17.243.933,16	17.243.933,16	17.343.933,16	17.343.933,16	17.343.933,16	17.243.933,16	17.243.933,16	17.254.951,96	17.254.951,96	30.523.384,73
3.2 Beteiligungen	88.341.126,33	88.341.126,33	88.341.126,33	88.341.126,33	88.341.131,10	88.341.131,10	88.341.131,10	88.341.131,10	88.343.631,10	86.660.073,90	73.395.122,33
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	8.220.283,97	8.220.283,97	8.220.283,97	8.120.283,97	8.120.283,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	40.064.048,63	41.620.006,07	43.121.428,96	44.572.814,34	45.995.722,56	495.722,56	538.124,13	619.398,18	681.222,95	733.742,55	836.197,20
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	6.181.811,93	10.194.493,27	11.984.210,58	10.329.951,34	17.259.378,63	17.259.378,63	13.001.213,25	9.412.216,62	7.120.530,44	8.328.276,01	6.382.913,11
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	1.899.298,38	487.660,81	825.040,83	655.628,93	1.155.564,02	1.155.564,02	949.560,09	1.879.111,82	749.617,36	54.148,18	1.061.832,14
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.635.132,77	4.183.437,10	3.729.213,46	3.310.349,36	3.052.830,22	3.052.830,22	3.521.545,05	2.508.501,59	4.260.074,06	3.994.335,08	3.797.533,88
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	1.426.008,68	1.426.008,68	4.276.934,59	1.393.288,15	1.374.932,65	1.497.377,26	1.475.449,88	1.434.359,88	1.399.141,79	1.266.179,28	1.137.349,79
4. Liquide Mittel	22.630.641,84	2.507.039,71	6.107.671,77	2.163.942,62	1.569.198,91	1.569.198,91	881.777,96	1.093.325,03	2.134.015,67	850.403,91	281.800,34
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.015.186,31	884.969,78	4.296.297,28	4.788.857,52	4.344.569,41	4.344.569,41	5.060.676,96	4.723.260,17	4.563.752,32	4.303.332,36	4.181.830,85

Anlage VII - Bilanzreihe

Stadt Celle	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Passiva	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Nettoposition (Eigenkapital)	660.448.390,44	638.674.111,99	651.460.865,71	638.666.322,09	636.889.453,43	652.684.549,72	643.253.194,75	634.716.138,92	629.289.213,64	623.650.931,31	600.837.616,33
1.1 Basis-Reinvermögen	293.235.169,99	282.374.908,64	275.540.028,84	269.543.021,93	263.567.681,08	280.709.663,40	289.625.708,88	302.640.836,96	301.709.064,92	298.495.886,47	298.514.272,21
1.1.1 Reinvermögen	256.053.694,36	249.424.989,90	246.351.312,13	245.419.816,14	239.721.967,82	239.721.967,82	239.721.967,82	239.721.967,82	239.241.335,82	239.241.335,82	239.241.335,82
1.1.2 Solifreibetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	262.737.590,60	262.619.238,18	262.621.481,76	261.689.985,77	255.992.137,45	255.992.137,45	255.992.137,45	255.992.137,45	255.511.505,45	255.511.505,45	255.511.505,45
	-6.683.896,24	-13.194.268,28	-16.270.169,63	-16.270.169,63	-16.270.169,63	-16.270.169,63	-16.270.169,63	-16.270.169,63	-16.270.169,63	-16.270.169,63	-16.270.169,63
1.2 Rücklagen	1.086.134,04	647.596,24	636.450,43	587.453,66	532.299,43	654.744,04	713.288,94	711.260,64	818.722,64	813.243,50	792.997,78
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	1.086.134,04	647.596,24	636.450,43	587.453,66	532.299,43	654.744,04	713.288,94	711.260,64	818.722,64	813.243,50	792.997,78
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	-70.101.441,00	-67.758.266,28	-71.192.736,97	-74.268.638,32	-67.751.690,77	-67.751.690,77	-57.679.418,06	-40.643.677,23	-36.320.110,55	35.195.782,94	-28.293.275,49
1.3.1 Fehlerträge aus Vorjahren	-74.268.638,32	-74.268.638,32	-74.268.638,32	-67.751.690,77	-67.751.690,77	-67.751.690,77	-40.643.677,23	-36.320.110,55	-35.195.782,94	-28.293.275,49	-24.998.139,05
1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.167.197,32	6.510.372,04	3.075.901,35	-6.516.947,55	0,00	-10.072.272,71	-17.035.740,83	-4.323.566,68	-1.124.327,61	-6.902.507,45	-3.295.136,44
mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	(2.173.089,74)	(1.377.817,50)	(747.778,01)	(622.799,54)	(714.374,00)	(714.374,00)	(690.425,77)	(461.782,10)	(860.690,64)	(754.291,89)	(974.878,41)
1.4 Sonderposten	106.196.782,59	100.060.608,78	99.745.003,25	97.804.390,45	91.065.104,60	108.084.642,31	106.869.870,18	102.851.285,73	97.969.117,01	93.637.090,09	86.773.214,10
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	57.408.288,87	56.135.529,19	57.400.185,59	58.141.318,83	59.946.240,13	62.091.164,53	61.757.275,74	63.433.057,21	56.227.418,12	48.989.351,79	47.242.465,90
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	13.727.999,20	14.663.061,03	15.628.408,73	16.615.161,22	17.257.304,73	30.497.086,34	31.522.227,73	32.644.769,75	33.025.545,33	33.117.341,52	33.556.780,09
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.599.845,00	837.371,00	439.102,00	440.243,00	279.430,00	0,00
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	35.057.589,07	29.258.489,56	26.712.810,63	23.044.072,47	13.857.482,20	13.892.468,90	12.748.695,01	6.329.461,48	8.270.257,51	11.245.280,50	5.967.963,12
1.4.6 Sonstige Sonderposten	2.905,45	3.529,00	3.598,30	3.837,93	4.077,54	4.077,54	4.300,70	4.895,29	5.653,05	5.686,28	6.004,99
2. Schulden	247.965.754,43	257.464.385,91	277.577.504,48	279.704.741,16	281.801.135,20	280.331.995,46	261.635.800,30	249.498.431,93	246.943.640,47	245.930.586,98	226.155.571,20
2.1 Geldschulden	223.669.737,09	231.300.759,95	249.671.496,36	254.852.661,46	257.041.856,62	257.041.856,62	239.170.087,24	229.479.401,97	226.663.083,00	221.543.838,97	216.095.270,10
2.1.1 Anleihen	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	158.667.663,99	159.800.754,95	159.671.496,36	160.352.661,46	159.641.856,62	159.641.856,62	150.270.087,24	151.379.401,97	152.463.083,00	161.243.838,97	169.995.270,10
2.1.3 Liquiditätskredite	50.002.073,10	56.500.005,00	75.000.000,00	94.500.000,00	97.400.000,00	97.400.000,00	88.900.000,00	78.100.000,00	74.200.000,00	60.300.000,00	46.100.000,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlage VII - Bilanzreihe

Stadt	Celle	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditäuhl. Rechtsgeschäften	8.009.283,42	8.588.302,92	9.294.834,40	9.709.752,24	10.252.697,70	10.252.697,70	10.784.125,02	11.432.583,54	11.813.397,46	12.311.715,84	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.307.374,84	3.005.261,19	2.700.239,08	2.521.524,23	3.989.368,48	3.989.368,48	6.706.756,02	3.382.901,11	2.770.405,18	5.084.633,87	3.821.584,46
2.4	Transfervverbindlichkeiten	393.895,80	4.811.924,82	4.625.205,73	4.533.435,40	3.049.289,69	3.049.289,69	2.912.158,91	4.567.008,23	4.779.187,46	4.846.137,41	4.505.522,01
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.100,00	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	45.094,22	3.973.878,27	4.235.332,25	3.867.216,73	2.408.348,81	2.408.348,81	2.272.079,49	2.536.394,31	2.712.174,00	2.545.353,64	2.499.846,18
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	8.770,28	93.261,46	38.586,04	232.128,59	268.918,31	268.918,31	171.970,14	167.288,67	267.334,40	194.063,41	140.825,14
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	339.431,30	744.385,09	348.827,24	430.332,07	371.840,96	371.840,96	468.023,27	463.711,45	428.305,97	572.023,49	449.759,69
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	181,60	181,60	181,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transfervverbindlichkeiten	600,00	400,00	2.460,20	3.576,41	0,01	0,01	86,01	1.399.613,80	1.243.273,09	1.534.696,87	1.415.091,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	12.585.463,28	9.758.137,03	10.242.205,00	8.087.367,83	7.467.922,71	5.998.782,97	2.062.673,11	636.537,08	917.567,37	2.144.260,89	1.733.194,63
2.5.1	Durchlaufende Posten	7.446.993,86	4.155.980,08	4.842.621,12	955.471,06	1.028.637,62	28.637,62	725.251,36	53.228,10	403.552,53	-124.007,16	298.346,23
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	589.467,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	170,90	20.637,84	0,00	11.153,25	0,00	0,00	40,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	7.446.822,96	4.135.342,24	4.842.621,12	944.317,81	1.028.637,62	28.637,62	135.743,46	53.228,10	403.552,53	-124.007,16	298.346,23
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	292.977,00	369.000,00	519.970,00	1.130.260,00	1.249.590,00	1.249.590,00	-402.598,00	-616.547,00	-773.986,00	1.260.845,00	727.689,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	4.845.492,42	5.233.156,95	5.923.137,79	6.001.636,77	5.189.695,09	4.720.555,35	1.740.019,75	1.199.855,98	1.288.000,84	1.007.423,05	707.159,40
3.	Rückstellungen	117.139.222,16	96.904.892,61	96.698.187,16	87.593.699,33	89.948.293,14	90.070.546,85	90.521.172,37	81.385.506,63	79.658.026,27	79.004.977,52	75.660.978,45
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	81.185.769,92	80.655.605,76	80.969.033,16	76.927.912,35	73.370.896,77	73.370.896,77	70.863.482,26	70.484.098,63	67.320.963,00	64.147.002,00	63.312.830,00
3.1.1	Pensionsrückstellungen	70.048.119,00	69.892.206,00	70.285.619,00	66.952.056,00	66.952.056,00	66.952.056,00	66.952.056,00	66.952.056,00	66.952.056,00	66.952.056,00	66.952.056,00
3.1.2	Beihilferückstellungen	11.137.650,92	10.763.399,76	10.683.414,16	9.975.856,35	9.975.856,35	9.975.856,35	9.975.856,35	9.975.856,35	9.975.856,35	9.975.856,35	9.975.856,35
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	2.834.057,93	2.751.965,80	3.053.743,59	2.981.597,09	3.387.580,60	3.509.834,31	4.046.125,09	5.468.760,85	6.420.999,96	8.071.463,67	7.896.717,27
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	11.872.089,48	8.155.663,11	5.532.298,16	1.781.887,47	1.819.745,13	1.819.745,13	2.124.944,82	1.650.691,96	1.692.730,85	2.015.047,99	652.706,62
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	6.043.062,00	2.145.291,00	3.157.203,50	2.182.144,50	0,00	0,00	273.912,00	1.018.013,00	1.393.148,00	2.347.683,00	1.083.652,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	15.190.142,83	3.196.366,94	3.985.908,75	3.720.157,92	11.370.070,64	11.370.070,64	13.212.708,20	2.763.942,19	2.830.184,46	2.423.780,86	2.715.072,56
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	2.108.243,86	1.929.924,83	1.645.145,23	1.824.859,67	1.572.344,01	1.572.344,01	1.470.513,20	1.191.363,40	978.481,98	219.480,34	506.794,47

Inhalt	Seite
1. Allgemeine Angaben	2
2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	2
3. Angaben zur Bilanz	4
4. Art und Höhe der wesentlichen Außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	9
5. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre	11
6. Weitere bedeutende Verpflichtungen	13
7. Anlagen	13

1. Allgemeine Angaben**1.1 Anhang**

Dieser Anhang enthält Erläuterungen zur Bilanz sowie ergänzende Pflichtangaben.

1.2 Bilanzstichtag 31.12.2020

Mit dem Haushaltsjahr 2008 hat die Stadt Celle das Neue Kommunale Rechnungswesen (NKR) eingeführt. Die Haushaltswirtschaft der Stadt Celle wird seit dem 01. Januar 2008 im Rechnungsstil der doppelten Buchführung geführt.

1.3 Rahmenvorschriften

Für die Aufstellung der Bilanz finden die haushaltsrechtlichen Vorschriften des zum 01.11.2011 in Kraft getretenen Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) und der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) entsprechend Anwendung.

1.4 Gliederung

Die Gliederung der Bilanz erfolgt nach § 55 KomHKVO. In der Sitzung am 16.12.2005 hat der Rat der Stadt Celle entschieden, das Vermögen nicht zwischen Verwaltungs- und realisierbarem Vermögen zu trennen.

Zum besseren allgemeinen Verständnis wird die Bezeichnung „Nettoposition“ mit dem Zusatz „Eigenkapital“ ergänzt.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanz enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungen. Die Bewertung erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Grundlagen des §124 (4) NKomVG in Verbindung mit den §§ 44 ff. KomHKVO sowie des § 61 KomHKVO im Rahmen der Eröffnungsbilanz. Demnach werden Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten vermindert um die darauf basierenden Abschreibungen angesetzt. Schulden sind zu ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen, Rückstellungen hingegen nur in Höhe des Betrags, der nach sachgerechter Beurteilung notwendig ist. Empfangene Investitionszuwendungen für abnutzbare Vermögensgegenstände werden als Sonderposten nachgewiesen, diese werden entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

AKTIVA:

1. Der Ansatz der **immateriellen Vermögensgegenstände** erfolgt zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen
2. Das **Sachanlagevermögen** wird zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt.
3. **Finanzvermögen**
 - 3.1 Die Bewertung der Finanzanlagen erfolgt zu Anschaffungskosten.
 - 3.2 Forderungen, Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nennwert unter Berücksichtigung notwendiger Wertberichtigungen angesetzt.
4. Liquide Mittel sind zum Nennwert zu bewerten.
5. Als **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** werden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Sie werden zum Bilanzstichtag neu berechnet und sind keiner Bewertung zugänglich.

PASSIVA

1. **Sonderposten** beinhalten vereinnahmte Investitionspauschalen und zweckgebundene Zuwendungen sowie vereinnahmte Beiträge. Die Auflösung erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.
2. **Schulden** setzen sich aus den **Geldschulden** und den **Verbindlichkeiten** zusammen, sie werden mit ihrem jeweiligen Erfüllungsbetrag angesetzt.
3. **Rückstellungen** werden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbare Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten, die bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt geworden sind und bereits am Bilanzstichtag vorlagen, mit ihrem notwendigen Erfüllungsbetrag, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung geboten war, gebildet.
4. Als **passive Rechnungsabgrenzung** werden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die Wertansätze für Vermögensgegenstände und Schulden, die nach dem 01.01.2008 neu aufgenommen wurden, werden nach der Maßgabe des § 47 Abs. 2 bis 7 KomHKVO gebildet. Im Falle fehlender Anschaffungs- oder Herstellungswerte findet die Richtlinie zur Erfassung und Bewertung der Immobilien der Stadt Celle Anwendung.

Die Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln bewertet worden. Die Stadt Celle nutzt vereinzelt Festwerte, darunter fallen Bücher, Zeitschriften, AV-Medien, Graphothek, Bücher der Verwaltungsbibliothek, Archivalien, Kunstgegenstände und der Aufwuchs auf Grünanlagen.

Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekanntgewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen.

2.1 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte

(§ 47 Abs. 4 KomHKVO)

Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, dürfen als Herstellungswerte angesetzt werden, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung entfallen. Im Übrigen gehören Zinsen für Fremdkapital nicht zu den Herstellungswerten.

Von dieser Möglichkeit wurde kein Gebrauch gemacht, da die Kreditaufnahme nicht Maßnahmen bezogen erfolgt.

2.2 Abweichung von der vorgegebenen Nds. Abschreibungstabelle

(§ 49 Abs. 2 KomHKVO)

Straßen

Die vorgesehene Nutzungsdauer beträgt in Niedersachsen grundsätzlich 25 Jahre. Die Stadt verfügt über einen relativ alten Straßenbestand, der in den letzten 25 Jahren nicht grunderneuert wurde. Straßen, die älter sind als 25 Jahre, wären bereits in voller Höhe abgeschrieben und könnten im Anlagevermögen nur noch mit einem Erinnerungswert in Höhe von jeweils 1,00 € ausgewiesen werden. Tatsächlich können diese Straßen über den Bilanzstichtag hinaus weiterhin genutzt werden, so dass von einer deutlich höheren Nutzungsdauer als 25 Jahre ausgegangen werden kann.

Die Stadt Celle geht daher von einer ortsüblichen tatsächlichen Nutzungsdauer von 40 Jahren aus, die als Abschreibungszeitraum zugrunde gelegt wird.

Betriebe gewerblicher Art (BgA)

Diese Betriebe sind unbeschränkt steuerpflichtig. Zugrunde gelegt wurde die steuerliche Abschreibungstabelle.

Gebührenrechnende Betriebe

Vorrang hat das Abgabenrecht (§ 49 Abs. 6 KomHKVO). Es wurden die aus den betrieblichen Erfahrungen resultierenden Nutzungsdauern der Gebühren rechnenden Einrichtungen übernommen. (Straßenreinigung und Friedhöfe).

2.3 Sammelposten

Gemäß Beschluss BV/0400/16 der Vertretung durfte die Stadt Celle die Übergangsvorschriften gemäß § 63 Abs. 1 KomHKVO anwenden und bildete Sammelposten, die z.Zt. noch über die Nutzungsdauer von 5 Jahren abgeschrieben werden.

Aufgrund übertragener investiver Haushaltsausgabereste aus dem Jahr 2017 wurden auch im Haushaltsjahr 2018 vereinzelt noch Sammelposten gebildet. Es handelt sich hier um investive Mittel in Höhe von ca. 205.000 €, darunter Ausstattungen für Feuerwehr und EDV. Die verlängerte Nutzung des Sammelpostens ermöglichte die Einhaltung der entsprechenden Haushaltsansätze, das Jahresergebnis 2018 wurde dadurch nicht außerplanmäßig mit 205.000 € belastet, sondern mit ca. 41.000 € planmäßigen Abschreibungen, die auch noch bis zum Jahr 2022 berücksichtigt werden.

Die Sammelposten mit einem aktuellen Restwert von 163.331,84 Euro sind bis zur vollständigen Abschreibung im Jahr 2022 in unserer Anlagenübersicht enthalten.

2.4 Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzung wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die aktive Rechnungsabgrenzung beinhaltet Zahlungen nach dem Sozialgesetzbuch (SGB) in Höhe von 12,7 T€ sowie Vorauszahlungen der Versorgungs- und Beihilfeumlage für Beamte in Höhe von 87,5 T€.

Ein Buchungsfehler hat dazu geführt, dass aus der Zinsabgrenzung zu Liquiditätskrediten ARAP in Höhe von 279,5 T€ ausgewiesen werden. Der Zinsaufwand wird durch die Abgrenzung korrekt dargestellt (siehe auch Nr. 3.3).

Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzung wurden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die passive Rechnungsabgrenzung betrifft vorwiegend vereinnahmte Finanzhilfen für den Bereich der Kindertagesstätten (211,5 T€) sowie vereinnahmte Gebühren für Nutzungsrechte im Friedhofswesen (1,64 Mio. €).

2.5 Essensgeldkonten der Schulen

Die Schulen verwalten zur Verköstigung der Schulkinder Girokonten, auf denen die Eltern das Essensgeld für ihre Kinder einzahlen. Von diesen Konten werden die Kosten für das Essen der Kinder beglichen. Das Guthaben der Konten gehört nicht der Stadt Celle, so dass diese nicht in der Bilanz ausgewiesen werden, aber im Anhang erwähnt werden. Die Konten weisen zum 31.12.2020 folgende Salden aus:

Girokontonummer	Verwendungszweck	Saldo in Euro
0000312058	GS Altencelle	2.195,07
0000312066	GS Garßen	2.629,03
0000312074	GS Hehlentor	4.855,01
0000312082	Katholische Schule	10.717,19
0000312090	GS Klein Hehlen	6.144,65
0000312108	GS Vorwerk	3.839,29
0000312116	GS Waldweg	10.280,09
0000312124	GS Nadelberg	5.748,51
0000312132	GS Bruchhagen	8.466,91
0000312140	GHS Altstadt	2.141,65
0000312157	GHS Groß Hehlen	7.072,51
0000312165	GHS Heese-Süd	5.328,80
0000312173	GHS Wietzenbruch	3.908,30
0091192401	OS1 + GS Neustadt	5.837,84
0091199182	GHS Blumlage	6.459,56
		85.624,41

3. Angaben zur Bilanz

3.1 Aktiva 3 Finanzvermögen

Öffentlich-rechtliche Forderungen

Im Jahresabschluss 2019 wurde eine Forderung gegenüber der Finanzverwaltung über 1.262 T€ doppelt berücksichtigt und war somit nicht werthaltig. Die Doppelerfassung wurde unter dem Jahresabschluss 2020 korrigiert und mindert die Bilanzpositionen 3.6 - Öffentlich rechtliche Forderungen – und das Jahresergebnis entsprechend.

3.2 Passiva 1 Nettoposition (Eigenkapital)

3.2.1 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss

Die Stadt Celle hat im Jahr 2019 erneut einen Jahresüberschuss erwirtschaftet. Gem. §24 KomHKVO sind diese vorrangig mit den kameraleen Sollfehlbeträgen zu verrechnen.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 ist abgeschlossen, die Beschlussfassung steht jedoch noch aus. Für die Bearbeitung des Jahresabschlusses 2020 war die Buchung des Jahresergebnisses 2019 jedoch erforderlich und ist daher vorbehaltlich der Zustimmung durch den Rat erfolgt.

Die Position Passiva 1.1.2 – Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss verringert sich daher vorbehaltlich der Beschlussfassung des Rates zum Jahresabschluss 2019 und der Entlastung des Hauptverwaltungsbeamten um 6.510.372,04 € auf 6.683.896,24 €.

Das Jahresergebnis 2020 steht demnach ebenfalls unter Vorbehalt, bis der Jahresabschluss 2019 vom Rat beschlossen und die Entlastung des Hauptverwaltungsbeamten erteilt wurde.

Bedarfszuweisungen

Das Land Niedersachsen gewährt gemäß §13 NFAG auf Antrag für verschiedene Zwecke Bedarfszuweisungen. Voraussetzung für die Gewährung von Bedarfszuweisungen ist die Einstufung einer Kommune als besonders finanzschwach. Kommunen sind besonders finanzschwach, wenn sie in ihrer Vergleichsgruppe eine weit unterdurchschnittliche Steuereinnahmekraft im zurückliegenden dreijährigen Zeitraum aufweisen.

Im Zuge des Haushaltssicherungskonzeptes 2019 hat die Stadt Celle mit dem Land Niedersachsen eine Zielvereinbarung zur Erreichung einer nachhaltigen Haushaltskonsolidierung geschlossen.

Es zeigt sich, dass die vereinbarten Maßnahmen wirken, trotzdem ist die Stadt Celle aktuell weiterhin hoch verschuldet und als besonders finanzschwach anzusehen.

Bedarfszuweisung wegen einer außergewöhnlichen Lage

Die Stadt Celle hat vom Land Niedersachsen die o.g. Bedarfszuweisung wegen einer außergewöhnlichen Lage in Höhe von 8,0 Mio. € erhalten. Bedarfszuweisungen wegen einer außergewöhnlichen Lage dienen der Deckung von Fehlbeträgen im Ergebnishaushalt. Sie werden im Antragsverfahren ausschließlich Kommunen gewährt, die als besonders finanzschwach einzustufen sind. Eine außergewöhnliche Lage liegt vor, wenn es der Kommune nicht gelungen ist, die Ergebnisrechnung des Antragsjahres ausgeglichen abzuschließen und aufgelaufene Fehlbeträge auch in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung nicht abgedeckt oder wesentlich reduziert werden können.

Die Stadt Celle hat aus diesem Grund im Jahr 2020 erneut eine Bedarfszuweisung in Höhe von 8,0 Mio. € erhalten. Die Bedarfszuweisung ist in Position Passiva 1.3.2 - Jahresüberschuss von 4,17 Mio. € enthalten.

Bedarfszuweisung wegen besonderer Aufgaben

Die Stadt Celle hat vom Land Niedersachsen eine Bedarfszuweisung in Höhe von 770.000,00 € wegen besonderer Aufgaben gewährt bekommen. Anlass für die Gewährung ist der Neubau eines Feuerwehrhauses in Scheuen. Die Bedarfszuweisung wird im Antragsverfahren ausschließlich Kommunen gewährt, die als besonders finanzschwach einzustufen sind.

Die Bedarfszuweisung von 770.000,00 € ist in Position Passiva 1.4.5 – erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten enthalten.

3.2.2 Jahresüberschuss

Entsprechend der Ausführungen unter 3.1 hat die Korrektur der in 2019 gebuchten, nicht werthaltigen Forderung gegenüber der Finanzverwaltung in Höhe von 1.262 T€ eine ergebnismindernde Wirkung auf den Jahresüberschuss 2020.

Zum Jahresabschluss 2022 ist erstmals eine Zinsabgrenzung zu den Liquiditätskrediten vorgenommen worden. Aufgrund dieser Umstellung ist in diesem Jahr ein um ca. 58,5 T€ erhöhter Zinsaufwand in das Ergebnis eingeflossen, da die unterjährigen Zinszahlungstermine noch Zinsanteile des Jahres 2019 enthielten.

3.3 Passiva 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Ein Buchungsfehler hat dazu geführt, dass aus der Zinsabgrenzung zu Liquiditätskrediten Zinsaufwand des Folgejahres in Höhe von 343 T€ als Verbindlichkeiten ausgewiesen werden. Der Zinsaufwand wird durch die in der fehlerhaften Buchung erzeugte aktive Rechnungsabgrenzung korrekt dargestellt.

Der Buchungsworkflow wurde für zukünftige Jahresabschlüsse angepasst, das Verbindlichkeitskonto hinter dem Zinskonto wurde korrigiert (siehe auch Nr. 2.4).

3.4 Passiva 2.5.1.3 Sonstige Durchlaufende Posten

Die Stadt Celle hat im Jahr 2018 mit ihren Eigenbetrieben Stadtentwässerung Celle und Celler Zuwanderungsagentur zur effizienteren Liquiditätsbeschaffung Cash-Pooling Vereinbarungen getroffen. Cash-Pooling bezeichnet einen Liquiditätsausgleich durch ein zentrales Finanzmanagement, das den Beteiligten Kredite zur Deckung von Liquiditätslücken offeriert. Ziel ist es dabei, die Höhe der von der Stadt Celle benötigten Liquiditätskredite zu verringern, indem vorhandene Guthaben der Eigenbetriebe genutzt werden.

Zum Bilanzstichtag bestanden gegenüber den Eigenbetrieben Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling in Höhe von 6.368.939,75 €.

3.5 Abweichungen von Erträgen und Aufwendungen zum Haushaltsansatz von über 150.000 €

Aufgrund der weitgefassten Deckungskreisregelungen und der damit verbundenen Möglichkeit zu einer flexiblen Bewirtschaftung werden im Rahmen des Plan-/ Ist-Vergleichs auf der Teilebene der Produkte nur bei signifikanten Abweichungen im Teilergebnis über 150.000 € dargestellt. Hierbei nicht einbezogen wurden Abweichungen, die sich aus Zuordnungen der Personal- bzw. Sozialhilfe- und Jugendhilfeaufwendungen ergeben.

3.5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit – Erträge –

Produktkonto Bezeichnung	Ansatz € 2020	Jahresergebnis € 2020	Veränderung € 2020
a) 111180.3511200 Haushalt; Konzessionsabgabe SVO	2.600.000	2.432.658	-167.342
Die Abrechnung des Vorjahres erfolgt ca. im Mai des Folgejahres, sie ergab eine Rückzahlung und Herabsetzung der Abschläge.			
b) 111230.3488001 Information und Kommunikation; Kostenerstattungen, Kostenumlagen von der KDO	0	185.647	185.647

Das Konto gab es zur Haushaltsplanung nicht, daher ohne Ansatzplanung. Mit Betriebsübergang der IT an die KDO wurde die Hardware übernommen, für Wartungsverträge wurden von uns Vorausleistungen erbracht, die anschließend erstattet wurden.

c)	122120.3321000	1.094.000	844.175	-249.825
	Verkehrsaufsicht; Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte			
	Durch den pandemiebedingten Lockdown konnten keine weiteren Einnahmen generiert werden.			
d)	211000.3482000	451.400	288.774	-162.626
	Grundschulen; Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			
	Die Betriebskostenabrechnung 2018 ergab eine Rückzahlung.			
e)	521100.3311000	845.500	1.037.630	192.130
	Bauen; Verwaltungsgebühren			
	Unvorhergesehene Bauvorhaben und vermehrte Bauvorhaben aufgrund der Wohnraumoffensive der Stadt.			
f)	538150.3651000	400.000	0	-400.000
	Stadtentwässerung Celle; Eigenkapitalverzinsung			
	Ausschüttungen erfolgen regelmäßig erst nach Beschlussfassung der Jahresabschlüsse.			
g)	611100.3012000	13.670.000	13.939.233	269.233
	Kommunale Steuern; Grundsteuer B			
	Die Überschreitung des Haushaltsansatzes ist auf die verstärkte Bauaktivität der letzten Jahre zurückzuführen. Neue Baugebiete wurden erschlossen. Und vermehrt Baulücken geschlossen. Dadurch wurden vorher unbebaute Grundstücke neu bewertet und höhere Grundsteuermessbeträge festgestellt.			
h)	611100.3013000	27.150.000	37.840.038	10.690.038
	Kommunale Steuern; Gewerbesteuer			
	Die Überschreitung des Haushaltsansatzes ist auf die unvorhergesehenen positiven Ergebnisse einzelner bedeutender Steuerpflichtigen für Vorjahre zurückzuführen. Bei einzelnen bedeutenden Steuerpflichtigen wurden Vorauszahlungen, auch für das Vorjahr, deutlich nach oben angepasst.			
i)	611100.3021000	28.630.000	29.702.156	1.072.156
	Kommunale Steuern; Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer			
	Die Anteile werden jährlich aufgrund der Steuerschätzungen berechnet, es handelt sich also um Prognosen. Die tatsächlichen Einzahlungen an ESt werden dann auf die Kommunen verteilt. Die Einkommenssteuer ist höher ausgefallen als in den Prognosen.			
j)	611100.3022000	8.497.900	9.496.910	999.010
	Kommunale Steuern; Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer			
	Die Anteile werden jährlich aufgrund der Steuerschätzungen berechnet, es handelt sich also um Prognosen. Die tatsächlichen Einzahlungen an USt werden dann auf die Kommunen verteilt. Die Umsatzsteuer ist besser ausgefallen als in den Prognosen.			
k)	611100.3111001	700.000	0	-700.000
	Kommunale Steuern; Schlüsselzuweisungen vom Land (Soforthilfeprogramm)			
	Die Leistungen für krisenbedingte Mehraufwendungen nach § 14 h Abs. 3 NFAG wurden entsprechend der Kontenempfehlung auf 3131101 angepasst (siehe auch m)).			

l)	611100.3121000	0	8.000.000	8.000.000
	Kommunale Steuern; Bedarfszuweisungen vom Land			

Bedarfszuweisungen können nicht geplant werden.

m)	611100.3131101	0	787.289	787.289
	Kommunale Steuern; Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises			

Die Leistungen für krisenbedingte Mehraufwendungen nach § 14 h Abs. 3 NFAG wurden entsprechend der Kontenempfehlung auf 3131101 angepasst (siehe auch k)).

n)	611100.3582800	0	2.145.291	2.145.291
	Kommunale Steuern; Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen			

Aufgrund erhöhter Gewerbesteureinzahlungen wurde eine Rückstellung in den Vorjahren gebildet und in 2020 aufgelöst.

o)	611100.3691000	450.000	1.779.998	1.329.998
	Kommunale Steuern; Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen			

Die Überschreitung des Ansatzes geht auf die unvorhergesehene Veranlagung hoher Beiträge einzelner Steuerpflichtiger für Vorjahre und der daraus resultierenden Verzinsung der Steuernachforderung zurück.

3.5.2 Laufende Verwaltungstätigkeit – Aufwendungen –

	Produktkonto Bezeichnung	Ansatz € 2020	Jahresergebnis € 2020	Veränderung € 2020
a)	111300.4221500 Zentrale Dienste; Wartung von Software	380.500	12.633	-367.867
	Dezentrale Planung der Gesamtkosten, Buchung erfolge auf den Produktkonten der Bedarfsträger.			
b)	211000.4211131 Grundschulen; Ganztagschule Unterhaltung Hochbauten	0	599.645	599.645
	Es handelt sich um ein Unterkonto zum Konto 4211130 für die Abrechnung einer Baumaßnahme.			
c)	211000.4211134 Grundschulen; Bauunterhaltung Sprachheilschule / GS Klein Hehlen	0	392.976	392.976
	Es handelt sich um ein Unterkonto zum Konto 4211130 für die Abrechnung der Baumaßnahmen nach Brandschaden.			
d)	251200.4211130 Celler Museen; Unterhaltung Hochbauten	235.900	51.744	-184.156
	Die Maßnahmen für die Bauunterhaltung sind im Voraus nicht planbar, sie werden anhand der Gebäudeflächen geplant.			
e)	511100.4271141	240.000	12.047	-227.953

Räumliche Planung; Planungskosten, vorbereitende Bauleitplanung

Der Abruf erfolgt sukzessive bis 2023.

f)	541100.4212100	410.000	222.909	-187.091
	Bauhof; Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Brücken			

Straßenbaukolonne wurde in Eigenregie vorgenommen.

g)	561100.4271740	400.100	556.898	156.798
	Wasserwirtschaft, Boden- und Immissionsschutz; Kosten für Wasserentnahmen, Abwasserabgabe			

Die Abrechnung 2019 ergab eine hohe Nachzahlung.

h)	573400.4291100	4.943.000	3.133.813	-1.809.187
	Betriebe gewerblicher Art; Aufwendungen Städtische Union			

Pandemiebedingt waren lange Zeit keine verlässlichen Planungen für die Städtische Union möglich, aus vorsichtsgründen wurde ein erhöhter Ansatz beibehalten. Die Gewerbesteuer wurde in 2020 auf 0,00 gesetzt.

i)	611100.4341000	2.944.400	3.875.845	931.445
	Kommunale Steuern; Gewerbesteuerumlage			

Die Gewerbesteuerumlage ist abhängig vom Gewerbesteueraufkommen. Durch die erhöhten Gewerbesteuerzahlungen in 2020 steigt auch die -umlage.

j)	611100.4372100	46.770.300	53.028.694	6.258.394
	Kommunale Steuern; Kreisumlage			

Aufgrund erhöhter Gewerbesteuereinzahlungen und einer entsprechend erhöhten Kreisumlageprognose für die Folgejahre wurde eine Rückstellung gebildet.

k)	611100.4592000	150.000	564.186	414.186
	Kommunale Steuern; Verzinsung von Steuernacherstattungen			

Die Überschreitung des Haushaltsansatzes beruht auf der Erstattung einzelner hoher Beträge mit langem Zinslauf.

4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

Im außerordentlichen Ergebnis wurden Erträge in Höhe von 11.813.437,93 € und Aufwendungen in Höhe von 2.653.842,17 € saldiert.

Außerordentliche Erträge

Durch den Verkauf von Grundstücken wurden in diesem Haushaltsjahr insgesamt 1.882.360,87 € erwirtschaftet. Der Verkauf von Fahrzeugen erzielte außerordentliche Erträge in Höhe von 154.404 €.

Es konnten 857.765,29 € Erträge aus abgeschriebenen Forderungen verbucht werden.

Die Auflösungen von Rückstellungen führte zu außerordentlichen Erträgen in Höhe von 8.788.524,85 €.

Außerordentliche Aufwendungen

Die außerordentlichen Aufwendungen betrugen in 2020 insgesamt 2.653.842,17 €; darunter insbesondere Aufwendungen in Höhe von 2.530.184,31 € aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden. Aus diesen Aufwendungen stammen 1,89 Mio. € aus den Abrissarbeiten am Nordwall, der MTV-Halle, der Altstädter Schule und dem Feuerwehrgerätehaus Scheuen. Weitere 635 T € stammen aus der Veräußerung des Prinzenpalais und des Ralveshofs.

Des Weiteren sind außerordentliche Aufwendungen durch die Veräußerung beweglichen Anlagevermögens, außerplanmäßigen Abschreibungen sowie der Zuschreibung zu Sonderposten aus Zuschüssen und Straßenausbaubeiträgen angefallen.

5. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

5.1 Sollfehlbeträge (SFB) aus kameralem Abschluss

Gem. § 63 Abs. 2 KomHKVO sind noch nicht abgedeckte Sollfehlbeträge aus kameralen Abschluss im Anhang der Bilanz zum Jahresabschluss nach Jahren getrennt anzugeben und zu erläutern.

<i>Sollfehlbetrag aus 2005</i>	<i>29.131.114,42 €</i>
<i>Sollfehlbetrag aus 2006</i>	<i>11.011.368,77 €</i>
=	40.142.483,59 €
<i>Überschuss aus 2007</i>	<i>- 8.606.230,73 €</i>
= SFB Verwaltungshaushalt	31.536.252,86 €
<i>anteilige Reste Vermögenshaushalt 2007 ¹⁾</i>	<i>1.021.324,23 €</i>
= fiktiver SFB VerwHh.	32.557.577,09 €
<i>aktivierter NKR-Umstellungsaufwand</i>	<i>- 2.000.000,00 €</i>
=	30.557.577,09 €
<i>Reste Verwaltungshaushalt (s. Andere Rückstellungen) ²⁾</i>	<i>- 851.086,22 €</i>
<i>Reste Vermögenshaushalt (s. Andere Rückstellung)</i>	<i>- 1.021.324,23 €</i>
= Passivierender SFB EB 2008	28.685.166,64 €
<i>Jahresüberschuss 2008 ³⁾</i>	<i>12.414.997,01 €</i>
= verbliebener Sollfehlbetrag AB 2018	16.270.169,63 €
<i>Jahresüberschuss 2018 ³⁾</i>	<i>3.075.901,35 €</i>
= verbliebener Sollfehlbetrag AB 2019	13.194.268,28 €
<i>Jahresüberschuss 2019 ³⁾</i>	<i>6.510.372,04 €</i>
= verbliebener Sollfehlbetrag AB 2020	6.683.896,24 €

- 1) Im Zuge der Doppikumstellung wurden einige bisher im Vermögenshaushalt veranschlagte Maßnahmen dahingehend neu bewertet, dass sie ab 2008 im Ergebnishaushalt abgebildet werden. Bei entsprechender Darstellung in der kameralen Umgebung hätten die gebildeten Haushaltsreste dazu geführt, dass der strukturelle Überschuss 2007 des Verwaltungshaushaltes geringer ausgefallen wäre.
- 2) Die auszuweisenden Sollfehlbeträge wurden in Höhe des Umstellungsaufwands und der im Rahmen der Jahresrechnung 2007 gebildeten Haushaltsreste gekürzt. Unter der Bilanzposition „Andere Rückstellungen“ wurden diese Reste in Höhe von 1.872.410,45 € ausgewiesen.
- 3) Der Jahresüberschuss wurde zur Deckung des Sollfehlbetrages verwendet.

5.2 Fehlbeträge aus Vorjahren

Zusätzlich zu den Sollfehlbeträgen aus kameralem Abschluss sind seit der Umstellung der Rechnungslegung auf die Doppik folgende Fehlbeträge entstanden:

Jahresfehlbetrag 2009	6.693.882,06 €
Jahresfehlbetrag 2010	18.304.256,99 €
Jahresfehlbetrag 2011	3.295.136,44 €
Jahresfehlbetrag 2012	6.902.507,45 €
Jahresfehlbetrag 2013	1.124.327,61 €
Jahresfehlbetrag 2014	4.323.566,68 €
Jahresfehlbetrag 2015	17.035.740,83 €
Jahresfehlbetrag 2016	10.072.272,71 €
Jahresfehlbetrag 2017	6.516.947,55 €
= Saldo Fehlbetrag aus Vorjahren	74.268.638,32 €

5.3 Haushaltsreste

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

Aus dem Jahresabschluss 2019 wurden Haushaltseinnahmereste in Höhe von 19.269.100,- € für nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen aus Vorjahren übertragen.

Haushaltsausgaberrreste wurden in Höhe von 36.688.933,28 € gebildet, davon:

Ergebnishaushalt	2.173.089,74 €
Investiver Finanzhaushalt	34.515.843,54 €

Zu Einzelpositionen siehe Anlage 6 zum Anhang.

5.4 Bürgschaften

Stand 31.12.2020

Gesamt:	<u>5.685.490,41 €</u>
Städtische WBG	712.361,78 €
Stadtwerke Celle GmbH	261.021,42 €
Celler Parkbetriebe GmbH	4.533.223,25 €
Verein Tierschutz Stadt u. Land e.V.	58.527,02 €
Servicedienste CHS gGmbH	120.356,94 €

5.5 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

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

2020 für das Folgejahr	5.802.784,87 €
------------------------	----------------

5.6 Über das Haushaltsjahr 2020 hinaus gestundete Beträge

Summe der gestundeten Beträge	50.680,90 €
-------------------------------	-------------

5.7 Verträge, die eine mehrjährige Verpflichtung von mehr als 80.000 € pro Jahr begründen

EVB-IT Systemvertrag	2.430.027 €
Jahresvertrag Unterhaltung elektrotechnischer Anlagen - Elektroarbeiten	146.000 €
Jahresvertrag Unterhaltung elektrotechnischer Anlagen – Tiefbau	113.000 €
Entsorgung von Straßenkehrriht	83.000 €
Verträge freie Träger für die GTS	1.272.400 €

Versicherungswesen Stadt Celle	317.720 €
Reinigungsvertrag Verwaltungsgebäude	255.869 €
Reinigungsvertrag Schulen und Sporthallen	816.711 €

5.8 Langfristige und erhebliche Zuweisungsverpflichtungen (Jahresbeträge)

CD-Kaserne gGmbH	518.100 €
Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen freier Träger	6.114.411 €
Zielvereinbarung über die gemeinsame Finanzierung des Celler Schlosstheaters	1.457.800 €
Celle Tourismus und Marketing GmbH	804.000 €

6. Weitere bedeutende Verpflichtungen

6.1 Haftungsverhältnisse

Kommunaler Schadenausgleich (KSA) Hannover

Die Stadt Celle ist Mitglied des Kommunalen Schadenausgleichs Hannover, einem Zusammenschluss von Gemeinden und Gemeindeverbänden, Zweckverbänden, sonstigen kommunalen Einrichtungen und Unternehmungen, an denen eine oder mehrere Gemeinden oder Gemeindeverbände beteiligt sind. Der KSA dient als Verrechnungsstelle zum Ausgleich von Aufwendungen, die aus Anlass von Haftpflicht-, Kraftfahrt- und Unfallschäden entstehen. Die Mitglieder tragen im Umlageverfahren das Schadenaufkommen der jeweils abzudeckenden Risiken. Auf Basis der spitz abgerechneten Vorjahresumlage wird jährlich ein Vorschuss an den KSA gezahlt.

Vorschussbetrag 2020	237.074,87 €
----------------------	--------------

Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL)

Die VBL ist die größte deutsche Zusatzversorgungskasse für Betriebsrenten im öffentlichen Dienst, eine Anstalt des öffentlichen Rechts. Nach § 25 TVöD haben die Beschäftigten der Stadt einen Anspruch auf betriebliche Altersversorgung. Um die Altersversorgung sicherzustellen, ist die Stadt Celle der VBL beigetreten.

Die Versorgungskasse gewährt Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers Altersversorgungszusagen. Für die Stadt Celle wirken sie als mittelbare Verpflichtungen. Die Ansprüche der tariflich Beschäftigten werden im Umlageverfahren als Arbeitgeberzahlung an die Versorgungskasse abgegolten.

Lt. Schreiben der VBL vom 30.11.2020 würde der Gegenwert gem. § 23a VBLS nach hausinternen Schätzungen zum 01.01.2021 circa 93.702.000,00 € bei insgesamt 2.033 Bewertungsfällen betragen.

7. Anlagen

Anl. 1	Rechenschaftsbericht
Anl. 2	Anlagenübersicht
Anl. 3	Schuldenübersicht
Anl. 4	Rückstellungsübersicht
Anl. 5	Forderungsübersicht
Anl. 6	Übersichten der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen (Haushaltsausgabereste)

Anlage 1 zum Anhang

Stadt Celle

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss

2020



Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeine Vorbemerkungen	2
2. Ausführungen zu den Haushaltsplänen	4
2.1 Rechtliche Grundlagen.....	4
2.2 Entwicklung der Haushaltsplandaten	4
3. Ergebnisse des Jahresabschlusses	5
3.1 Ergebnisrechnung - Gesamt; ordentliches und außerordentliches (ao) Ergebnis	5
3.1.1 Ordentliche Erträge	6
3.1.2 Ordentliche Aufwendungen	7
3.1.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	7
3.2 Finanzrechnung	8
3.2.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	8
3.2.2 Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit.....	10
3.2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	12
3.3 Haushaltsüberschreitungen gem. § 117 NKomVG	14
3.4 Haushaltsermächtigungen	14
3.4.1 Haushaltseinnahmereste	14
3.4.2 Haushaltsausgabereste	14
4. Abwicklung des Jahresergebnisses	15
5. Angaben zur Bilanz	15
5.1 Korrekturen aus dem Vorjahr	15
5.2 Bilanz zum 31.12.2020.....	15
6. Angaben zur Anlagenübersicht.....	17
7. Beschlüsse mit Wirkung auf die Folgejahre.....	18
8. Jahresrückblick	18
9. Aussicht auf Folgejahre	19
10. Zusammenfassung.....	20
11. Anlagen	22

1. Allgemeine Vorbemerkungen

Während der Haushaltsplan die für das Haushaltsjahr geplanten Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthält, gibt der Jahresabschluss nach Ende des Haushaltsjahres darüber Auskunft, wie sich die Planungsdaten des Haushaltsplans tatsächlich entwickelt haben. Hierzu ist gemäß § 128 Abs. 1 Satz 1 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) für jedes Haushaltsjahr ein Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen, in dem die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde mit sämtlichen Vermögensgegenständen, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen darzustellen ist (§ 128 Abs. 1 Satz 2 NKomVG).

Bestandteile des Jahresabschlusses nach § 128 Abs. 2 NKomVG sind

- die Ergebnisrechnung (Nachweis der dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen),
- die Finanzrechnung (Nachweis der im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen),
- die Bilanz (Nachweis von Vermögen, liquiden Mitteln, Schulden, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten zum 31.12. des Haushaltsjahres) sowie
- ein Bilanz-Anhang (Angaben zu Einzelposten des Abschlusses und Erläuterungen).

Weiter sind dem Anhang als Anlagen ein Rechenschaftsbericht, ein Anlagen- und ein Rückstellungsspiegel, Schulden- und Forderungsübersicht, eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen und eine Nebenrechnung über Verwendung der gedeckten Abschreibungen beizufügen. Nebenrechnungen werden seit der Gründung des Eigenbetriebs Stadtentwässerung im Jahr 2017 nicht mehr geführt.

Die §§ 50 bis 58 der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) legen die Grundsätze zum Inhalt und zur Gliederung des Jahresabschlusses und der Anlagen fest. Nach § 54 KomHKVO werden im Jahresabschluss in einem Plan-Ist-Vergleich die Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen nach der Gliederung für die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung ausgewiesen und den Haushaltsansätzen gegenübergestellt. Der Plan-Ist-Vergleich wurde für die Gesamtrechnung, für die Teilhaushalte und die Produkte erstellt.

Nach § 129 Abs. 1 Satz 1 NKomVG ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres, also bis zum 31.3. des Folgejahres aufzustellen.

Gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG stellt die Hauptverwaltungsbeamtin bzw. der Hauptverwaltungsbeamte die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses fest und legt ihn zusammen mit dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes und einer eigenen Stellungnahme zu diesem Schlussbericht der Vertretung vor, damit diese über die Entlastung der Hauptverwaltungsbeamtin bzw. des Hauptverwaltungsbeamten entscheiden kann (grundsätzlich bis zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres).

Weiter hat die Vertretung gem. § 58 Abs. 1 Nr. 10 i.V.m. § 110 Abs. 6 NKomVG in einem Beschluss zu entscheiden, wie das Jahresergebnis zu verwenden ist.

Der Beschluss über den Jahresabschluss und die Entlastung ist gemäß § 129 Abs. 2 NKomVG der Kommunalaufsichtsbehörde unverzüglich mitzuteilen und öffentlich bekannt zu machen. Anschließend ist der Jahresabschluss an sieben Tagen öffentlich auszulegen (§ 156 Abs. 4 NKomVG).

Anlage VIII a - Rechenschaftsbericht

Wie bereits oben ausgeführt, ist dem Anhang zum Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht als Anlage beizufügen. Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde darzustellen. Eine Bewertung der Jahresabschlussrechnung ist vorzunehmen. Nach § 57 Abs. 1 KomHKVO soll der Rechenschaftsbericht ggf. auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung darstellen, abbilden. Im Übrigen ist von tabellarischen und graphischen Übersichten weitgehend Gebrauch zu machen.

Der Rechenschaftsbericht erfolgt ausschließlich für den Kernhaushalt der Stadt Celle. Der Eigenbetrieb Zuwanderungsagentur sowie der Eigenbetrieb Stadtentwässerung erstellen jeweils einen separaten Jahresabschluss.

2. Ausführungen zu den Haushaltsplänen

2.1 Rechtliche Grundlagen

Die Kommunalaufsichtsbehörde genehmigte gem. §§ 119 Abs. 4, 120 Abs. 2 und 122 Abs. 2 NKomVG mit Schreiben vom 26.02.2020 unter dem Aktenzeichen – 32.17-10302-351006 (2020) die Haushaltssatzung 2020. Die Nachtragshaushaltssatzung wurde durch die Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 24.09.2020 unter dem Aktenzeichen – 32.17-10302-351006 (2020) genehmigt.

Die Haushaltssatzung wurde im Amtsblatt des Landkreises Celle zu Nr. 22 vom 19.03.2020 veröffentlicht und nach dem Ende der öffentlichen Auslegung am 03.04.2020 rechtswirksam (§112 Abs. 3 und §114 Abs. 2 NKomVG). Die Nachtragshaushaltssatzung wurde im Amtsblatt des Landkreises Celle zu Nr. 80 vom 01.10.2020 veröffentlicht und nach dem Ende der öffentlichen Auslegung am 13.10.2020 rechtswirksam (§112 Abs. 3 und §114 Abs. 2 NKomVG).

Die gesetzlich vorgeschriebenen Auslegungsfristen sind beachtet worden.

2.2 Entwicklung der Haushaltsplandaten

Der Ergebnishaushalt stellte sich wie folgt dar:

	Haushalt 2020	1. NPL 2020
Ordentliche Erträge	162.630.100 €	150.961.800 €
Ordentliche Aufwendungen	163.545.300 €	165.590.300 €
ordentliches Ergebnis	-915.200 €	-14.628.500 €
Außerordentliche Erträge	1.939.100 €	1.939.100 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €
außerordentliches Ergebnis	1.939.100 €	1.939.100 €
<u>Jahresergebnis</u>	<u>1.023.900 €</u>	<u>-12.689.400 €</u>

Der **investive Finanzhaushalt 2020** stellte sich planmäßig wie folgt dar:

	Haushalt 2020	1. NPL 2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.026.000 €	9.521.900 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.635.200 €	18.818.700 €
Kreditbedarf	10.609.200 €	9.296.800 €
Tilgung	9.632.000 €	9.826.000 €
Neuverschuldung	0 €	0 €

Mit der Haushaltssatzung wurde der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf 105,0 Mio. € festgesetzt und blieb durch die Nachtragssatzung unverändert.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen der Stadt Celle wurde auf 14,17 Mio. € festgesetzt und in der Nachtragssatzung auf 15,33 Mio. € erhöht.

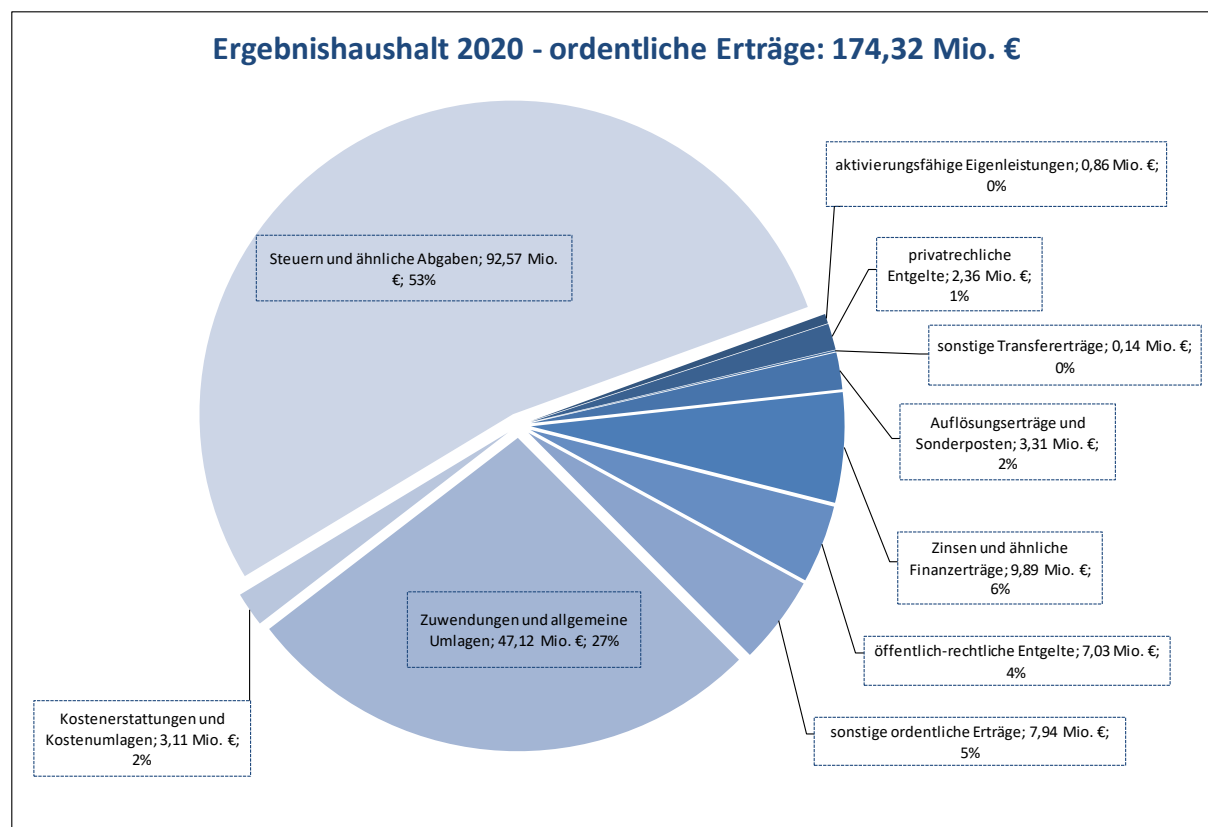
Eine Übersicht der eingestellten und in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen ist in **Anlage 2 des Rechenschaftsberichts** dargestellt.

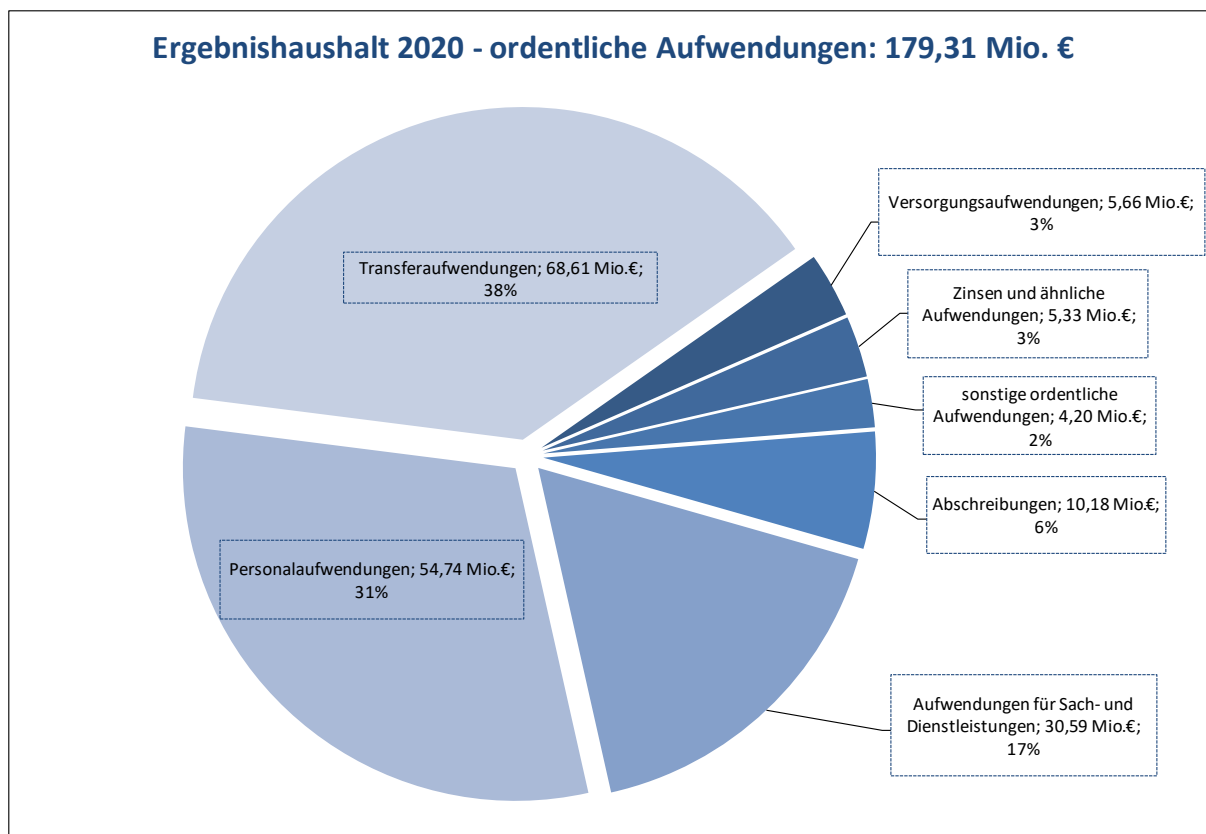
3. Ergebnisse des Jahresabschlusses

3.1 Ergebnisrechnung - Gesamt; ordentliches und außerordentliches (ao) Ergebnis

Für 2020 ergibt sich folgendes Gesamtergebnis:

	1. NPL 2020	Rechnungsergebnis 2020	Vergleich
Summe ordentliche Erträge	150.961.800 €	174.317.668,46 €	23.355.868,46 €
Summe ordentliche Aufwendungen	165.590.300 €	179.310.066,90 €	13.719.766,90 €
Ordentliches Ergebnis (Saldo ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen)	- 14.628.500 €	- 4.992.398,44 €	9.636.101,56 €
außerordentliche Erträge	1.939.100 €	11.813.437,93 €	9.874.337,93 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	2.653.842,17 €	2.653.842,17 €
außerordentliches Ergebnis	1.939.100 €	9.159.595,76 €	7.220.495,76 €
Jahresergebnis (ord. Erg. + außerordentliches Ergebnis)	- 12.689.400 €	4.167.197,32 €	16.856.597,32 €





Das ordentliche negative Plan-Ergebnis von rd. 14,63 Mio. € konnte um rd. 9,64 Mio. € verbessert werden und fiel mit -4,99 Mio. € deutlich besser aus, als ursprünglich angenommen.

Das außerordentliche Plan-Ergebnis von rd. 1,94 Mio. € konnte um rd. 7,22 Mio. € deutlich verbessert werden und wurde mit rd. 9,16 Mio. € ausgewiesen.

Insgesamt ergibt sich im Jahresergebnis ein Überschuss von rd. 4,17 Mio. €. Im Vergleich zum Plan (-12,69 Mio. €) wurde eine deutliche Verbesserung von rd. 16,86 Mio. € erreicht. Somit konnte, wie bereits im Vorjahr, erneut ein Haushaltsausgleich verzeichnet werden.

3.1.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge haben sich besser entwickelt als ursprünglich angenommen und liegen mit 23,36 Mio. € deutlich über den Planansätzen. Auffällig ist die Position 1 – Steuern und ähnliche Abgaben. Hier wurden mehr Steuern eingenommen, als im Zuge der Corona-Pandemie erwartet. Im Wesentlichen ergibt sich bei der Gewerbesteuer ein Plus von 10,69 Mio. €, beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ein Plus von 1,07 Mio. € und beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ein Plus von 1,0 Mio. €. Die einzelnen Veränderungen auf der Ertragsseite – Minder- bzw.- Mehrerträge - ergeben sich aus den nachstehenden Positionen (Pos.):

Mindererträge

Pos. 3	Auflösungserträge aus Sonderposten	E -	360.810 €
Pos. 4	sonstige Transfererträge	E -	13.347 €
Pos. 8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	E -	35.712 €

Pos. 9	aktivierungsfähige Eigenleistungen	E -	562.290 €
--------	------------------------------------	-----	-----------

Mehrerträge

Pos. 1	Steuern und ähnliche Abgaben	E +	12.936.910 €
Pos. 2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	E +	8.316.870 €
Pos. 5	öffentlich-rechtliche Entgelte	E +	208.957 €
Pos. 6	privatrechtliche Entgelte	E +	198.101 €
Pos. 7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	E +	173.319 €
Pos. 11	sonstige ordentliche Erträge	E +	2.493.871 €

3.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Bei den ordentlichen Aufwendungen ergaben sich insgesamt Mehraufwendungen von rd. 13,72 Mio. € gegenüber den Planzahlen. Die Veränderungen insgesamt können den nachfolgenden Positionen (Pos.) entnommen werden:

Minderaufwendungen

Pos. 19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	A -	2.837.293 €
---------	-----------------------------------	-----	-------------

Mehraufwendungen

Pos. 13	Personalaufwendungen	A +	1.543.515 €
Pos. 14	Versorgungsaufwendungen	A +	4.814.819 €
Pos. 15	Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	A +	2.480.314 €
Pos. 16	Abschreibungen	A +	743.137 €
Pos. 17	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	A +	251.426 €
Pos. 18	Transferaufwendungen	A +	6.723.848 €

3.1.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge waren planmäßig i.H.v. 1.939.100 € veranschlagt. Im Ergebnis wurden 11.813.438 €, insbesondere aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (inkl. Fahrzeugen) (175.474 €), aus dem Verkauf von Grundstücken (1.882.361 €), aus Erträgen auf abgeschriebenen Forderung (857.765 €) sowie der Auflösung sonstiger Rückstellungen (317.632 €) erzielt. Zudem wurden wegen Eintritts in den Ruhestand bzw. Arbeitgeberwechsel rd. 8.470.893 € Pensions- und Beihilferückstellungen aufgelöst.

Außerordentliche Aufwendungen wurden planmäßig nicht veranschlagt. Letztlich betragen die a.o. Aufwendungen insgesamt 2.653.842 €, darunter insbesondere 2.530.184 € Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden. Diese Aufwendungen enthalten beispielsweise die Abrissarbeiten am Nordwall inkl. der MTV Halle (1.722 T €), den Verkauf des Prinzenpalais (544 T €) sowie der Altstädter Schule (105 T €). Des Weiteren wurden außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 54.708 € vorgenommen, davon entfallen ca. 29 T € auf die Congress Union.

3.2 Finanzrechnung

Unabhängig von der ergebniswirksamen Zuordnung werden in der Finanzrechnung alle Einzahlungen und Auszahlungen nachgewiesen, einschließlich der für die Investitions- und Finanzierungstätigkeit sowie für die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten.

Im Ergebnis stellt die Finanzrechnung die Entwicklung der Zahlungsmittel im Haushaltsjahr dar. Der Saldo aus der Finanzrechnung wirkt sich auf den liquiden Mittelbestand in der Schlussbilanz aus.

Die Finanzrechnung ist unterteilt in die Bereiche

- laufende Verwaltungstätigkeit
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit

	1. NPL 2020	Ergebnis 2020	Abweichung
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	147.030.400 €	181.695.502,23 €	34.665.102,23 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	154.406.600 €	148.595.952,97 €	- 5.810.647,03 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit ^{1*}	-7.376.200 €	33.099.549,26 €	40.475.749,26 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.521.900 €	17.003.044,47 €	7.481.144,47
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.818.700 €	20.661.547,93 €	1.842.847,93 €
Saldo aus Investitionstätigkeit ^{2*}	-9.296.800 €	-3.658.503,46 €	5.638.296,54 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.296.800 €	14.400.000,00 €	5.103.200,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.826.000 €	16.112.110,46 €	6.286.110,46 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit ^{3*}	-529.200 €	-1.712.110,46 €	- 1.182.910,46 €
Gesamtsaldo ^{4*}	-17.202.200 €	27.728.935,34€	44.931.135,34 €

Die einzelnen Salden geben Auskunft darüber,

^{*1} ob die laufenden Einzahlungen ausreichen, die laufenden Auszahlungen zu decken

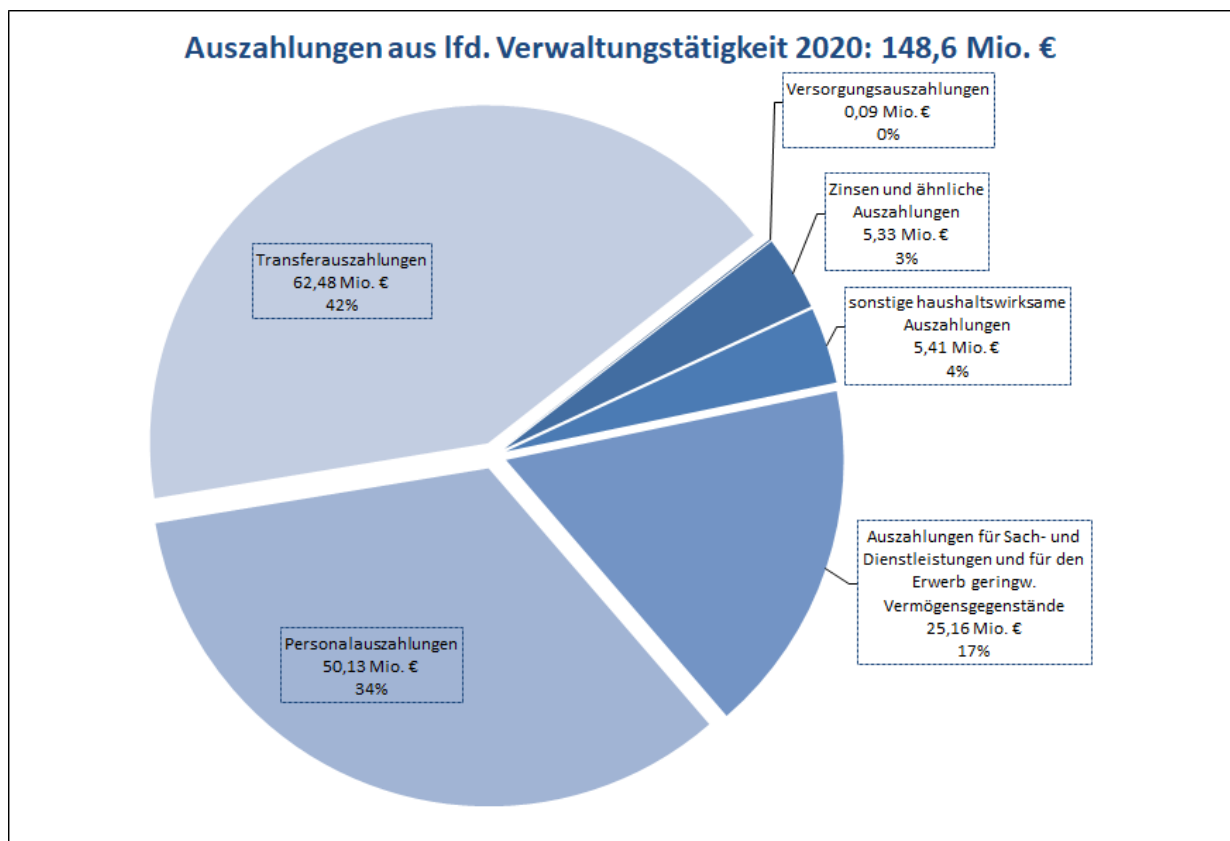
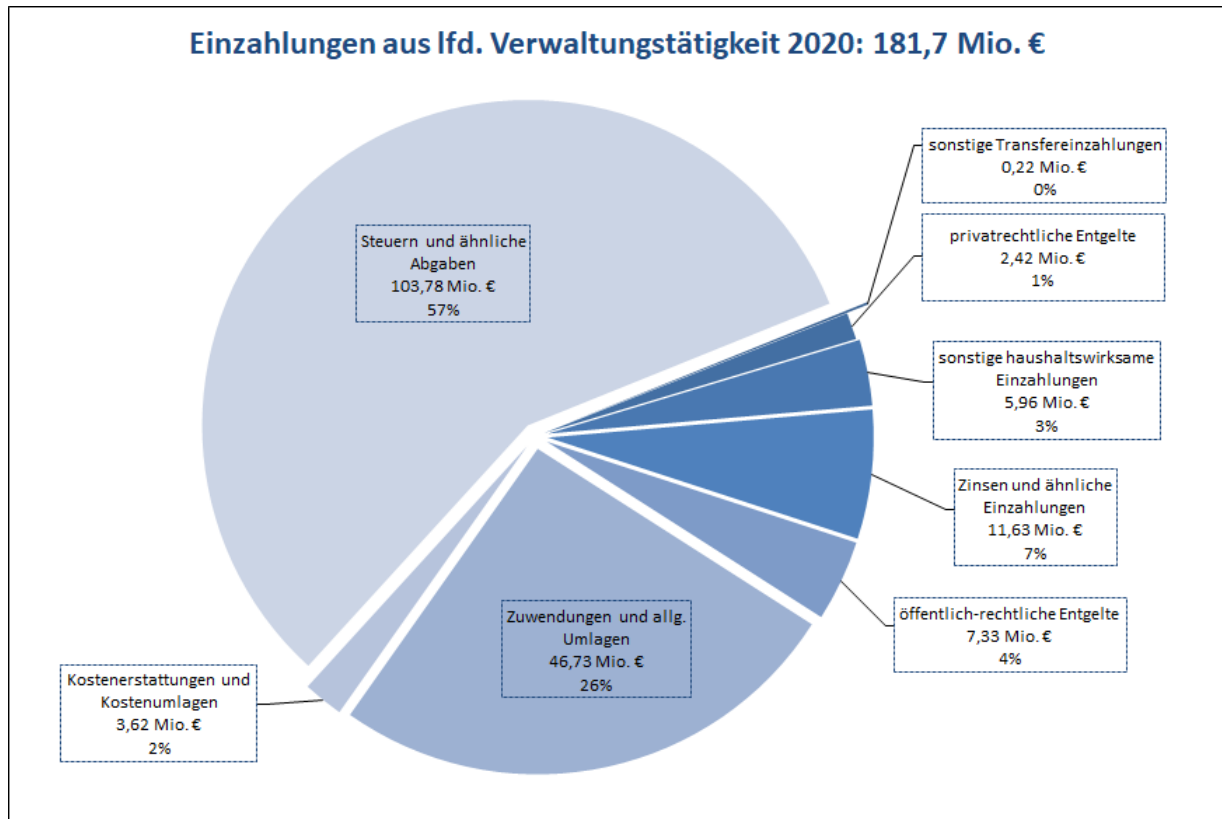
^{*2} in welcher Höhe Kredite für Investitionen benötigt werden

^{*3} ob die Gesamtverschuldung für Investitionen ansteigt oder sinkt

^{*4} ob ausreichend Liquidität vorhanden ist.

3.2.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Grundsätzlich ist zu bedenken, dass nur der reine Zahlungsfluss betrachtet wird, also ohne kalkulatorische Ansätze wie Abschreibungen, Zuführungen und Entnahmen aus Rückstellungen oder Auflösung von Sonderposten.

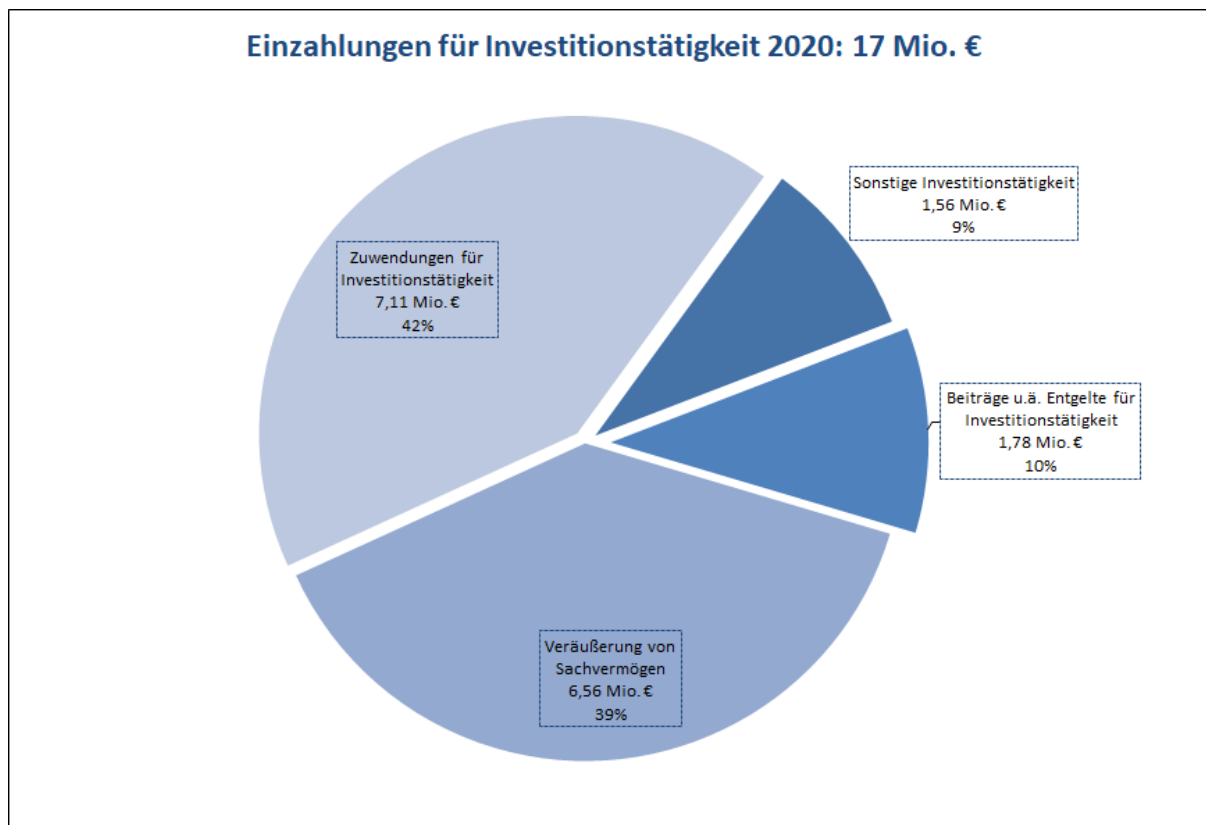


Die Einzahlungen werden mit rd. 181,70 Mio. € um rd. 34,67 Mio. € höher ausgewiesen als der Plan-Ansatz mit rd. 147,03 Mio. €.

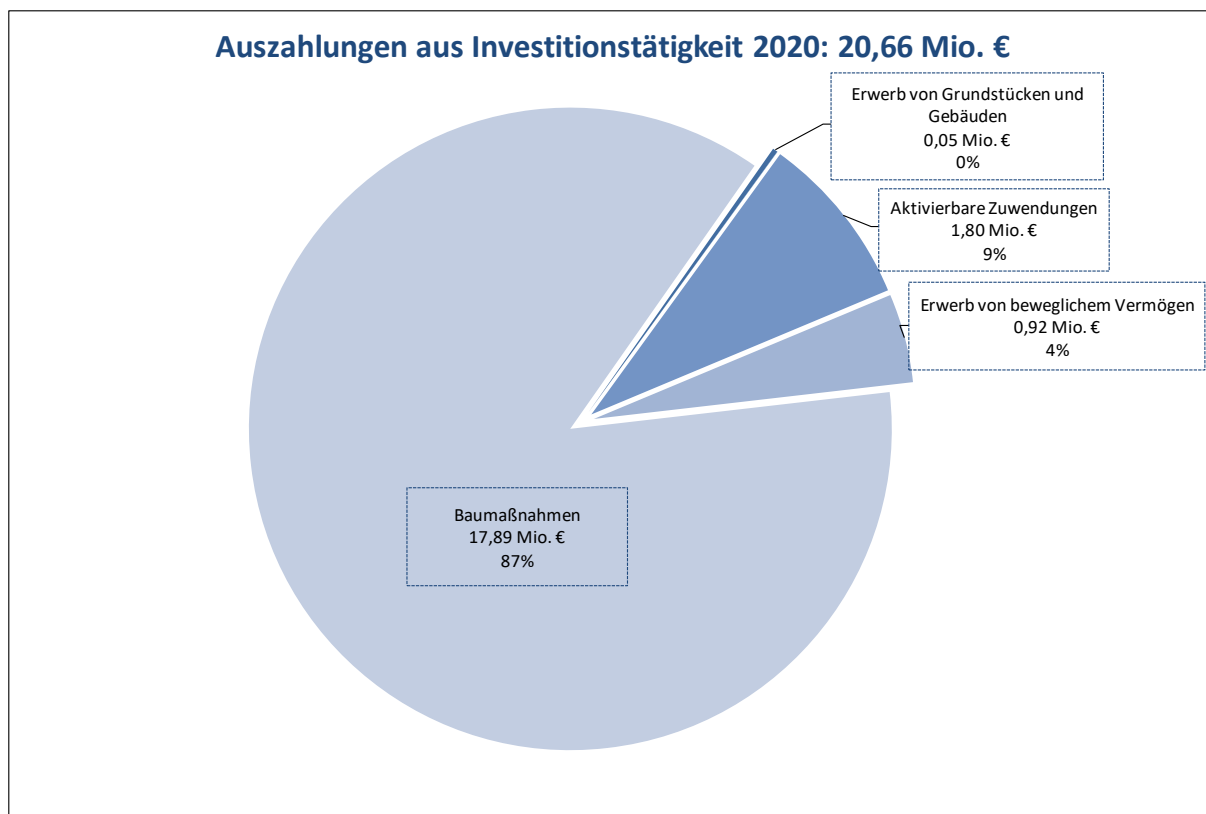
Die Auszahlungen betrugen rd. 148,60 Mio. € und lagen damit rd. 5,81 Mio. € unter dem Ansatz von rd. 154,41 Mio. €.

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen beträgt rd. 33,10 Mio. € und ist damit, verglichen mit dem planmäßigen Saldo von rd. -7,38 Mio. €, um rd. 40,48 Mio. € besser ausgefallen.

3.2.2 Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit



Die Einzahlungen insgesamt werden mit rd. 17,0 Mio. € um rd. 7,48 Mio. € höher ausgewiesen als der Ansatz mit rd. 9,52 Mio. €.



Die Auszahlungen insgesamt betragen rd. 20,66 Mio. € und liegen damit um rd. 1,84 Mio. € über dem Ansatz von rd. 18,82 Mio. €.

Im Abgleich zwischen Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergibt sich ein Negativ-Saldo von rd. 3,66 Mio. €, der damit den Ansatz um 5,64 Mio. € unterschreitet.

Aus den Haushaltsansätzen 2020 (rd. 18,82 Mio. €) und den übertragenen Haushaltsausgaberesten (HAR) - aus 2019 i.H.v. rd. 36,76 Mio. € ergab sich für 2020 insgesamt eine Auszahlungsermächtigung von 55,58 Mio. €. Dem standen tatsächliche Auszahlungen von knapp 20,66 Mio. € gegenüber, somit ergibt sich eine Unterschreitung um rd. 34,92 Mio. €. Hierbei handelt es sich um geplante, aber noch nicht getätigte bzw. noch nicht abgerechnete Investitionen, die im Wesentlichen in das Haushaltsjahr 2021 übertragen wurden (siehe hierzu unter 3.4.1).

Für größere neue Investitionsmaßnahmen (ab 200.000 € je Gesamtmaßnahme) wurden in 2020 die nachstehenden Haushaltsmittel bereitgestellt:

Maßnahmenbezeichnung	Haushaltsansatz
FFW Gr. Hehlen, Neubau Gerätehaus	30.000 €
GS Kl. Hehlen, Einbau Mensa	100.000 €
Digitalpakt an Schulen	150.000 €
GS Bruchhagen, Neubau	100.000 €
GS Blumlage, Umbau und Sanierung	500.000 €
Kapazitätserweiterungen Kitas	600.000 €
Zuweisungen für Erneuerung von Bahnübergängen	200.000 €
Erschließungsmaßnahme Steinfurt	200.000 €

Für Fortsetzungsmaßnahmen wurden Haushaltsmittel in 2020 wie nachstehend geplant:

<u>Maßnahmenbezeichnung</u>	<u>Haushaltsansatz</u>
FFW Westercelle, Neubau Gerätehaus	235.000 €
FFW, Fahrzeuge	660.000 €
Grundstücksankauf	1.855.000 €
Umbau von Schulhöfen einschl. Spielgeräte	450.000 €
Sanierungsprogramm Sanitäranlagen an Schulen	524.000 €
Stadtumbau West-Allerinsel	1.435.000 €
Baumaßnahme Städtebaulicher Denkmalschutz	1.740.000 €
Klimaschutzkonzept	440.000 €
Gemeindestraßen, lfd. Ausbau und Erneuerung	2.200.000 €
Erschließung Baugebiet „Am Kieferngrund“, 2. BA	740.000 €
Erschließung „Hohe Wende“	1.400.000 €
Erschließung Gewerbegebiet „Auf der Graft“	1.570.000 €
Ausbau und Erneuerung von Radverkehrsanlagen	1.130.000 €
Umsetzung Nahverkehrsplan	220.000 €
Hochwasserschutz Aller/Fuhse	350.000 €

Die in 2020 abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen (> 200.000 €) sind der folgenden Auflistung zu entnehmen:

<u>Maßnahmenbezeichnung</u>	<u>Gesamtkosten (gerundet)</u>
FFW, Beschaffung Gerätewagen-Gefahrgut, Hauptwache	415.700 €
FFW, Beschaffung LF 10, Standort Gr. Hehlen	327.000 €
FFW, Beschaffung LF 10, Standort Westercelle	327.000 €
FFW, Neubau Gerätehaus Scheuen	1.447.200 €
Tiefbau, Ausbau Hehlentorstraße	725.000 €
Umbau von Schulhöfen, GS Gr. Hehlen	206.100 €

3.2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Kreditermächtigung nach Genehmigung des Haushaltes betrugen 9.296.800 €. Einschließlich der Haushaltseinnahmereste aus 2018 und 2019 i.H.v. 19.269.100 € standen somit für Kreditaufnahmen 28.565.900 € als Finanzierungsmittel für Investitionen zur Verfügung. Im investiven Finanzhaushalt wurden in 2020 Kredite in Höhe von 8.000.000 € aufgenommen. Es wurde ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 20.565.900 € gebildet.

Für Tilgungsleistungen der investiven Kreditaufnahmen und der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte wurden 9.826.000 € veranschlagt, die tatsächliche Tilgungsleistung betrug 16.112.110,46 € (Vorjahr 17.780.998,76 €). Die Inanspruchnahmen der Auszahlungen enthalten Umschuldungen in Höhe von 6.400.000 €, dies führt zum ausgewiesenen Saldo aus Finanzierungstätigkeit i.H.v. -1.712.110,46 € (Ansatz rd. -529.200 €) in der Gesamtfinanzrechnung. Somit sank die Gesamt-Ist-Verschuldung für investive Kredite um 1,13 Mio. € von rd. 159,80 Mio. € zu Beginn des Jahres 2019 auf rd. 158,67 Mio. € zum Jahresende – siehe auch Bilanz-Passiva zu 2.1.2.

Der Endbestand an liquiden Zahlungsmitteln zum 31.12.2020 von 22.630.641,84 € ergibt sich wie nachstehend aufgeführt (Liquiditätskredite bleiben hierbei unberührt):

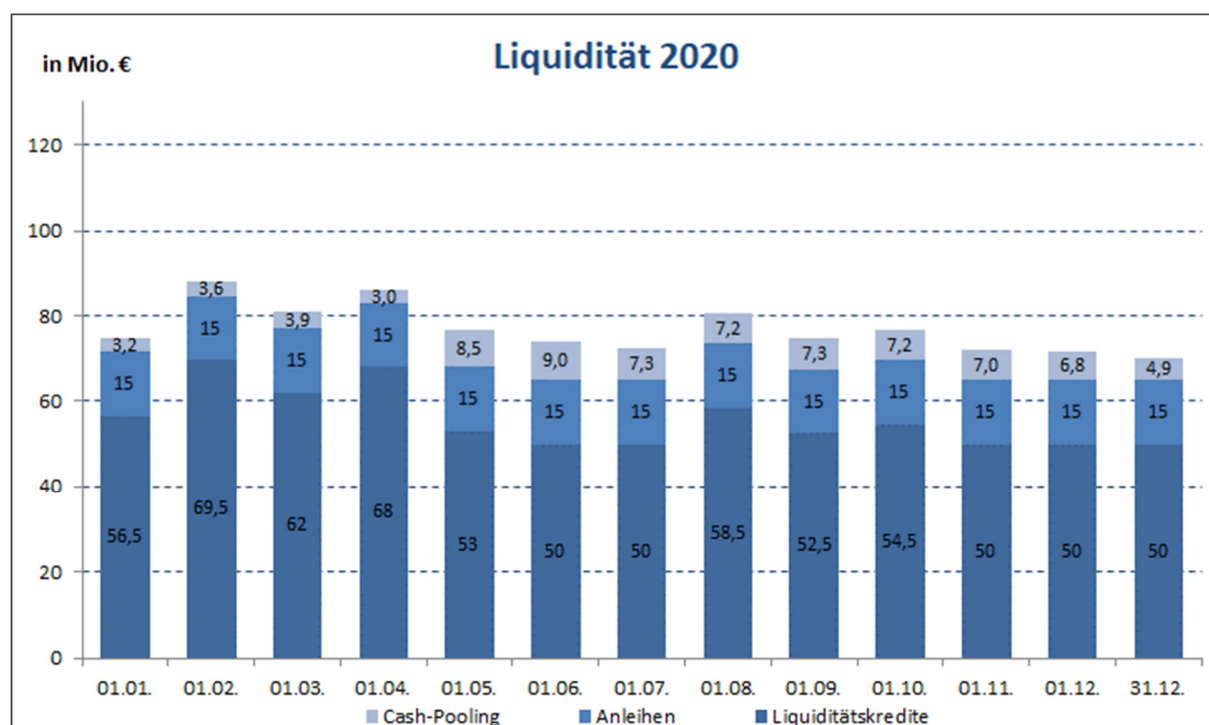
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.099.549,26 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 3.658.503,46 €
= Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	29.441.045,80 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen abzgl. Tilgungen)	- 1.712.110,46 €
= Finanzierungsmittelveränderung	27.728.935,34 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	- 7.605.333,21 €
= Liquiditätszufluss	20.123.602,13 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.507.039,71 €
= liquide Mittel zum 31.12.2020	<u>22.630.641,84 €</u>

In der Haushaltssatzung der Stadt Celle wurde ein Höchstbetrag an Liquiditätskrediten i.H.v. 105,0 Mio. € beschlossen. Die Stadt Celle nutzt unterschiedliche Instrumente, um sich mit Liquidität zu versorgen, so setzt sich diese aus den Bilanzpositionen Passiva 2.1.1 – Anleihen, Passiva 2.1.3 – Liquiditätskredite sowie den in Passiva 2.5.1.3 – Sonstige durchlaufende Posten enthaltenen Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling zusammen.

In der Spitze wurde der Höchstbetrag unterjährig mit 88,4 Mio. € ausgeschöpft, davon wurden 3,9 Mio. € durch das Cash-Pooling abgedeckt und mussten nicht am Markt aufgenommen werden. In der Spitze konnten so 9,5 Mio. € Liquidität über das Cash-Pooling gedeckt werden.

Der durchschnittliche Liquiditätsbedarf betrug 76,56 Mio. € davon wurden durchschnittlich 6,62 Mio. € aus dem Cash-Pooling bezogen.

Die Inanspruchnahme während des Haushaltsjahres kann folgendem Schaubild entnommen werden:



3.3 Haushaltsüberschreitungen gem. § 117 NKomVG

Im Laufe des Haushaltsjahres waren sowohl im Ergebnis-/ als auch im Finanzhaushalt über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen gem. § 117 NKomVG unumgänglich sowie sachlich und zeitlich unabweisbar. Der Rat wurde gem. § 89 NKomVG über die getroffenen Eilentscheidungen sowie über die über- und außerplanmäßigen Entscheidungen ab 10.000 € unterrichtet.

Im Ergebnishaushalt wurden insgesamt rd. 5,7 Mio. € über- bzw. außerplanmäßig bewilligt. Die einzelnen Bewilligungen wurden durch Minderaufwendungen oder Mehrerträge finanziert. Für den investiven Finanzhaushalt wurden insgesamt 145 T € über- bzw. außerplanmäßig bewilligt. Die Finanzierung konnte durch Mitteleinsparungen bei anderen Maßnahmen sichergestellt werden.

Eine Auflistung der über- bzw. außerplanmäßigen Bewilligungen sind der **Anlage 1** zu entnehmen.

3.4 Haushaltsermächtigungen

Hierbei handelt es sich um nicht im Haushaltsjahr ausgeschöpfte Aufnahmen von investiven Krediten entsprechend der Haushaltssatzung (Haushaltseinnahmereste – HER –) bzw. um (noch) nicht ausgeschöpfte Aufwendungs-/Auszahlungsansätze des Ergebnis-/investiven Finanzhaushaltes (Haushaltsausgabereste – HAR –), die soweit gesetzlich zulässig auf das folgende Haushaltsjahr übertragen wurden.

3.4.1 Haushaltseinnahmereste

Aufgrund der Haushaltsausgabereste bei Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen wurde ein Haushaltseinnahmerest in Höhe der nicht ausgeschöpften Kreditermächtigung gebildet und in das Haushaltsjahr 2020 vorgetragen.

Die Ermächtigung zur Aufnahme investiver Kredite für 2020 betrug	9.296.800 €
zuzüglich HER aus 2018	7.932.600 €
zuzüglich HER aus 2019	11.336.500 €
abzüglich Kreditaufnahmen in 2020	-8.000.000 €
<u>abzüglich nicht genutzt/verfällt</u>	<u>- €</u>
= verbleibende Kreditermächtigung	20.565.900 €

3.4.2 Haushaltsausgabereste

Unter Beachtung der gesetzlichen Bestimmungen wurden die nachstehenden Haushaltsausgabereste gebildet:

Ergebnishaushalt: insgesamt 2.173.089,74 € (Vorjahr 1.377.817,50 €)

Investiver Finanzhaushalt: insgesamt 34.515.843,54 € (Vorjahr 36.761.271,96 €)

Die Übertragung investiver Mittel des Finanzhaushaltes war u.a. zur Fortsetzung begonnener Maßnahmen oder notwendiger Anschaffungen erforderlich.

Sämtliche übertragene Haushaltsreste sind in den entsprechenden Übersichten (**Anlage 6**) aufgelistet. Die Begründungen können der Auflistung HAR entnommen werden.

4. Abwicklung des Jahresergebnisses

Das Jahr 2020 schloss mit dem nachstehenden Überschuss ab:

Im ordentlichen Ergebnis mit	- 4.992.398,44 €	und
im außerordentlichen Ergebnis mit	+ 9.159.595,76 €	
Jahresergebnis	+ 4.167.197,32 €	

5. Angaben zur Bilanz

5.1 Korrekturen aus dem Vorjahr

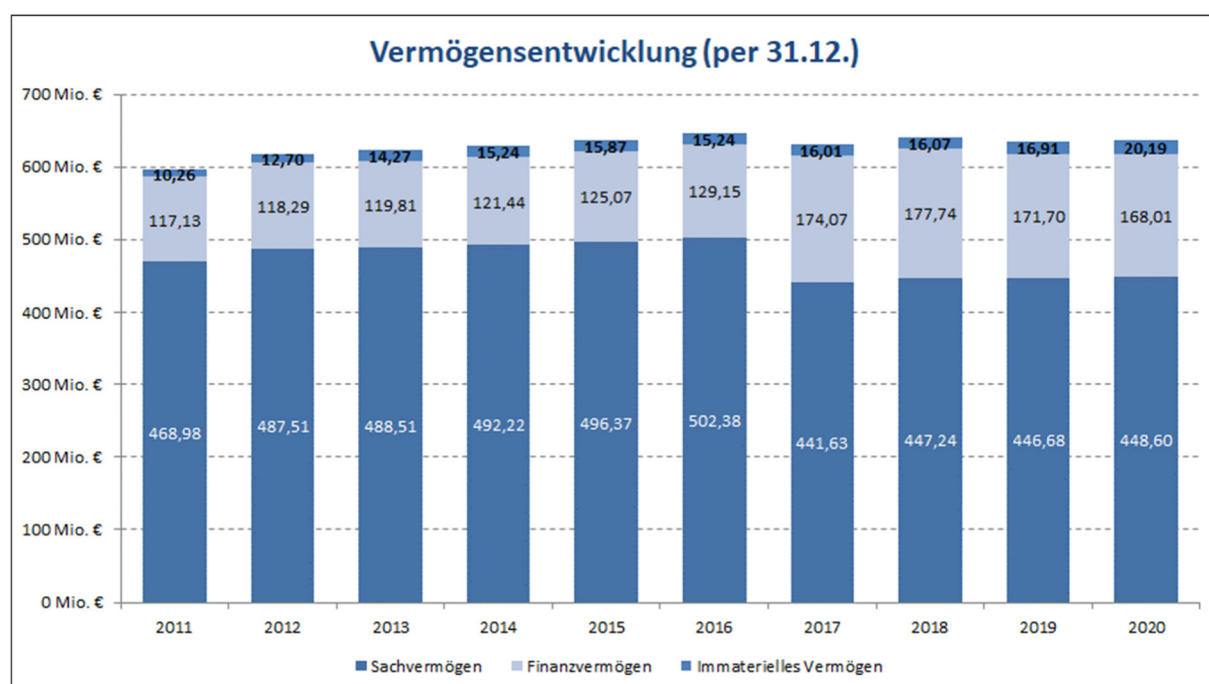
Im Jahresabschluss 2019 wurde festgestellt, dass eine Forderung gegenüber der Finanzverwaltung aus einer Erstattung von Ertragssteuern in Höhe 1.262 T € doppelt erfasst wurde und somit nicht werthaltig ist. Die Doppelerfassung führte im Jahresabschluss 2019 zu erhöhten Ausweisen unter Aktiva 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen und dem Jahresergebnis über die Position 8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge der Ergebnisrechnung. Der Fehler wurde im Haushaltsjahr 2020 korrigiert und mindert die entsprechenden Positionen im Jahresabschluss 2020 entsprechend.

5.2 Bilanz zum 31.12.2020

Die Bilanzsumme zum 31.12.2019 betrug 638,7 Mio. €, als Nettoposition wurden 282,4 Mio. € ausgewiesen, dies entsprach einer Eigenkapitalquote (Nettoposition) von 44,21 %.

Zum 31.12.2020 beträgt die Bilanzsumme rd. 660,4 Mio. € und ist damit um rd. 21,7 Mio. € gestiegen. Die Nettoposition hat sich um rd. 10,8 Mio. € auf rd. 293,2 Mio. € erhöht. Dies entspricht einer Eigenkapitalquote (Nettoposition) von 44,40 %. Wie auch im Vorjahr ist in der Eigenkapitalquote ein Anstieg zu verzeichnen (+0,19 %).

Das Vermögen (Immaterielles-, Sach- und Finanzvermögen) ist im Vergleich zum Vorjahr um 1,5 Mio. € auf rd. 636,8 Mio. € gestiegen.

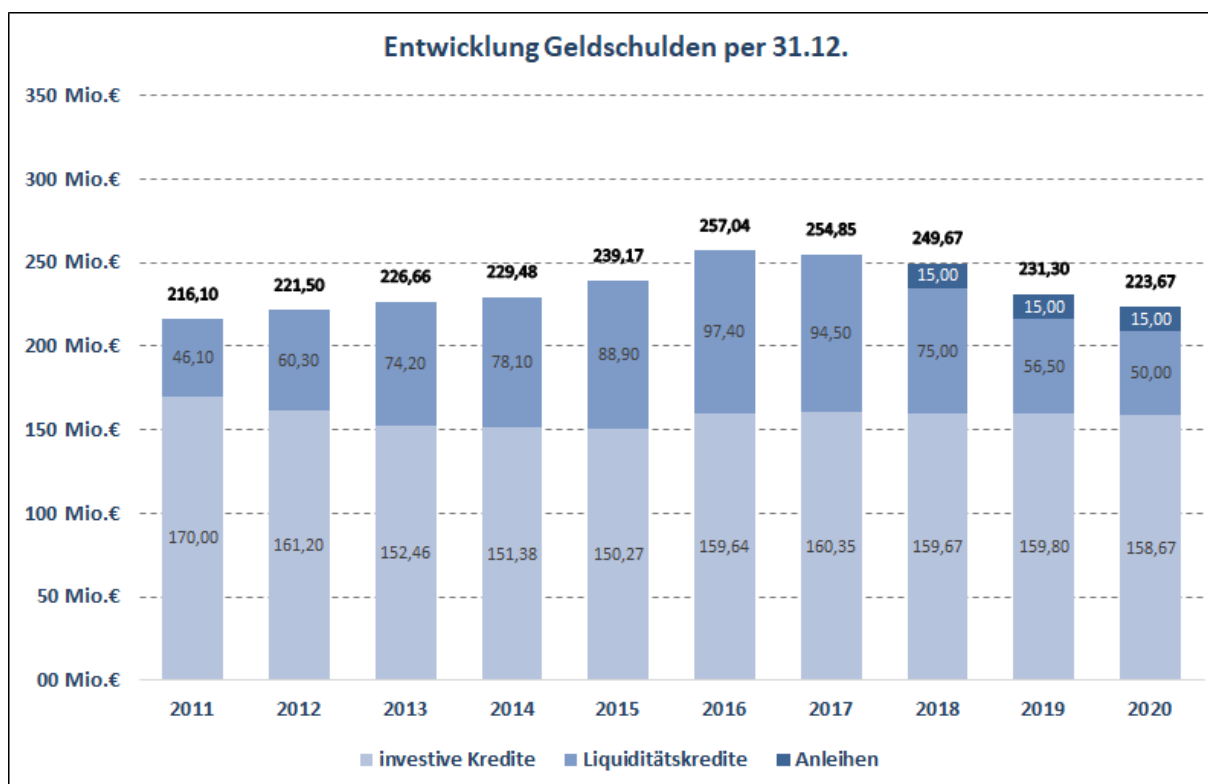


Die Kreditaufnahmen im Jahr 2020 (8,0 Mio. €) betragen rd. 1,7 Mio. € weniger als die Tilgungen, der Stand der Kredite für Investitionen verringert sich um ca. 1,1 Mio. € auf 158,7 Mio. €.

Aus dem PPP-Projekt „Neubau Feuerwehrhauptwache“ ergibt sich eine Verbindlichkeit aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften in Höhe von 8,0 Mio. €.

Die Gesamtverschuldung der Stadt Celle setzt sich neben den Geldschulden aus weiteren Schulpositionen zusammen. Dazu gehören Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Transferverbindlichkeiten und sonstigen Verbindlichkeiten. Sie ist gegenüber dem Vorjahr (257,5 Mio. €) um 9,5 Mio. € auf 248,0 Mio. € gesunken.

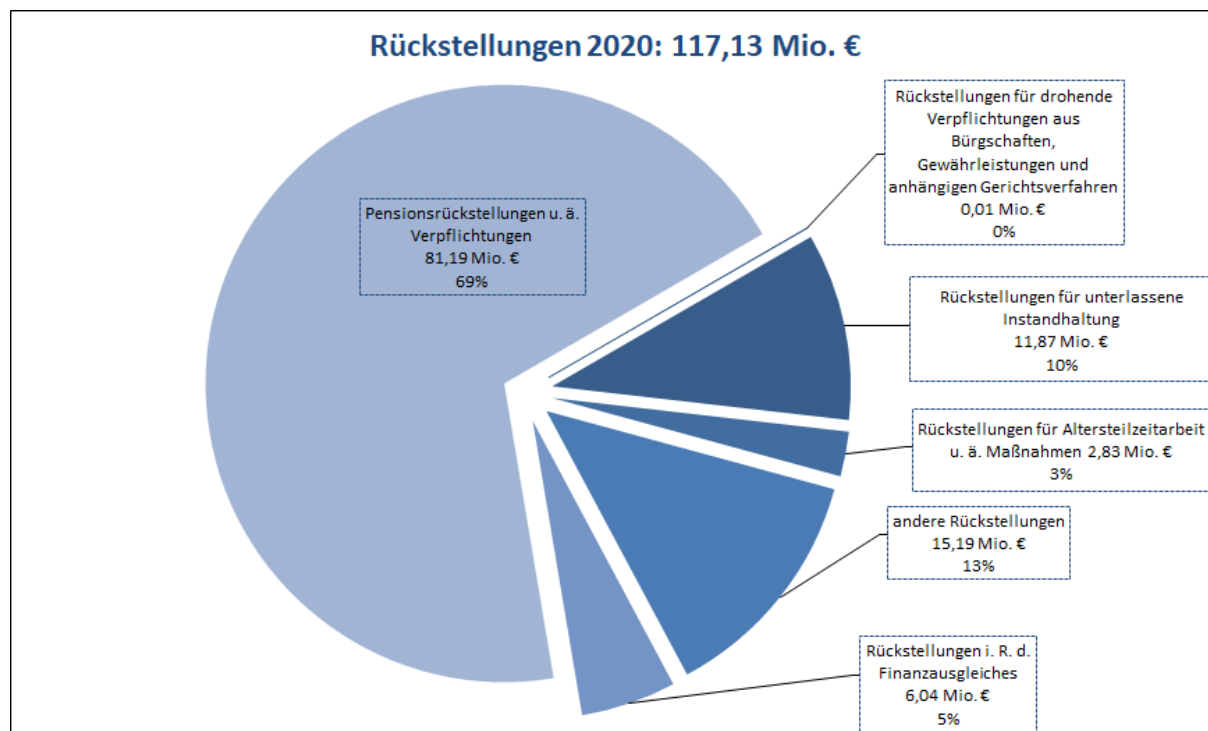
Die Geldschulden sind insgesamt um 7,6 Mio. € gesunken, dies ist auf geringere Liquiditätskredite zurückzuführen. Die begebene Anleihe in Höhe von 15 Mio. € dient ebenfalls der Liquidität der Stadt Celle.



Bei den Transferverbindlichkeiten ist eine Minderung von rd. 4,4 Mio. € zu verzeichnen, hier wurde wegen der Überleitung der Sozialhilfebearbeitung an den Landkreis Celle 3,7 Mio. € Dauervorschuss an den Landkreis Celle zurückgezahlt.

Unter den Sonstigen Verbindlichkeiten erhöhen sich die Verbindlichkeiten aus dem Cash-Pooling um etwa 3,2 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr.

Rückstellungen nach § 123 Abs. 2 NKomVG i.V.m. § 45 KomHKVO wurden wie folgt gebildet:



Weitere Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen sowie ergänzende Angaben sind im Bilanzanhang dargestellt.

Die Auswertung der Kennzahlen zur Bewertung der hauswirtschaftlichen Lage können der **Anlage 3** entnommen werden.

6. Angaben zur Anlagenübersicht

Abrissarbeiten am Nordwall im Zuge der Tiefbaumaßnahme äußerer Ring

Im Zuge des Ausbaus des Äußeren Rings wurden am Nordwall Abrissarbeiten durchgeführt, dies machte außerordentliche Abschreibungen erforderlich.

Abgänge bei den Baudenkmälern

Im laufenden Jahr wurden das Prinzenpalais (ehemaliges Stickmustermuseum) und die Altstädter Schule (Otto Haesler Bau) veräußert.

Dauernde Wertminderungen im Anlagevermögen

Tritt bei einem Vermögensgegenstand eine voraussichtlich andauernde Wertminderung ein, so wird der Vermögensgegenstand mit dem tatsächlichen Wert angesetzt, der ihm am Abschluss tag zukommt und es wird in Höhe der Wertminderung eine außerplanmäßige Abschreibung vorgenommen. (§ 49 Abs. 4 Satz 1 KomHKVO). Im Jahresabschluss 2020 sind entsprechende Wertminderungen i.H.v. rd. 1,89 Mio. € zu berücksichtigen. Dabei handelt es sich u.a. um den Gebäudeabgang für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses Scheuen sowie den Abriss der Gebäude, der im Rahmen der Tiefbaumaßnahme „Äußerer Ring“ am Nordwall durchgeführt wurde.

7. Beschlüsse mit Wirkung auf die Folgejahre

Der Rat der Stadt Celle hat im Jahr 2020 Beschlüsse gefasst, die eine nennenswerte Auswirkung auf das Ergebnis bzw. das Sachvermögen in Folgejahren mit sich bringen. Zu diesen Beschlüssen zählen u.a.:

Vermarktung des Gewerbegebietes „Auf der Grafft“

Ab Herbst 2020 begann die Verwaltung gem. der Beschlussvorlage BV/0225/20 vom 16.09.2020 mit der Vermarktung des neuen Gewerbegebietes „Auf der Grafft“ in Westercelle. Dank seiner hervorragenden Verkehrslage an einem Knotenpunkt der B3 mit direkter Verkehrsanbindung nach Hannover und seinem Umland sowie ähnlich guter Erreichbarkeit des Raumes Braunschweig, handelt es sich um das Filetstück Celles im Bereich der Gewerbeflächen. Die exzellente Lage prädestiniert das Gelände für die Ansiedlung von innovativen und zukunftsorientierten Branchen sowie wissensbasiertem Gewerbe (z.B. Entwicklung, Prototypenfertigung, Kleinserienproduktion). Ergänzendes Ziel ist es, neue Unternehmen und Arbeitsplätze in Celle anzusiedeln. Die Gewerbeflächen werden zu einem Preis von 54,63 €/m² angeboten. Bei der Vermarktung der 136.334 m² Gewerbefläche kann hier in den nächsten Jahren nach Abzug der Grunderwerbskosten, der Kampfmitteluntersuchung, der Sonderung und der Erschließung ein Überschuss von rd. 2,35 Mio. € erzielt werden.

Veräußerung diverser Grundstücke am Nordwall

Mit Beschluss BV/0229/20 vom 16.09.2020 wurde die Veräußerung diverser Grundstücke am Nordwall beschlossen. Im Zuge der Realisierung des letzten Bauabschnittes des äußeren Ringes „Nordwall“ wurden fast alle anliegenden Grundstücke der Nordseite angekauft und vorhandene Objekte abgerissen. Zur Umgestaltung der Verkehrssituation wurden erworbene Flurstücke nicht in Gänze benötigt, so dass eine Gesamtfläche von ca. 5.066 m² zum Verkehrswert veräußert werden konnte. Der Rat der Stadt Celle hat zu diesem Bereich den Bebauungsplan Nr. 142 Stadtquartier Schuhstraße/Nordwall beschlossen. Die Veräußerung erfolgte an die WBG, hierdurch kann die Verwaltung größtmöglichen Einfluss auf die Bebauung/Nutzung nehmen. Durch den Verkauf verbessert sich die Vermögens- und Ertragslage der Stadt Celle, die Einflussnahme auf die städtische Beteiligung wird gesichert und die Erfüllung der Aufgaben als Oberzentrum werden gestärkt.

Projekt „Umgestaltung und Sanierung des Celler Badelandes“: Teilnahme am Projektauftrag 2020 auf Grundlage des Bundesprogramms „Investitionspakt zur Förderung von Sportstätten“

Gem. der Beschlussvorlage BV/0247/20 vom 18.09.2020 wurde mittels des Projekts „Umgestaltung und Sanierung des Celler Badelandes“ die Teilnahme an dem Förderprogramm „Investitionspakt zur Förderung von Sportstätten“ gebilligt. Das Celler Badeland ist Teil der Stadtwerke Celle GmbH, einer 100%igen Tochter der Stadt Celle. Die Stadt Celle erklärte ihre Absicht, die Sanierungsmaßnahme per Weiterleitungsvertrag der Fördermittel an die Stadtwerke Celle GmbH durchführen zu lassen und erklärte ihre Bereitschaft den nicht gedeckten Teil der Ausgaben für die Finanzierung der Sanierung aufzubringen und in den investiven Finanzhaushalt einzustellen. Die förderungsfähigen Kosten belaufen sich auf ca. 1,23 Mio. €, daran beteiligt sich der Bund mit 75%, das Land Niedersachsen mit 15%, somit beträgt der Anteil der Stadt Celle für diese Sanierung 10%, also etwa 123 T € in den Jahren 2021 und 2022.

8. Jahresrückblick

Anfang 2020 mehrten sich die Anzeichen, dass der Ausbruch des SARS-Cov-2 in China sich zu einer weltweiten Pandemie entwickeln würde. Ende Januar 2020 traten auch in Deutschland erste so genannte Corona-Infektionen auf, eine erste Infektionswelle grassierte im März / April 2020, eine zweite Welle von Oktober 2020 bis Januar 2021. In dieser Zeit waren

Menschen höherer Altersgruppen überproportional von Ansteckungen betroffen, es kam zu vielen Todesfällen. Der Deutsche Bundestag stellte am 25. März 2020 eine epidemische Lage von nationaler Tragweite fest, 2 Tage später trat das erste Gesetz zum Schutze der Bevölkerung bei einer epidemischen Lage von nationaler Tragweite, auch Bundesnotbremse genannt, in Kraft. Weitere Novellierungen des neuen Gesetzes folgten. Um die Pandemie einzudämmen, beschlossen Bund und Länder ab Mitte März 2020 weitgehende Einschränkungen für das öffentliche Leben. So wurden beispielsweise Schulen, Kultur- und Freizeiteinrichtungen wie Museen, Zoos und Sportstätten geschlossen. Es gab Betriebs- und Dienstleistungsbeschränkungen, wodurch beispielsweise nur der systemrelevante Einzelhandel, wie Lebensmittelhandel, Drogerien, Apotheken und ähnliches geöffnet blieben; Friseure, Beherbergungsbetriebe und andere Dienstleistungsunternehmen wurden geschlossen, Gaststätten durften nur noch außer Haus verkaufen. Kitas gingen zu einem Notbetrieb über, viele Erwerbstätige arbeiteten aus dem Homeoffice, mussten sie sich doch neben der Betreuung ihrer Kinder auch um deren Homeschooling kümmern. Der Gesetzgeber hatte zeitweise beschlossen, dass Mietern, die wegen der Pandemie ihre Miete nicht zahlen konnten, nicht gekündigt werden darf, die Mietschulden sind bis 30.06.2022 zu begleichen. Es wurden Kontaktbeschränkungen sowohl im privaten, als auch im beruflichen Umfeld eingeführt, das gesellschaftliche Leben wurde quasi ausgesetzt. Ab Anfang Mai 2020 wurden Beschränkungen schrittweise gelockert, es gab Maskenpflichten, Abstandsregeln, Corona-Testzentren und Maßnahmen zur Kontaktverfolgung. Aufgrund steigender positiver Corona-Testzahlen wurden Kontaktbeschränkungen und andere Maßnahmen zur Pandemiebekämpfung im Oktober und November 2020 wieder verschärft. Ab Mitte Dezember 2020 galten wieder erhebliche Einschränkungen des öffentlichen Lebens in Form eines sogenannten Lockdowns.

Die neuen Abstands- und Hygieneregeln sorgten für einen Anstieg der Kosten; Masken – und Desinfektionsmittel mussten angeschafft werden, Reinigungsleistungen wurden ausgeweitet und zum Schutz der Mitarbeiter oder auch zur eigenen Sicherheit im privaten Bereich wurden Corona Schnelltests angeschafft. Aufgrund dieser Kostensteigerungen und eines -sich laut den Steuerschätzungen- massiv verschlechternden Steueraufkommen, wurde am 09.07.2020 der Nachtragshaushalt 2020 beschlossen.

9. Aussicht auf Folgejahre

In 2021 kam es zu einer 3. und 4. Corona-Welle, die ebenfalls von diversen Einschränkungen zur Eindämmung der Pandemie geprägt war.

All diese Einschränkungen hatten und haben erhebliche Auswirkungen auf die Wirtschaft. Gewerbetreibende hatten hohe Umsatzeinbußen, wenn nicht sogar einen kompletten Umsatzausfall, Arbeitnehmer verloren ihre Arbeitsplätze, Unternehmen mussten Insolvenz anmelden; das gewohnte lokale Konsumverhalten war stark eingeschränkt, Konsumenten versorgten sich weitestgehend über Handelsplattformen im Internet.

Erst mit Ablauf des 25.11.2021 endete in Deutschland die epidemische Lage von nationaler Tragweite, mit Änderung des Infektionsschutzgesetzes wurden die Schutzmaßnahmen bis zum 19.03.2022 befristet. Mittels einer Übergangsfrist konnten die Bundesländer die bekannten Maßnahmen jedoch bis Anfang April verlängern. Über eine Länderöffnungsklausel haben die Bundesländer unter Berücksichtigung bestimmter Kriterien die Möglichkeit, strengere Regelungen zu treffen. In diesem Zuge wurden die Corona-Beschränkungen weitestgehend aufgehoben, lediglich Hamburg hatte sich als Hotspot klassifiziert und somit Beschränkungen noch aufrechterhalten.

Hoffnungen auf eine baldige Erholung der Wirtschaft nach dem Ende der Corona Beschränkungen wurden schnell wieder gedämpft. Wochenlang wurde befürchtet, dass Russland nach der Annexion der Krim im Jahr 2014 nun einen Angriff auf die Ukraine beabsichtige. Nach diversen Dementi hat Russland am 24. Februar 2022, auch über die Grenzen Weißrusslands, die Ukraine angegriffen. Russland hat jedoch anscheinend die

Gegenwehr der Ukraine unterschätzt und konzentriert seine Kriegshandlungen inzwischen auf den Osten und Süden des Landes. Dieser Angriff Russlands führt erneut zu massiven und lang anhalten Einschnitten innerhalb der Weltwirtschaft. Sehr viele Staaten, darunter auch die USA, Kanada, Australien, Japan, Großbritannien, die EU-Staaten und die Schweiz haben sich zu Sanktionen gegen Russland und Weißrussland entschieden. Besitz und Gelder russischer Politiker, Geschäftsleute und anderer Führungspersonen wurden eingefroren, viele russische Banken wurden vom internationalen Zahlungsverkehr (Swift) ausgeschlossen, es gibt etliche Embargos.

Die Ukraine ringt um einen NATO- oder zumindest EU-Beitritt um hier mehr Unterstützung und Sicherheit im Krieg gegen Russland zu bekommen. Auch andere an Russland grenzende Länder wie die Baltischen Staaten, Schweden und Finnland, trauen dem russischen Nachbarn in Bezug auf die Unversehrtheit ihrer Grenzen nicht mehr und fordern nun zu ihrem Schutz und zum Schutze Europas mehr NATO-Präsenz oder erwägen, sofern noch nicht geschehen, einen NATO-Beitritt. Inzwischen wird die Ukraine von sehr vielen Ländern mit Geld, sowie der Lieferung von Waffen und Munition im Krieg gegen Russland unterstützt. Die EU prüft zudem die Ausweitung der bereits beschlossenen Embargos gegen Russland. Russland ist führender Lieferant der EU-Importe von Kohle, Gas und Erdöl. Vor allem Deutschland, aber auch andere EU-Staaten, sind massiv von russischen Energielieferungen abhängig. Auch andere Rohstoffe und Nahrungsmittel wie Metalle, Holz, Weizen, Öl- und Senfsaaten werden zu großen Teile aus Russland, Weißrussland und der Ukraine bezogen. Schon jetzt machen sich in Deutschland verschiedene Lieferengpässe in Folge der Sanktionen bemerkbar. Die Folgen dieses weiterhin andauernden Krieges sind immens. Die Inflationsrate ist in Deutschland inzwischen von +4,9% im Januar auf +7,3% im März gestiegen. Die Energiepreise zogen binnen eines Jahres bis März 2022 um +39,5% an, Nahrungsmittel um +6,2%. Wegen der stark gestiegenen Energiepreise hat sich die Bundesregierung auf ein Entlastungspaket zu Gunsten von Verbrauchern und Unternehmen verständigt.

10. Zusammenfassung

Der vorliegende Jahresabschluss gibt einen vollständigen Überblick über die Finanzsituation der Stadt Celle.

Im Jahr 2020 war die Stadt Celle erneut in der Lage, einen strukturell ausgeglichenen Ergebnishaushalt vorzulegen. Der Ergebnishaushalt schloss mit einem Überschuss von rd. 4,17 Mio. €. Es bestätigt sich, dass die im Haushaltssicherungskonzept beschlossenen Maßnahmen und die mit dem Land Niedersachsen geschlossene Zielvereinbarung zur Erreichung einer nachhaltigen Haushaltskonsolidierung wirken. Durch den Ausweis des Jahresüberschusses als Unterposition in Passiva 1.3.2 reduziert sich das unter Passiva 1.3 dargestellte Jahresergebnis auf -70,10 Mio. €. Jahresüberschüsse sind gem. § 24 Abs. 4 KomHKVO jedoch vorrangig mit den Sollfehlbeträgen des letzten kameralen Abschlusses zu verrechnen, daher wird nach Verwendung des Jahresüberschusses 2020 weiterhin ein Jahresergebnis von -74,27 Mio. € dargestellt. Der darüber hinaus noch bestehende Fehlbetrag aus dem kameralen Abschluss in Höhe von 6,68 Mio. € verringert sich zukünftig auf 2,52 Mio. €. Insgesamt summieren sich die Fehlbeträge zum 31.12.2020 auf 76,8 Mio. €.

Das Jahresergebnis 2020 stellt sich trotz der Korrektur des Doppelausweises in Höhe von 1,262 Mio. Euro aus dem Jahresabschluss 2019 (vgl. 5.1) deutlich besser dar, als in der Planung 2020 prognostiziert. Bei den ordentlichen Erträgen konnten 23,36 Mio. € mehr eingenommen werden. Diese Mehreinnahmen stammen zu großen Teilen aus den Steuern und ähnlichen Abgaben (12,94 Mio. €). Im Zuge der Corona-Krise wurde mit Rückgängen bei den Steuereinnahmen gerechnet, dieses Szenario ist jedoch nicht eingetreten. Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen konnten 8,32 Mio. € Mehreinnahmen erzielt werden, davon stammen 8,0 Mio. € aus der Bedarfszuweisung des Landes Niedersachsen für besonders finanzschwache Kommunen. Die ordentlichen Aufwendungen betrugen 13,72 Mio. € mehr als geplant. Überschreitungen gab es in den Versorgungsaufwendungen (4,8 Mio. €),

hier werden die Planungen anhand der Hochrechnung des Vorjahres der Versorgungskasse (NVK) vorgenommen, diese berücksichtigen jedoch keinerlei Veränderungen im Personalbestand. Die Transferaufwendungen wurden durch die Gewerbesteuer- und Kreisumlage mit 6,7 Mio. € überschritten. Im Zuge der Corona-Krise entstanden Mehrausgaben in Höhe von 315,8 T €, davon ca. 170 T € für einen erhöhten Reinigungsbedarf und 59 T € für Krankenpflegemittel wie Masken und Desinfektionsmittel.

Ein zusätzliches Risiko birgt weiterhin die hohe Verschuldung der Stadt Celle. Den Schulden steht zwar ein langfristiges Vermögen gegenüber, so dass der Verschuldungsgrad noch als solide bezeichnet werden kann, aber die mittelfristige Finanzplanung zeigt, dass weiterhin langfristige Kredite benötigt werden, die zu einem Anstieg der Nettoneuverschuldung führen.

Durch die mit den Eigenbetrieben geschlossene Cash-Pooling-Vereinbarung konnte die Liquiditätsverschuldung weiter reduziert werden. Die Stadt Celle hat zwischenzeitlich das Cash-Pooling auf die großen Beteiligungsgesellschaften (Stadtwerke und Wohnungsbau) ausgeweitet. Entsprechend der Portfolio-Strategie versorgt sich die Stadt Celle gegenwärtig auch langfristig mit zinsgesicherter Liquidität; der Portfoliozinssatz lag im Jahr 2020 bei 0,511%, das entspricht einem Anstieg von 0,101% gegenüber dem Vorjahr. Bis zum jetzigen Zeitpunkt sind die Übernacht-Zinskonditionen auf einem historisch niedrigen Niveau von - 0,583% (€STR per 27.04.2022) verblieben. Das Risiko massiver zusätzlicher Belastung durch steigende Zinsen ist aufgrund der beschriebenen Sicherungsmaßnahmen in Kombination mit niedrigen Zinsniveau überschaubar.

Insgesamt bleibt die Stadt Celle gem. § 23 KomHKVO auch weiterhin nicht dauerhaft leistungsfähig. Im Zuge der Corona-Pandemie verringern sich, auch entsprechend der Steuerschätzung des Bundes, die Steuereinnahmen. Große Teile der Entgelte, sowohl privatrechtlich als auch öffentlich-rechtlich, werden wegbrechen, es ist weiterhin mit Corona bedingten Mehraufwendungen zu rechnen. Welche Auswirkungen die 2020 eingetretenen Corona-Pandemie längerfristig auf den Haushalt haben wird, bleibt abzuwarten. Die Deckung der Vorjahresverluste stellt weiterhin eine besondere Herausforderung dar.

Nach § 110 Abs. 8 NKomVG ist in den Fällen, in denen der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann, ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) zu erstellen und vom Rat zu beschließen. Dieses ist zunächst unterblieben, weil das Land bereits Bestrebungen hatte, durch eine Änderung des NKomVG eine Befreiung von der Verpflichtung zur Erstellung eines HSK im Falle einer Pandemie zu ermöglichen.

Am 15.07.2020 wurden durch die Ergänzung des § 182 NKomVG Sonderregelungen für epidemische Lagen in das Kommunalverfassungsgesetz aufgenommen. Gem. §182 Abs. 4 Nr. 3 dieser Norm kann die Vertretung beschließen, dass in dem von der Pandemie betroffenen Haushaltsjahr oder in den betreffenden Haushaltsjahren und in den beiden Folgejahren ein HSK nicht aufgestellt wird, soweit wegen der festgestellten epidemischen Lage der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann.

Festzustellen ist, dass das geplante negative Jahresergebnis 2020 auf die Auswirkungen der Corona-Pandemie zurückzuführen ist, da die Verwaltung vor dem Eintreten der Pandemie von einem positiven Ergebnis sowohl für das Jahr 2020 also auch für die Folgejahre ausgegangen ist. Vor diesem Hintergrund bestand die Möglichkeit, auf die Erstellung eines HSK für das betreffende Jahr oder/und die Folgejahre zu verzichten.

Nach ausführlicher Prüfung ist die Verwaltung zu dem Entschluss gekommen, keine der beiden Möglichkeiten zu nutzen und legte dem Rat ein Haushaltssicherungskonzept für das Jahr 2020 vor.

Die Verwaltung hält den Verzicht auf die Erstellung eines HSK nicht für zielführend. Die Stadt Celle plante vor der Corona-Pandemie mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis für 2020, welches nur durch die zurückliegenden Konsolidierungsmaßnahmen möglich war. Ein Nachlassen der Konsolidierungsbemühungen aufgrund der negativen Auswirkungen der Pandemie würde den Bemühungen der letzten Jahre entgegnen. Es ist nicht abzusehen

wie lange die Auswirkungen der Pandemie anhalten, so dass bereits frühzeitig gegengesteuert werden sollte.

Trotz der Konsolidierungsmaßnahmen hält die Stadt Celle es für erforderlich, die Investitionstätigkeit nicht weiter einzuschränken und -auch wie es Bund und Länder fordern- die Konjunktur in Zeiten der Corona-Krise zu unterstützen.

Umso wichtiger ist die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes, damit die Stadt Celle mittelfristig die Tilgung aus dem Saldo laufender Verwaltungstätigkeit erwirtschaften kann.

Die in den HSK beschlossenen Maßnahmen sowie die Bedarfszuweisung von 8,0 Mio. €, haben in diesem Jahr im Rechnungsergebnis erneut für einen Haushaltsausgleich gesorgt und zu einem Jahresüberschuss von 4,167 Mio. € geführt. Da eine dauernde Leistungsfähigkeit zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht absehbar ist, werden die Konsolidierungsbemühungen auch nach dem Haushaltsjahr 2020 fortgesetzt.

Dem Nds. Ministerium für Inneres und Sport ist über die Umsetzung der vom Rat beschlossenen Haushaltssicherungsmaßnahmen jährlich Bericht zu erstatten. Danach ergeben sich für die in den Jahren 2010 bis 2020 beschlossenen Maßnahmen folgende kumulierte Einsparungen:

Jahr	Einsparung
2010	720.831 €
2011	2.356.715 €
2012	2.640.750 €
2013	6.374.373 €
2014	8.440.837 €
2015	10.537.681 €
2016	11.031.834 €
2017	13.043.023 €
2018	11.422.965 €
2019	13.503.447 €
2020	4.557.808 €

11. Anlagen

- Anl. 1 Übersicht Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt/Finanzhaushalt
- Anl. 2 Übersicht Inanspruchnahme von Verpflichtungsermächtigungen
- Anl. 3 Kennzahlen zum Jahresabschluss 2020

*Fachdienst Finanzwirtschaft
im Mai 2022*

Anlage VIII a 1 - Haushaltüberschreitungen Ergebnishaushalt

FD 20

Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht

18.01.22

Frau Mohnke

Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt

Schlüssel	Bezeichnung	Ansatz	ÜPL/APL Ansatz
111190.4431430	Sonst. Geschäftsausgaben	15.000,00	11.700,00
111200.4211130	Unterhaltung der Hochbauten	626.000,00	1.058.859,01
111260.4261100	Arbeits- und Gesundheitsschutz	10.500,00	7.500,00
	Unterhalt. der Straßen, Wege,		
541000.4212100	Plätze, Brücken	600.000,00	4.307.030,65
551150.4212110	Unterhaltungsmaßnahmen	290.000,00	346.186,60
Gesamt	Summe	<u>1.541.500,00</u>	<u>5.731.276,26</u>

FD 20
Fr. Thölke

Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht

26.05.2021

Rechenschaftsbericht 2020 - ÜPL/APL investiv

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	ÜPL/APL
111300.7831010	Zentrale Dienste - Erwerb von DV-Software	0,00	15.000,00
211000.7871166	Grundschulen - Digitalpakt an Schulen	150.000,00	144.757,00
573400.7831147	Betriebe gewerblicher Art (BGA) - UNION, Investitionsbedarf BgA Einrichtung	20.000,00	9.300,00
573400.7831148	Betriebe gewerblicher Art (BGA) - UNION, Investitionsbedarf BgA Betriebsmasch. / Geräte	40.000,00	15.900,00
573400.7873206	Betriebe gewerblicher Art (BGA) - UNION, Investitionsbedarf BgA Techn. Anlagen	0,00	18.600,00
Gesamt	Summe	18.818.700,00	144.757,00

Übersicht gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO: In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen - Hh.-Jahr 2020

Produktkonto	Bezeichnung	Verpfl.-E. Gesamt	Verpfl.-E. für 2021	Inanspruch- nahme	Verpfl.-E. für 2022	Inanspruch- nahme	Verpfl.-E. für 2023	Inanspruch- nahme
126100.7831112	Örtlicher Brandschutz - Freiw. Feuerwehr, Fahrzeuge	1.360.000,00	680.000,00	680.000,00	680.000,00	554.090,18	0,00	0,00
126100.7871008	Örtlicher Brandschutz - FFW Westercelle, Gerätehaus	1.080.000,00	1.080.000,00	280.149,12	0,00	0,00	0,00	0,00
211000.7871102	Grundschulen - Sanierungsprogramm Sanitär- anlagen an Schulen	382.000,00	382.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211000.7871169	Grundschulen - GS Bruchhagen, Neubau	3.400.000,00	1.575.000,00	650.000,00	1.015.000,00	500.000,00	810.000,00	450.000,00
211000.7871170	Grundschulen - GS Blumlage, Umbau und Sanierung	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211000.7871171	Grundschulen - GS Kl. Hehlen, Einbau Mensa	306.000,00	306.000,00	75.592,29	0,00	0,00	0,00	0,00
365100.7831109	Tageseinrichtungen für Kinder - Vermögensgegenstände über 1.000 € und Sachgesamtheiten	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
365100.7871172	Tageseinrichtungen für Kinder - Kapazitätserweiterungen Kitas	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
511600.7871089	Sanierung - Baumaßnahmen Stadtumbau/West (Allerinsel)	3.750.000,00	2.520.000,00	2.520.000,00	1.230.000,00	0,00	0,00	0,00
541000.7872050	Planung und Bau von Gemeindestraßen - verbundenen Unternehmen -äußerer Ring-, Tiefbau	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
541000.7872080	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Tiefbau, Ausbau Wil-Hein-Ring zw. Birken. u. Hann-Herrstr.	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
541000.7872211	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Baugebiet Steinfurt	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
541100.7831145	Erschließungsmaßnahme Bauhof - Bauhof, Fahrzeuge	100.000,00	100.000,00	92.953,28	0,00	0,00	0,00	0,00
541100.7871056	Bauhof - Umstrukturierung Bauhof, Hochbau	3.227.000,00	3.227.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	Summe	16.230.000,00	12.495.000,00	4.298.694,69	2.975.000,00	1.054.090,18	810.000,00	450.000,00
							Inanspruchnahme gesamt: 5.802.784,87	

Kennzahlen zum Jahresabschluss 2020

Kennzahl	Berechnung/Beschreibung	JE 2015	JE 2016	JE 2017	JE 2018	JE 2019	JE 2020
Eigenkapitalquote	Eigenkapital*100/Bilanzsumme Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite.	45,03%	43,01%	42,20%	42,30%	44,21%	44,40%
Steuerquote	Steuererträge und ähnliche Abgaben (NI - KoGr. 30) / Gesamtaufwendungen (ordentlicher Aufwand inkl. Finanzaufwand, jedoch ohne außerordentlicher Aufwand und ohne Aufwand aus inneren Verrechnungen)	37,66%	37,26%	35,04%	38,30%	42,11%	51,62%
Zuschussquote	Aufwand aus Zuschuss an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen (NI - Konto 4315, NRW u.a. - Konto 5315) x 100 / ordentlicher Aufwand inkl. Finanzaufwand (jedoch ohne außerordentlicher Aufwand und ohne Aufwand aus inneren Verrechnungen)	0,28%	0,39%	0,37%	0,60%	0,64%	0,77%
Personalintensität	Personalaufwand Aktive inkl. Versorgungskassenbeiträge aktive Beamte x 100 / Aufwand inkl. Finanzaufwand (ohne a.o.Aufwand, ohne ILV, NRW-ohne Aufwand Verrechnung allg. Rücklage).	23,43%	23,64%	23,47%	25,25%	25,79%	30,53%
Abschreibungsintensität	Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen (NI - Ko.art 471, NRW u.a. - Ko.art 571) x 100 / ordentlicher Aufwand inkl. Finanzaufwand (jedoch ohne außerordentlicher Aufwand und ohne Aufwand aus inneren Verrechnungen)	5,15%	5,26%	4,39%	4,40%	4,74%	5,67%
Zinslastquote	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen x 100 / Aufwand inkl. Finanzaufwand (ohne a.o. Aufwand, ohne ILV, NRW-ohne Aufwand Verrechnung allg. Rücklage)	2,66%	2,66%	2,60%	2,43%	2,83%	2,97%
Liquiditätskreditquote	Liquiditätskredite gem. Bilanz x 100 / Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Finanzhaushalt (Ko.Gr. 60 - 67, ohne 68 und 69). Beachte: Bei Plan-Kennzahlen wird der Stand der Liquiditätskredite des Vorjahres zur Berechnung herangezogen	44,09%	51,42%	56,41%	58,00%	62,21%	71,41%
Reinvestitionsquote	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (KoGr. 78) x 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen (NI - Ko.art 471, NRW u.a. Ko.art 571)	153,95%	234,36%	213,23%	177,26%	265,21%	199,45%

Anlagenübersicht 2020

12.09.2022 15:29:34
Nutzer: 10025 Schradleck

01 Stadt Celle

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten						Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuchungen 2020	Stand am 31.12.2020	Stand am 31.12.2019	Abschreibungen 2020	Auf- lösun- gen ³⁾	Zuschreibungen 2020	Stand am 31.12.2020	am 31.12.2020	am 31.12.2019	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
		+	-	+/-									
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände ²⁾	23.935.889,79	1.429.984,64	90.052,29	2.791.614,88	28.067.447,02	7.028.034,88	904.658,09	52.613,13	0,00	7.880.079,84	20.187.367,18	16.907.864,91	
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2 Lizenzen	1.755.752,10	20.921,57	76.878,86	685,08	1.700.479,89	1.589.060,36	70.278,70	52.613,13	0,00	1.606.725,93	93.753,96	166.691,74	
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	17.531.561,72	567.461,32	13.173,43	2.790.929,80	20.876.779,41	3.842.781,54	701.046,06	0,00	0,00	4.543.827,60	16.332.951,81	13.688.780,18	
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.600.000,00	133.333,33	0,00	0,00	1.733.333,33	266.666,67	400.000,00	
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	2.648.585,97	841.601,75	0,00	0,00	3.490.187,72	-3.807,02	0,00	0,00	0,00	-3.807,02	3.493.994,74	2.652.392,99	
2. Sachvermögen ²⁾	657.314.481,05	20.328.050,07	9.373.268,76	-2.791.614,88	665.477.647,48	211.113.012,88	11.052.415,59	4.743.475,50	100.328,34	217.321.624,63	448.156.022,85	446.201.468,17	
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	57.832.931,70	26.689,32	1.222.940,00	-5.223,90	56.631.457,12	2.084.230,50	254.365,83	48,71	0,00	2.338.547,62	54.292.909,50	55.748.701,20	
2.1.1 Grünflächen	11.652.539,00	0,00	0,00	0,00	11.652.539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.652.539,00	11.652.539,00	
2.1.2 Ackerland	32.496.129,73	26.689,32	1.222.940,00	-127.096,88	31.172.782,17	0,00	48,71	48,71	0,00	0,00	31.172.782,17	32.496.129,73	
2.1.3 Wald, Forsten	1.027.675,00	0,00	0,00	2.675,41	1.030.350,41	10.175,00	0,00	0,00	0,00	10.175,00	1.020.175,41	1.017.500,00	
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	12.656.587,97	0,00	0,00	119.197,57	12.775.785,54	2.074.055,50	254.317,12	0,00	0,00	2.328.372,62	10.447.412,92	10.582.532,47	
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	169.308.257,15	217.775,58	4.011.695,32	1.863.799,50	167.378.136,91	38.355.268,93	3.904.559,00	2.393.626,91	100.328,34	39.762.999,01	127.615.137,90	130.952.988,22	
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	67.490.632,86	120.596,00	3.420.047,56	-1.194.146,16	62.997.035,14	1.939.059,55	1.593.022,52	1.860.700,72	100.328,34	1.576.708,21	61.420.326,93	65.551.573,31	
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	11.519.502,85	0,00	100,00	401.617,21	11.921.020,06	3.319.558,49	178.765,74	100,00	0,00	3.498.224,23	8.422.795,83	8.199.944,36	
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	26.226.153,17	0,00	99.416,08	492.086,83	26.618.823,92	10.754.893,98	433.870,49	99.416,08	0,00	11.089.348,39	15.529.475,53	15.471.259,19	
2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	16.011.031,23	97.179,58	365.590,60	272.925,88	16.015.546,09	7.552.196,96	550.750,43	365.590,60	0,00	7.737.356,79	8.278.189,30	8.458.834,27	
2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	48.060.937,04	0,00	126.541,08	1.891.315,74	49.825.711,70	14.789.559,95	1.148.149,82	67.819,51	0,00	15.861.361,39	33.964.350,31	33.271.377,09	
2.3 Infrastrukturvermögen	267.493.558,77	918,14	6.277,63	9.272.508,85	276.760.708,13	122.665.482,79	3.668.260,23	671,86	0,00	126.342.772,20	150.417.935,93	144.828.075,98	
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	82.198.533,25	0,00	6.277,63	1.693.446,72	83.885.702,34	0,00	695,09	671,86	0,00	1.195,40	83.884.506,94	82.198.533,25	
2.3.2 Brücken und Tunnel	26.889.567,84	0,00	0,00	0,00	26.889.567,84	7.908.006,34	329.280,47	0,00	0,00	8.237.286,81	18.652.281,03	18.981.561,50	
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenrausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbesorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	149.546.819,83	0,00	0,00	7.579.062,13	157.125.881,96	112.617.922,18	3.225.424,72	0,00	0,00	115.851.875,77	41.274.006,19	36.928.897,65	
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Anlage VIII b - Anlagenübersicht

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten						Entwicklung der Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand am 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuchungen 2020	Stand am 31.12.2020	Stand am 31.12.2019	Abschreibungen 2020	Auf- lösun- gen ³⁾	Zuschreibungen 2020	Stand am 31.12.2020	am 31.12.2020	am 31.12.2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen	6.060.822,81	0,00	0,00	0,00	6.060.822,81	570.067,91	75.765,00	0,00	0,00	645.832,91	5.414.989,90	5.490.754,90
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	2.797.815,04	918,14	0,00	0,00	2.798.733,18	1.569.486,36	37.094,95	0,00	0,00	1.606.581,31	1.192.151,87	1.228.328,68
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	62.392.560,25	6.400,00	1.305.814,43	-362.758,75	60.730.387,07	11.163.300,91	461.164,40	713.820,54	0,00	10.910.644,77	49.819.742,30	51.229.259,34
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	34.987.230,51	730.097,59	802.924,31	1.342.931,44	36.257.335,23	21.884.132,71	1.735.947,47	477.143,11	0,00	23.131.758,30	13.125.576,93	13.103.097,80
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	24.406.682,94	196.452,67	1.731.365,40	250.644,74	23.122.414,95	14.960.597,04	1.007.808,31	1.137.854,02	0,00	14.834.902,73	8.287.512,22	9.446.085,90
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	40.893.259,73	19.149.716,77	292.251,67	-15.153.516,76	44.597.208,07	0,00	20.310,35	20.310,35	0,00	0,00	44.597.208,07	40.893.259,73
3. Finanzvermögen ²⁾	155.425.349,71	0,00	1.555.957,62	0,00	153.869.392,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.869.392,09	155.425.349,71
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	17.243.933,16	0,00	0,00	0,00	17.243.933,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.243.933,16	17.243.933,16
3.2 Beteiligungen	88.341.126,33	0,00	0,00	0,00	88.341.126,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.341.126,33	88.341.126,33
3.3 Sondervermögen	8.220.283,97	0,00	0,00	0,00	8.220.283,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.220.283,97	8.220.283,97
3.4 Ausleihungen	41.620.006,25	0,00	1.555.957,62	0,00	40.064.048,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.064.048,63	41.620.006,25
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	836.675.730,55	21.758.034,71	11.019.278,67	0,00	847.414.486,59	218.141.047,76	11.957.073,68	4.796.088,63	100.328,34	225.201.704,47	622.212.782,12	618.534.682,79

¹⁾ In der Anlagenübersicht sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen sowie das Finanzvermögen ausgewiesen

²⁾ Die Darstellung richtet sich nach der in der Bilanz vorgegebenen Gliederung

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Anlage VIII c - Schuldenübersicht

Anlage 3 zum Anhang

Stadt Celle

2020

Schuldenübersicht

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2020	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2019	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	223.669.737,09	15.014.873,54	54.636.482,25	154.018.381,30	231.300.759,95	-7.631.022,86
1.1 Anleihen	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	158.667.663,99	15.012.800,44	34.636.482,25	109.018.381,30	159.800.754,95	-1.133.090,96
1.3 Liquiditätskredite	50.002.073,10	2.073,10	20.000.000,00	30.000.000,00	56.500.005,00	6.497.931,90
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	8.009.283,42	591.569,14	2.497.302,30	4.920.411,98	8.588.302,92	-579.019,50
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.307.374,84	3.307.374,84	0,00	0,00	3.005.261,19	302.113,65
4. Transferverbindlichkeiten	393.895,80	203.522,54	107.513,58	82.859,68	4.811.924,82	-4.418.029,02
5. Sonstige Verbindlichkeiten	12.585.463,28	12.585.463,28	0,00	0,00	9.758.137,03	2.827.326,25
Schulden insgesamt	247.965.754,43	31.702.803,34	57.241.298,13	159.021.652,96	257.464.385,91	-9.498.631,25

Anlage 4 zum Anhang

Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2020	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12.2019	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	-81.185.769,92	9.001.057,30	-0,01	-8.470.893,13	-80.655.605,76	530.164,16
1.1 Pensionsrückstellungen	-70.048.119,00	7.496.375,00	0,00	-7.340.462,00	-69.892.206,00	155.913,00
1.2 Beihilferückstellungen	-11.137.650,92	1.504.682,30	-0,01	-1.130.431,13	-10.763.399,76	374.251,16
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	-2.834.057,93	508.741,31	-426.649,18	0,00	-2.751.965,80	82.092,13
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	-11.872.089,48	5.953.000,00	-1.985.317,68	-251.255,95	-8.155.663,11	3.716.426,37
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	-6.043.062,00	6.043.062,00	-2.145.291,00	0,00	-2.145.291,00	3.897.771,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	-14.100,00	14.100,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00
8. andere Rückstellungen	-15.190.142,83	13.503.201,01	-1.443.049,35	-66.375,77	-3.196.366,94	11.993.775,89
Summe aller Rückstellungen	-117.139.222,16	35.023.161,62	-6.000.307,22	-8.788.524,85	-96.904.892,61	20.234.329,55

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2020	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2019	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	6.181.811,93	6.177.523,46	4.288,47	0,00	10.194.493,27	-4.012.681,34
2. Forderungen aus Transferleistungen	1.899.298,38	1.897.337,90	1.960,48	0,00	467.660,81	1.431.637,57
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	4.635.132,77	3.196.057,52	76.750,68	1.362.324,57	4.183.437,10	451.695,67
Summe aller Forderungen	12.716.243,08	11.270.918,88	82.999,63	1.362.324,57	14.845.591,18	-2.129.348,10

FD 20
Frau Mohnke

Haushaltsausgaberechte Ergebnishaushalt 2020

Schlüssel	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung für JA
111110.4221500	Wartung von Software	2.223,40	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
111120.4261210	Aus- u. Fortbildung,	100,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429170	Ortsrat Altenhagen einschl. Bostel und Lachtehausen	1.420,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429180	Ortsrat Boye	2.923,05	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln (z.B. Spende)
111120.4429190	Ortsrat Garßen	3.257,05	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429200	Ortsrat Groß Hehlen einschl. Scheuen und Hustedt	2.521,61	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429210	Ortsrat Westercelle	5.990,46	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; alte Reste sollen investiv verwendet werden
111120.4429220	Ortsrat Altencelle	4.952,09	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; alte Reste sollen investiv verwendet werden
111120.4429230	Ortsrat Blumlage/ Altstadt	3.816,83	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; alte Reste sollen investiv verwendet werden
111120.4429240	Ortsrat Hehlentor	5.233,07	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; alte Reste sollen investiv verwendet werden; Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln (z.B. Spenden)
111120.4429250	Ortsrat Klein Hehlen	1.429,85	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429260	Ortsrat Neuenhäusern	3.401,20	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429270	Ortsrat Neustadt/ Heese	4.245,79	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429280	Ortsrat Vorwerk	1.568,76	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429290	Ortsrat Wietzenbruch	1.701,03	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111180.4261210	Aus- u. Fortbildung,	6.714,50	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111180.4431330	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	48.320,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111180.4441501	D&O Versicherung	6.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111190.4261210	Aus- u. Fortbildung,	3.800,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111190.4431430	Sonst. Geschäftsausgaben	11.700,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111200.4211140	Unterhaltung der sonstigen bebauten Grundstücke	850,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111200.4431330	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	5.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111220.4431330	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	80.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111230.4221400	Wartung von Hardware	9.395,23	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
111230.4221500	Wartung von Software	25.212,56	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
111230.4222010	FD 10 Erwerb gringwertiger Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	21.687,50	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111230.4271910	Dienstleistungen durch Fremd kräfte	15.776,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111230.4271999	Deckungsreserve IT	10.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111230.4453000	Erstattung an Zweckverbände und dergl.	25.200,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111260.4222010	Arbeitsschutz Erwerb gringwert Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	10.070,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111260.4261200	Fachübergreifende PE	54.430,99	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand

Anlage VIII f - Haushaltsreste Ergebnishaushalt

Anlage 6 zum Anhang

17.06.2021

FD 20

Frau Mohnke

Schlüssel	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung für JA
111260.4261210	Aus- u. Fortbildung,	1.035,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111260.4261400	Gesundheitsmanagement	5.639,30	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111290.4261210	Aus- u. Fortbildung,	2.101,76	
111300.4221400	Wartung von Hardware	3.500,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111300.4222010	FD 10 Erwerb gringwertiger Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	11.300,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111300.4431100	Bürobedarf	800,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111300.4431310	Fremmeldegebühren	313,31	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
122100.4221400	Wartung von Hardware	148,75	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand, ARAP
122100.4221500	Wartung von Software	671,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand, ARAP
122100.4271760	Erfüll. v. Ordnungsaufg.	499,21	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
122130.4221500	Wartung von Software	306,15	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand, ARAP
122130.4261210	Aus- u. Fortbildung,	3.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
122130.4453000	Erstattung an Zweckverbände und dergl.	25.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
122140.4221500	Wartung von Software	1.595,81	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand, ARAP
122150.4221500	Wartung von Software	1.225,32	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand, ARAP
126100.4221500	Wartung von Software	456,17	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand, ARAP
126100.4222032	FD 32 Erwerb gringwertiger Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	1.094,43	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
126100.4251000	Haltung von Fahrzeugen	12.654,11	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
126100.4261150	Dienst- und Schutzbekleidung	34.412,71	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
126100.4421130	Beitr. z. Feuerw.unfallk.	101.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
211000.4211131	Ganztagschule Unterh. Hochbau ten	599.644,75	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
211000.4211134	Bauunterhaltung Sprachheil- schule GS Klein Hehlen	144.003,39	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
211000.4221800	Unterh. der Sportgeräte	18.665,38	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
211000.4261210	Aus- u. Fortbildung	4.400,12	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
211000.4271190	Veranstaltungen	36.359,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
211000.4271260	Sachausgaben für Schulbetrieb	53.380,56	Übertragung lt. DA Finanzen im Rahmen des Schulbudgets
211000.4391000	Sonstige Transferaufwendungen	22.206,20	Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln (z.B. Spenden)
251100.4221400	Wartung von Hardware	160,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand, ARAP
251200.4222010	FD 10 Erwerb gringwertiger Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	215,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
272100.4221400	Wartung von Hardware	2.237,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand, ARAP
272100.4221500	Wartung von Software	16.162,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand, ARAP
281100.4271190	Veranstaltungen	31.005,03	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
281200.4318320	Zuschüsse an kulturelle Ver eine und Verbände	7.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
361100.4271259	Sprachförderung	10.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
362100.4271580	Aufwendungen Projekt Fifty- Fifty Taxi, Sonstige Jugendar beit	5.000,00	Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln (z.B. Spenden)
365100.4261210	Aus- u. Fortbildung	6.500,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
367100.4271510	Projektaufwendungen (Neustadt)	2.095,97	Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln (z.B. Spenden)
367200.4281000	Verbrauch von Vorräten	1.627,19	Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln (z.B. Spenden)
511100.4221500	Wartung von Software	20.716,17	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand, ARAP
511100.4261210	Aus- u. Fortbildung	1.400,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
511100.4271141	Planungskosten - vorb. Bauleit planung -	249.876,20	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand

FD 20
Frau Mohnke

Schlüssel	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung für JA
511100.4271143	Planungskosten - verbindl. Bau leitplanung -	24.500,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
511100.4271144	Planungskosten EU-Programm LEADER	12.744,30	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
511600.4261210	Aus- u. Fortbildung	4.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
511700.4431370	Kosten für Kataster- und Ver messungsunterlagen	17.560,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
521100.4431430	Sonst. Geschäftsausgaben	244,77	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
523100.4221500	Wartung von Software	269,92	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand, ARAP
541000.4221500	Wartung von Software	442,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand, ARAP
541100.4212100	Unterhalt. der Straßen, Wege, Plätze, Brücken	107.192,42	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
541100.4261210	Aus- u. Fortbildung	14.015,67	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
541100.4281100	Aufwendungen Lager Straßenbaumaterial	13.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
545100.4222067	FD 67 Erwerb gringwertiger Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	11.660,90	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
545100.4241950	Schneeräumung	47.766,38	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
545200.4221500	Wartung von Software	785,54	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand, ARAP
545200.4431310	Fernmeldegebühren	42,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
551150.4212110	Unterhaltungsmaßnahmen	3.392,81	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
551150.4271470	Aufwendungen aus Spenden	4.755,14	Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln (z.B. Spenden)
553100.4221500	Wartung von Software	45,72	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand, ARAP
554100.4271630	Altlastenuntersuchungen	17.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
554100.4271800	Ersatzmaßnahmen § 12 b NNatG	24.400,11	Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln (z.B. Spenden)
561100.4221500	Wartung von Software	735,20	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand, ARAP
571100.4271010	Standortmarketing	40.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
573400.4211145	P+R, Unterhaltung der sonstigen bebauten Grundstücke	5.884,50	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
573400.4431330	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	4.304,40	ausstehende Rechnungen
Gesamt	Summe	2.173.089,74	

Anlage VIII g - Haushaltsreste investiver Finanzhaushalt

Anlage 6 zum Anhang

FD 20

Fr. Thölke

16.03.2021

Haushaltsausgabenreste 2020 - investiv

Produktkonto	Bezeichnung	Neue Reste (€)	Begründung für JA
111200.7871168	Gebäudemanagement - Datenanschluss f. Verw.-Gebäud Stadtentwässerung	16.594,13	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Die Durchführung der Maßnahme ist für 2021 vorgesehen.
111200.7873211	Gebäudemanagement - Ständesamt Notstromaggregat	14.000,00	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Die Durchführung der Maßnahme ist für 2021 vorgesehen.
111220.7821001	Grundstücksbewirtschaftung - Bebaute u. unbeb. Grundbesitz Grundstückserwerb	1.855.000,00	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Die Durchführung der Maßnahme ist für 2021 vorgesehen.
111230.7831010	Information und Kommunikation - Erwerb von DV-Software	2.580,00	Maßnahme abgeschlossen. Schlussrechnung steht noch aus.
111230.7831101	Information und Kommunikation - Betriebsmasch. u. Geräte (EDV) , alle Fachbereiche	11.984,95	Maßnahme abgeschlossen. Schlussrechnung steht noch aus.
111300.7831101	Zentrale Dienste - Betriebsmasch. u. Geräte (EDV) , alle Fachbereiche	12,45	Maßnahme abgeschlossen. Schlussrechnung steht noch aus.
126100.7831102	Örtlicher Brandschutz - Feuerwehr Maschinen über 1.000€ und Sachgesamtheiten	69.943,45	Bestellung wurde durchgeführt; Auszahlung erfolgt nach Lieferung
126100.7831111	Örtlicher Brandschutz - Betriebs- u. Geschäftsausstatt ung, Feuerwehr > 1.000€	16.852,11	Bestellung wurde durchgeführt; Auszahlung erfolgt nach Lieferung
126100.7831112	Örtlicher Brandschutz - Freiw. Feuerwehr, Fahrzeuge	380.819,07	Bestellung wurde durchgeführt; Auszahlung erfolgt nach Lieferung
126100.7871008	Örtlicher Brandschutz - FFW Westercelle, Gerätehaus	161.158,08	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde in 2019 begonnen.
126100.7871162	Örtlicher Brandschutz - FFW Scheuen, Garagenneubau	24.045,10	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde umgesetzt, die übertragenen Mittel werden für noch lfd. Gewährleistungsfristen benötigt.
126100.7871167	Örtlicher Brandschutz - FFW Gr. Hehlen, Gerätehaus	27.544,69	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde in 2020 begonnen.
126100.7873264	Örtlicher Brandschutz - FFW, Beschaffung v. Fahrzeugen mit Aufbau	195.803,67	Bestellung wurde durchgeführt; Auszahlung erfolgt nach Lieferung
211000.7831161	Grundschulen - Schulen FD 25 Vermögensgegenstände > 1.000€	2.835,59	Bestellung wurde durchgeführt; Auszahlung erfolgt nach Lieferung
211000.7831165	Grundschulen - Schulbudget Vermögen >1000€	77.838,31	Übertragung lt. DA Finanzwesen im Rahmen des Schulbudgets.
211000.7831173	Grundschulen - Ersatzbeschaffung > 1.000	20.000,00	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Hier Ansatz aus 2020. Die erforderlichen Beschaffungen sind für 2021 vorgesehen.
211000.7871002	Grundschulen - Festnetz in Klassenräumen	80.000,00	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde in 2019 begonnen.

Anlage VIII g - Haushaltsreste investiver Finanzhaushalt

Anlage 6 zum Anhang

Produktkonto	Bezeichnung	Neue Reste (€)	Begründung für JA
211000.7871102	Grundschulen - Sanierungsprogramm Sanitär- anlagen an Schulen	887.354,27	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde in 2019 begonnen.
211000.7871130	Grundschulen - Fluchttreppen	394.620,63	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde in 2020 begonnen.
211000.7871151	Grundschulen - GS Altencelle, Anlage im Bau	5.704,35	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde umgesetzt, die übertragenen Mittel werden für noch lfd. Gewährleistungsfristen benötigt.
211000.7871166	Grundschulen - Digitalpakt an Schulen	294.757,00	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde in 2020 begonnen.
211000.7871169	Grundschulen - GS Bruchhagen, Neubau	100.000,00	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde in 2020 begonnen.
211000.7871170	Grundschulen - GS Blumlage, Umbau und Sanierung	500.000,00	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Hier Ansatz aus 2020. Die Durchführung der Maßnahme ist für 2021 vorgesehen.
211000.7871171	Grundschulen - GS Kl. Hehlen, Einbau Mensa	100.000,00	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde in 2020 begonnen.
211000.7872410	Grundschulen - Umbau v. Schulhöfen einschl. Spielgeräte	138.900,57	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde in 2020 begonnen.
272100.7831135	Öffentl. Bibliothek - Stadtbibliothek, Einrichtung	2.500,00	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Die Durchführung der Maßnahme ist für 2021 vorgesehen.
363600.7831010	Elterngeld - Erwerb von DV-Software	3.200,00	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Die Durchführung der Maßnahme ist für 2021 vorgesehen.
365100.7871172	Tageseinrichtungen für Kinder - Kapazitätserweiterungen Kitas	600.000,00	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Die Durchführung der Maßnahme ist für 2021 vorgesehen.
365100.7872443	Tageseinrichtungen für Kinder - Städt. Tageseinrichtungen, Umbau von Spielplätzen	1.669,13	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde in 2020 begonnen.
511100.7872049	Räumliche Planung - LEADER-Rundwanderweg Altencelle	3.712,77	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde umgesetzt, die übertragenen Mittel werden für noch lfd. Gewährleistungsfristen benötigt.
511600.7871072	Sanierung - Sanierungsgebiet Neuenhäusen Baumaßnahmen	570.597,46	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; mit Teilmaßnahmen wurde bereits begonnen.
511600.7871089	Sanierung - Baumaßnahmen Stadtumbau/West (Allerinsel)	2.734.307,06	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Ausschreibung u. Umsetzung für 2021 vorgesehen.

Anlage VIII g - Haushaltsreste investiver Finanzhaushalt

Anlage 6 zum Anhang

Produktkonto	Bezeichnung	Neue Reste (€)	Begründung für JA
511600.7871090	Sanierung - Baumaßnahmen Städtebaulicher Denkmalschutz Innenstadt	2.865.580,73	Förderzusagen erteilt. Auszahlung erfolgt nach Abrechnung.
511600.7873261	Sanierung - Stadtbau West nicht förderfähige Kosten	1.009.478,15	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Ausschreibung u. Umsetzung für 2021 vorgesehen.
541000.7817003	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Zuweisungen für Erstellung von Bahnübergängen	254.861,71	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde begonnen. Auszahlung erfolgt nach Schlussrechnung.
541000.7871051	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Gemeindestr. Brücken, Buswarte häuser, Ersatz- u. Neubeschaffung, Hochbau	10.844,00	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; mit der Maßnahme wurde bereits begonnen.
541000.7872010	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Stützwand Harburger Straße	147.566,76	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; mit der Maßnahme wurde bereits begonnen.
541000.7872050	Planung und Bau von Gemeindestraßen - verbundenen Unternehmen - äußerer Ring-, Tiefbau	1.948.902,73	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; mit der Maßnahme wurde bereits begonnen.
541000.7872068	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Gewerbegebiet Auf der Graft	1.483.753,69	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; mit der Maßnahme wurde bereits begonnen.
541000.7872074	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Tiefbau, Umsetzung Nahverkehrs plan	153.583,16	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Die Durchführung der Maßnahmen ist für 2021 vorgesehen.
541000.7872080	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Tiefbau, Ausbau Wil-Hein-Ring zw. Birken. u. Hann-Herrstr.	592.265,00	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; mit der planerischen Vorbereitung der Maßnahme wurde in 2019 begonnen.
541000.7872098	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Gemeindestraßen, lfd. Ausbau und Erneuerung	1.656.348,65	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Die Durchführung der Maßnahmen ist für 2021 vorgesehen.
541000.7872203	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Erweiterung Abrundungssatzung Hustedt/Jägere, Erschließungs- maßnahme	98.149,81	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Die Durchführung der Maßnahmen ist für 2021 vorgesehen.
541000.7872206	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Erschließungsmaßnahmen Baugebiet Zur Hasselklink OT Groß Hehlen	588.852,88	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; mit der Maßnahme wurde bereits begonnen.
541000.7872210	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Baugebiet Mummenhoffstr. Erschließungsmaßnahme	25.000,00	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Der Beginn der Maßnahme ist für 2021 vorgesehen.
541000.7872211	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Baugebiet Steinfurt Erschließungsmaßnahme	200.000,00	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Die Durchführung der Maßnahmen ist für 2021 vorgesehen.
541000.7872368	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Baugebiet Am Kieferngrund, Erschließungsmaßnahmen	120.000,00	Maßnahme abgeschlossen. Schlussrechnung steht noch aus.
541000.7872369	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Baugebiet Am Kieferngrund, Erschließung 2. Bauabschnitt	882.908,88	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; mit der Maßnahme wurde bereits begonnen.

Produktkonto	Bezeichnung	Neue Reste (€)	Begründung für JA
541000.7872406	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Grundsanierung W.-H.-Ring/DB, Tiefbau	54.131,58	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; mit der Maßnahme wurde bereits begonnen.
541000.7872450	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Erschließung Kasernengelände	1.114.906,09	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; mit der Maßnahme wurde bereits begonnen.
541000.7872452	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Ausbau Burger Landstraße	20.188,92	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; Auftrag wurde 2018 erteilt, Auszahlung erfolgt nach Schlussrechnung.
541000.7872458	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Brücken, lfd. Ausbau und Erneuerung	48.710,95	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; mit der Maßnahme wurde bereits begonnen.
541000.7872459	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Erschließung Gelände ""Alte Feuerwehr""	5.807,21	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; Maßnahme bereits umgesetzt, Fertigstellungspflege ist noch abzuschließen. Auszahlung erfolgt nach Schlussrechnung.
541000.7872460	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Ausbau und Erneuerung von Rad verkehrsanlagen	854.780,90	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Die Durchführung der Maßnahmen ist für 2021 vorgesehen.
541000.7872461	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Touristische Wegweisung	60.000,00	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Die Durchführung der Maßnahmen ist für 2021 vorgesehen.
541100.7871056	Bauhof - Umstrukturierung Bauhof, Hochbau	7.737.362,03	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; mit der Maßnahme wurde bereits begonnen.
541100.7872263	Bauhof - Investive Deckenerneuerung	69.163,63	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde in 2020 beauftragt.
542000.7872099	Planung und Bau von Kreisstraßen - Tiefbau, Kreisstraßen, Substanzmaßnahmen	2.558,47	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; mit der Maßnahme wurde bereits begonnen. Schlussrechnung steht noch aus.
545100.7831104	Straßenreinigung - Straßenreinigung Maschinen über 1.000€ und Sachgesamthe iten	5.382,10	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Die Durchführung der Maßnahmen ist für 2021 vorgesehen.
545200.7872097	Planung und Bau von Straßenbeleuchtung - Straßenbeleuchtung	89.206,46	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; mit der Maßnahme wurde bereits begonnen.
551100.7821001	Planung und Bau von öffentlichen - Bebauter u. unb. Grundbesitz Grundstückserwerb	10.000,00	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Hier Ansatz aus 2020. Die Durchführung der Maßnahme ist für 2021 vorgesehen.
551100.7873114	Planung und Bau von öffentlichen - Grünflächen, div. Spielplätze Spielanlagen	342.673,69	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde in 2020 begonnen.
551100.7873215	Planung und Bau von öffentlichen - Grünanlagen, Ausgleich- und-Ersatzmaßnahmen BNatSchG § 135 BNatG	410.086,39	Zweckgebundene Mittel. Maßnahmen soll in 2021 beauftragt und umgesetzt werden.

Anlage 6 zum Anhang

Produktkonto	Bezeichnung	Neue Reste (€)	Begründung für JA
551150.7831103	Unterhaltung und Bewirtschaftung von - FD 67, Maschinen über 1.000€ und Sachgesamtheiten	2.444,10	Bestellung wurde geliefert; Schlussrechnung steht noch aus
552100.7821001	Planung und Bau von wasserwirtschaftl. - Bebaute u. unb. Grundbesitz	5.650,12	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; mit der Maßnahme wurde bereits begonnen.
552100.7822090	Grundstückserwerb	577.133,95	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; mit der Maßnahme wurde bereits begonnen.
552100.7872359	Planung und Bau von wasserwirtschaftl. - Planungs-/Baunebenkosten, Hochwasserschutz Aller u. Fuhs e	56.000,43	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Hier Ansatz aus 2020. Die Durchführung der Maßnahme ist für 2021 vorgesehen.
553100.7831107	Friedhöfe - Friedhöfe Fahrzeuge	47.404,00	Bestellung wurde durchgeführt; Auszahlung erfolgt nach Lieferung
554100.7818025	Naturschutz und Bodenabbau - Maßnahmen des Natur- und Arten schutzes	30.000,00	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Hier Ansatz aus 2020. Die Durchführung der Maßnahme ist für 2021 vorgesehen.
561100.7818026	Wasserwirtschaft, Boden-, Immissions - Zuschüsse Klimaschutz	1.639.821,53	Zweckgebundene Zuwendungen, die im Rahmen der Förderrichtlinien des Klimaschutzes vollständig ausgezahlt werden müssen.
Gesamt	Summe	34.515.843,54	

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	87.133.349,34	89.025.900,00	-9.397.700,00	92.565.109,91	12.936.909,91	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	40.135.645,87	38.116.500,00	682.600,00	47.115.970,12	8.316.870,12	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.303.509,33	3.667.000,00	0,00	3.306.189,83	-360.810,17	0,00	
4. sonstige Transfererträge	3.074.585,39	180.000,00	-30.000,00	136.653,02	-13.346,98	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	7.247.004,73	7.231.900,00	-409.100,00	7.031.756,63	208.956,63	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	3.154.894,56	2.473.900,00	-312.700,00	2.359.301,10	198.101,10	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.616.465,38	2.944.400,00	-2.800,00	3.114.918,52	173.318,52	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.586.981,21	10.433.800,00	-507.800,00	9.890.287,83	-35.712,17	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	1.123.963,19	1.418.900,00	0,00	856.609,93	-562.290,07	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	10.700.203,72	7.137.800,00	-1.690.800,00	7.940.871,57	2.493.871,57	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	204.076.602,72	162.630.100,00	-11.668.300,00	174.317.668,46	23.355.868,46	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	53.363.656,51	53.194.600,00	0,00	54.738.115,45	1.543.515,45	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	4.151.881,08	842.200,00	0,00	5.657.019,12	4.814.819,12	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.857.988,20	28.066.700,00	45.000,00	30.592.014,21	2.480.314,21	1.035.138,17	
16. Abschreibungen	9.812.038,33	9.435.500,00	0,00	10.178.637,08	743.137,08	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.848.817,79	5.080.000,00	0,00	5.331.425,65	251.425,65	0,00	
18. Transferaufwendungen	99.542.750,53	61.890.500,00	0,00	68.614.348,32	6.723.848,32	127.306,20	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.333.058,51	5.035.800,00	2.000.000,00	4.198.507,07	-2.837.292,93	215.373,13	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	206.910.190,95	163.545.300,00	2.045.000,00	179.310.066,90	13.719.766,90	1.377.817,50	
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag (-)	-2.833.588,23	-915.200,00	-13.713.300,00	-4.992.398,44	9.636.101,56	-1.377.817,50	
22. außerordentliche Erträge	11.204.805,33	1.939.100,00	0,00	11.813.437,93	9.874.337,93	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.860.845,06	0,00	0,00	2.653.842,17	2.653.842,17	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	9.343.960,27	1.939.100,00	0,00	9.159.595,76	7.220.495,76	0,00	
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	6.510.372,04	1.023.900,00	-13.713.300,00	4.167.197,32	16.856.597,32	-1.377.817,50	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Anlage IX - Gesamt-Ergebnis- und Finanzrechnung

Stadt Celle

2020

Finanzrechnung

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	87.271.104,45	89.398.800,00	-9.770.600,00	103.776.055,62	24.147.855,62		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	40.487.852,84	38.116.500,00	682.600,00	46.728.409,98	7.929.309,98		
3. sonstige Transfereinzahlungen	3.139.340,38	180.000,00	-30.000,00	216.887,25	66.887,25		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	6.875.254,56	7.231.900,00	-409.100,00	7.333.086,82	510.286,82		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	3.209.859,34	2.468.900,00	-307.700,00	2.421.698,36	260.498,36		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	42.701.147,08	2.922.600,00	-2.800,00	3.624.203,90	704.403,90		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	9.368.616,70	10.434.100,00	-508.100,00	11.632.333,26	1.706.333,26		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	8.364.917,38	8.314.100,00	-1.690.800,00	5.962.827,04	-660.472,96		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.418.092,73	159.066.900,00	-12.036.500,00	181.695.502,23	34.665.102,23		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	48.297.447,28	50.035.200,00	11.700,00	50.130.483,75	83.583,75	381.315,86	
12. Versorgungsauszahlungen	108.425,85	841.700,00	0,00	86.607,86	-755.092,14	18.923,11	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	22.719.891,62	27.895.500,00	216.200,00	25.161.527,40	-2.950.172,60	2.589.024,43	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.933.534,09	5.080.000,00	0,00	5.328.210,41	248.210,41	1.238.226,71	
15. Transferauszahlungen 3)	93.402.321,56	62.005.400,00	-114.900,00	62.477.378,81	586.878,81	863.894,90	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	9.958.451,16	6.435.800,00	2.000.000,00	5.411.744,74	-3.024.055,26	687.837,20	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.420.071,56	152.293.600,00	2.113.000,00	148.595.952,97	-5.810.647,03	5.779.222,21	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	20.998.021,17	6.773.300,00	-14.149.500,00	33.099.549,26	40.475.749,26	-5.768.261,15	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.195.013,86	5.084.400,00	-124.100,00	7.111.965,76	2.151.665,76	1.386.726,81	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	181.391,86	955.000,00	0,00	1.775.458,44	820.458,44	29.898,61	
21. Veräußerung von Sachvermögen	4.127.659,89	2.404.800,00	-380.000,00	6.559.662,83	4.534.862,83	2.405.782,15	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	1.501.422,89	1.581.800,00	0,00	1.555.957,44	-25.842,56	41.620.006,07	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.005.488,50	10.026.000,00	-504.100,00	17.003.044,47	7.481.144,47	45.442.413,64	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	366.467,75	1.810.000,00	55.000,00	51.472,45	-1.813.527,55	450.210,47	
26. Baumaßnahmen	9.421.074,71	16.573.300,00	-1.893.500,00	17.885.974,26	3.206.174,26	33.871.679,05	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.166.217,11	1.401.800,00	22.000,00	923.257,79	-500.542,21	1.206.905,94	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	2.220.950,10	850.100,00	0,00	1.800.843,43	950.743,43	2.833.861,20	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.174.709,67	20.635.200,00	-1.816.500,00	20.661.547,93	1.842.847,93	38.362.656,66	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-4.169.221,17	-10.609.200,00	1.312.400,00	-3.658.503,46	5.638.296,54	7.079.756,98	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	16.828.800,00	-3.835.900,00	-12.837.100,00	29.441.045,80	46.114.045,80	1.311.495,83	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	17.203.725,87	10.609.200,00	-1.312.400,00	14.400.000,00	5.103.200,00	0,00	

Anlage IX - Gesamt-Ergebnis- und Finanzrechnung

Stadt Celle

2020

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	17.780.998,76	9.632.000,00	194.000,00	16.112.110,46	6.286.110,46	6.440.282,20	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-577.272,89	977.200,00	-1.506.400,00	-1.712.110,46	-1.182.910,46	-6.440.282,20	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	16.251.527,11	-2.858.700,00	-14.343.500,00	27.728.935,34	44.931.135,34	-5.128.786,37	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) 6)	502.768.670,66	0,00	0,00	338.170.279,28	338.170.279,28		
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) 6)	522.620.906,58 *) - 76,75	0,00	0,00	345.775.612,49	345.775.612,49		
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39) 6)	*) -19.852.159,17	0,00	0,00	-7.605.333,21	-7.605.333,21		
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres 6)	*) 6.107.671,77	0,00	0,00	2.507.039,71	2.507.039,71	0,00	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeile 37, 40 und 41) 6)	2.507.039,71	-2.858.700,00	-14.343.500,00	22.630.641,84	39.832.841,84	-5.128.786,37	

*) manuelle Korrektur, da in 2018 / 2019 eine Änderung in der Datenermittlung erfolgte, dies hat Auswirkung auf die Vorjahreswerte

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

2020
Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 11 Innere Verwaltung
12 Sicherheit und Ordnung
27 Kultur und Wissenschaft

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	10.578,00	5.600,00	0,00	5.530,00	-70,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.289,17	3.100,00	0,00	2.466,30	-633,70	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	9.983,44	6.200,00	0,00	10.927,26	4.727,26	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	6.164,15	3.000,00	0,00	11.364,22	8.364,22	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.254.055,20	1.613.100,00	-779.800,00	663.673,49	-169.626,51	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	15.116,75	18.700,00	0,00	0,00	-18.700,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	279.198,11	24.200,00	0,00	95.310,65	71.110,65	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	1.577.384,82	1.673.900,00	-779.800,00	789.271,92	-104.828,08	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	8.737.460,50	8.632.400,00	0,00	8.334.348,72	-298.051,28	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	4.112.203,41	747.200,00	0,00	5.574.982,78	4.827.782,78	0,00	4.827.782,78
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	683.311,35	718.200,00	15.000,00	607.379,20	-125.820,80	85.256,14	0,00
16. Abschreibungen	12.046,20	11.900,00	0,00	9.905,83	-1.994,17	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	41.057,51	44.100,00	0,00	43.101,16	-998,84	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	909.499,41	1.002.600,00	0,00	784.673,45	-217.926,55	18.935,67	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	14.495.578,38	11.156.400,00	15.000,00	15.354.391,14	4.182.991,14	104.191,81	4.213.658,81
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-12.918.193,56	-9.482.500,00	-794.800,00	-14.565.119,22	-4.287.819,22	-104.191,81	
22. außerordentliche Erträge	2.041.611,26	0,00	0,00	2.816.123,62	2.816.123,62	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	158.897,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1.882.713,54	0,00	0,00	2.816.123,62	2.816.123,62	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-11.035.480,02	-9.482.500,00	-794.800,00	-11.748.995,60	-1.471.695,60	-104.191,81	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	327.900,00	1.380.800,00	0,00	1.380.539,00	-261,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	327.900,00	1.380.800,00	0,00	1.380.539,00	-261,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.707.580,02	-8.101.700,00	-794.800,00	-10.368.456,60	-1.471.956,60	-104.191,81	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

2020

Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	10.518,00	5.600,00	0,00	5.620,00	20,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	8.122,44	6.200,00	0,00	13.417,90	7.217,90		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	17.894,15	3.000,00	0,00	11.404,22	8.404,22		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	1.247.094,80	1.590.400,00	-779.800,00	830.221,28	19.621,28		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	18.700,00	0,00	0,00	-18.700,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	721,21	500,00	0,00	2.909,50	2.409,50		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.284.350,60	1.624.400,00	-779.800,00	863.572,90	18.972,90		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	6.850.932,69	7.330.500,00	0,00	9.611.313,23	2.280.813,23	2.009,35	2.970.218,31
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	691.700,00	0,00	0,00	-691.700,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	699.432,43	691.700,00	41.500,00	633.299,37	-99.900,63	109.049,66	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	41.057,51	44.100,00	0,00	43.101,16	-998,84	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	935.941,30	1.002.600,00	0,00	765.789,49	-236.810,51	41.536,03	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.527.363,93	9.760.600,00	41.500,00	11.053.503,25	1.251.403,25	152.595,04	2.045.464,22
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-7.243.013,33	-8.136.200,00	-821.300,00	-10.189.930,35	-1.232.430,35	-152.595,04	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	7.991,03	6.991,03	618,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	7.991,03	6.991,03	618,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	2.000,00	24.057,13	22.057,13	14.000,00	4.157,13
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	2.633,56	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.633,56	10.000,00	2.000,00	24.057,13	12.057,13	14.000,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.633,56	-9.000,00	-2.000,00	-16.066,10	-5.066,10	-13.382,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-7.245.646,89	-8.145.200,00	-823.300,00	-10.205.996,45	-1.237.496,45	-165.977,04	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-7.245.646,89	-8.145.200,00	-823.300,00	-10.205.996,45	-1.237.496,45	-165.977,04	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

2020
Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)
- 5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.
- 6) Die Zeilen 38 bis 42 können optional ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111160	Frauenförderung und Gleichstellung	Frau Lüters

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	268,83	200,00	0,00	268,83	68,83	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	9.947,01	9.947,01	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	268,83	200,00	0,00	10.215,84	10.015,84	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	3.154,79	53.400,00	0,00	3.207,09	-50.192,91	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	433,95	4.800,00	0,00	480,00	-4.320,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.588,74	58.200,00	0,00	3.687,09	-54.512,91	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-3.319,91	-58.000,00	0,00	6.528,75	64.528,75	0,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-3.319,91	-58.000,00	0,00	6.528,75	64.528,75	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	7.100,00	0,00	7.161,00	61,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	7.100,00	0,00	7.161,00	61,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.319,91	-50.900,00	0,00	13.689,75	64.589,75	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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111160	Frauenförderung und Gleichstellung	Frau Lüters

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	577,85	53.400,00	0,00	3.130,47	-50.269,53	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	972,95	4.800,00	0,00	471,00	-4.329,00	111,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.550,80	58.200,00	0,00	3.601,47	-54.598,53	111,00	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.550,80	-58.200,00	0,00	-3.601,47	54.598,53	-111,00	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.550,80	-58.200,00	0,00	-3.601,47	54.598,53	-111,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-1.550,80	-58.200,00	0,00	-3.601,47	54.598,53	-111,00	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111160	Frauenförderung und Gleichstellung	Frau Lütters

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111260	Personalwesen	Herr Birkholz

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	5.563,00	5.600,00	0,00	5.530,00	-70,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.020,34	2.900,00	0,00	2.197,47	-702,53	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	1.447,61	1.000,00	0,00	10.886,10	9.886,10	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.140.092,86	1.402.100,00	-779.800,00	545.824,75	-76.475,25	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	15.116,75	18.700,00	0,00	0,00	-18.700,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	217.986,38	23.700,00	0,00	61.157,89	37.457,89	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	1.382.226,94	1.454.000,00	-779.800,00	625.596,21	-48.603,79	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	3.753.598,28	3.667.800,00	0,00	3.228.983,05	-438.816,95	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	4.112.203,41	747.200,00	0,00	5.574.982,78	4.827.782,78	0,00	4.827.782,78
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600.205,96	510.500,00	15.000,00	507.689,38	-17.810,62	75.256,14	0,00
16. Abschreibungen	7.678,29	9.000,00	0,00	6.550,80	-2.449,20	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	41.057,51	44.100,00	0,00	43.101,16	-998,84	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	176.339,42	237.900,00	0,00	96.281,94	-141.618,06	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.691.082,87	5.216.500,00	15.000,00	9.457.589,11	4.226.089,11	75.256,14	4.240.908,26
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-7.308.855,93	-3.762.500,00	-794.800,00	-8.831.992,90	-4.274.692,90	-75.256,14	
22. außerordentliche Erträge	1.046.659,97	0,00	0,00	1.692.006,47	1.692.006,47	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	158.897,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	887.762,25	0,00	0,00	1.692.006,47	1.692.006,47	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-6.421.093,68	-3.762.500,00	-794.800,00	-7.139.986,43	-2.582.686,43	-75.256,14	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	143.600,00	736.900,00	0,00	736.957,00	57,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	143.600,00	736.900,00	0,00	736.957,00	57,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.277.493,68	-3.025.600,00	-794.800,00	-6.403.029,43	-2.582.629,43	-75.256,14	

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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111260	Personalwesen	Herr Birkholz

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	5.563,00	5.600,00	0,00	5.530,00	-70,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	13.207,61	1.000,00	0,00	10.926,10	9.926,10		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	1.110.030,65	1.402.100,00	-779.800,00	732.747,98	110.447,98		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	18.700,00	0,00	0,00	-18.700,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.128.801,26	1.427.400,00	-779.800,00	749.204,08	101.604,08		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	2.772.620,45	3.023.800,00	0,00	6.494.047,79	3.470.247,79	1.255,73	4.160.406,49
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	691.700,00	0,00	0,00	-691.700,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	610.340,27	510.500,00	15.000,00	530.805,32	5.305,32	91.183,61	4.197,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	41.057,51	44.100,00	0,00	43.101,16	-998,84	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	198.388,14	237.900,00	0,00	89.525,69	-148.374,31	6.917,01	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.622.406,37	4.508.000,00	15.000,00	7.157.479,96	2.634.479,96	99.356,35	3.316.613,33
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.493.605,11	-3.080.600,00	-794.800,00	-6.408.275,88	-2.532.875,88	-99.356,35	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	7.991,03	6.991,03	618,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	7.991,03	6.991,03	618,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	2.000,00	24.057,13	22.057,13	14.000,00	4.157,13
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.000,00	24.057,13	22.057,13	14.000,00	4.157,13
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	1.000,00	-2.000,00	-16.066,10	-15.066,10	-13.382,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.493.605,11	-3.079.600,00	-796.800,00	-6.424.341,98	-2.547.941,98	-112.738,35	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-2.493.605,11	-3.079.600,00	-796.800,00	-6.424.341,98	-2.547.941,98	-112.738,35	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111260	Personalwesen	Herr Birkholz

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Herr Erster Stadtrat Bertram

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 11 Innere Verwaltung
57 Wirtschaft und Tourismus
61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushaltsjahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	87.133.349,34	89.025.900,00	-9.397.700,00	92.565.109,91	12.936.909,91	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	34.799.088,00	32.881.500,00	714.100,00	41.683.057,00	8.087.457,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	448.739,85	433.200,00	0,00	448.447,38	15.247,38	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	264.097,54	251.300,00	-60.000,00	181.045,38	-10.254,62	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	503.823,57	534.000,00	-1.000,00	476.076,74	-56.923,26	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	298.148,18	298.000,00	0,00	450.674,35	152.674,35	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	9.096.137,40	8.584.600,00	-507.800,00	8.459.666,29	382.866,29	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	8.844.516,86	6.602.100,00	-1.620.000,00	7.251.700,04	2.269.600,04	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	141.387.900,74	138.610.600,00	-10.872.400,00	151.515.777,09	23.777.577,09	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	4.679.366,41	3.236.500,00	0,00	4.019.276,32	782.776,32	0,00	782.776,32
14. Versorgungsaufwendungen	39.677,67	95.000,00	0,00	82.036,34	-12.963,66	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.505.255,19	8.756.300,00	15.000,00	6.537.607,20	-2.233.692,80	191.522,77	0,00
16. Abschreibungen	1.882.262,25	1.382.400,00	0,00	1.523.467,66	141.067,66	0,00	141.067,66
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.656.533,35	4.900.000,00	0,00	5.151.424,63	251.424,63	0,00	263.124,63
18. Transferaufwendungen	51.677.582,46	50.650.700,00	0,00	57.918.208,45	7.267.508,45	0,00	7.267.508,45
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	925.305,56	1.347.700,00	2.000.000,00	1.012.365,65	-2.335.334,35	183.687,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	71.365.982,89	70.368.600,00	2.015.000,00	76.244.386,25	3.860.786,25	375.209,77	4.225.484,48
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	70.021.917,85	68.242.000,00	-12.887.400,00	75.271.390,84	19.916.790,84	-375.209,77	
22. außerordentliche Erträge	1.587.874,25	1.900.000,00	0,00	3.247.630,59	1.347.630,59	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	810.576,80	0,00	0,00	63.489,15	63.489,15	0,00	63.489,15
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	777.297,45	1.900.000,00	0,00	3.184.141,44	1.284.141,44	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	70.799.215,30	70.142.000,00	-12.887.400,00	78.455.532,28	21.200.932,28	-375.209,77	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	228.942,71	590.900,00	0,00	593.720,68	2.820,68	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.670,99	84.300,00	0,00	36.740,28	-47.559,72	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	204.271,72	506.600,00	0,00	556.980,40	50.380,40	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	71.003.487,02	70.648.600,00	-12.887.400,00	79.012.512,68	21.251.312,68	-375.209,77	

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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Herr Erster Stadtrat Bertram

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	87.271.104,45	89.398.800,00	-9.770.600,00	103.776.055,62	24.147.855,62		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	34.799.088,00	32.881.500,00	714.100,00	41.683.057,00	8.087.457,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	257.267,56	251.300,00	-60.000,00	204.044,98	12.744,98		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	592.607,34	534.000,00	-1.000,00	451.286,44	-81.713,56		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	287.307,92	298.900,00	0,00	402.898,65	103.998,65		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	7.886.677,40	8.584.900,00	-508.100,00	9.831.340,13	1.754.540,13		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.891.066,41	7.802.100,00	-1.620.000,00	5.591.489,42	-590.610,58		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.985.119,08	139.751.500,00	-11.245.600,00	161.940.172,24	33.434.272,24		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	4.113.711,63	2.946.000,00	0,00	2.949.682,40	3.682,40	4.435,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	108.425,85	150.000,00	0,00	86.607,86	-63.392,14	18.923,11	453.910,74
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	5.315.519,34	8.751.300,00	20.000,00	5.829.880,40	-2.941.419,60	265.266,23	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.691.289,92	4.900.000,00	0,00	5.148.209,39	248.209,39	1.238.226,71	-978.317,32
15. Transferauszahlungen 3)	48.221.247,39	50.765.600,00	-114.900,00	51.525.451,56	874.751,56	369.302,11	1.771.772,58
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.514.011,45	2.747.700,00	2.000.000,00	1.710.855,30	-3.036.844,70	367.130,99	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.964.205,58	70.260.600,00	1.905.100,00	67.250.686,91	-4.915.013,09	2.263.284,15	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	73.020.913,50	69.490.900,00	-13.150.700,00	94.689.485,33	38.349.285,33	-2.263.284,15	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	549.556,86	1.675.700,00	-800.000,00	4.789.022,41	3.913.322,41	1.535.013,60	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	8.672,49	10.200,00	0,00	11.013,25	813,25	176.549,12	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	558.229,35	1.685.900,00	-800.000,00	4.800.035,66	3.914.135,66	1.711.562,72	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	111.243,08	1.800.000,00	55.000,00	7.208,24	-1.847.791,76	0,00	7.208,24
26. Baumaßnahmen	479.096,32	0,00	0,00	304.860,69	304.860,69	151.999,85	134.260,84
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	149.801,07	54.000,00	20.000,00	35.731,11	-38.268,89	224.384,71	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	9.000,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	14.000,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	749.140,47	1.854.000,00	75.000,00	355.800,04	-1.573.199,96	390.384,56	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-190.911,12	-168.100,00	-875.000,00	4.444.235,62	5.487.335,62	1.321.178,16	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	72.830.002,38	69.322.800,00	-14.025.700,00	99.133.720,95	43.836.620,95	-942.105,99	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	17.203.725,87	10.609.200,00	-1.312.400,00	14.400.000,00	5.103.200,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	17.074.467,28	9.053.000,00	193.000,00	15.533.090,96	6.287.090,96	6.440.282,20	-153.191,24
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	129.258,59	1.556.200,00	-1.505.400,00	-1.133.090,96	-1.183.890,96	-6.440.282,20	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	72.959.260,97	70.879.000,00	-15.531.100,00	98.000.629,99	42.652.729,99	-7.382.388,19	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und
Digitalisierung

Herr Erster Stadtrat Bertram

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)
- 5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.
- 6) Die Zeilen 38 bis 42 können optional ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111170	Beteiligungsmanagement	Herr Röper

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.917.611,24	3.471.000,00	-925.800,00	2.534.597,00	-10.603,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	8.929,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	2.926.540,80	3.471.000,00	-925.800,00	2.534.597,00	-10.603,00	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	64.602,81	151.200,00	0,00	118.260,19	-32.939,81	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	131.234,00	132.000,00	0,00	131.234,00	-766,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	195.836,81	283.400,00	0,00	249.494,19	-33.905,81	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	2.730.703,99	3.187.600,00	-925.800,00	2.285.102,81	23.302,81	0,00	
22. außerordentliche Erträge	622.987,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	622.987,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	3.353.691,78	3.187.600,00	-925.800,00	2.285.102,81	23.302,81	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.353.691,78	3.187.600,00	-925.800,00	2.285.102,81	23.302,81	0,00	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111170	Beteiligungsmanagement	Herr Röper

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.907.280,37	3.471.000,00	-925.800,00	2.534.597,00	-10.603,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.907.280,37	3.471.000,00	-925.800,00	2.534.597,00	-10.603,00		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	58.737,65	118.400,00	0,00	76.217,21	-42.182,79	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	131.234,00	132.000,00	0,00	131.234,00	-766,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	189.971,65	250.600,00	0,00	207.451,21	-43.148,79	0,00	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	2.717.308,72	3.220.400,00	-925.800,00	2.327.145,79	32.545,79	0,00	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	2.717.308,72	3.220.400,00	-925.800,00	2.327.145,79	32.545,79	0,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	2.717.308,72	3.220.400,00	-925.800,00	2.327.145,79	32.545,79	0,00	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111170	Beteiligungsmanagement	Herr Röper

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	11	Innere Verwaltung
Produkt	111180	Haushalt

Herr Badur

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushaltsjahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	394.121,38	394.100,00	0,00	394.121,38	21,38	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	81,90	100,00	0,00	46,80	-53,20	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.334,25	6.200,00	0,00	1.346,75	-4.853,25	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.453,85	2.100,00	0,00	2.248,13	148,13	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	3.413.080,26	3.370.000,00	0,00	3.191.657,87	-178.342,13	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	3.811.071,64	3.772.500,00	0,00	3.589.420,93	-183.079,07	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.168.373,09	301.400,00	0,00	1.056.134,95	754.734,95	0,00	754.734,95
14. Versorgungsaufwendungen	39.677,67	95.000,00	0,00	82.036,34	-12.963,66	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	19.000,00	15.000,00	33.558,03	-441,97	0,00	19.972,53
16. Abschreibungen	133.738,34	133.900,00	0,00	133.738,33	-161,67	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.619.966,54	4.250.000,00	0,00	4.086.969,57	-163.030,43	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	563,89	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	35.062,65	321.300,00	2.000.000,00	47.243,79	-2.274.056,21	23.645,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.997.382,18	5.120.700,00	2.015.000,00	5.439.681,01	-1.696.018,99	23.645,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-2.186.310,54	-1.348.200,00	-2.015.000,00	-1.850.260,08	1.512.939,92	-23.645,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	536.589,23	536.589,23	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	290.687,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-290.687,98	0,00	0,00	536.589,23	536.589,23	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.476.998,52	-1.348.200,00	-2.015.000,00	-1.313.670,85	2.049.529,15	-23.645,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	97.400,00	207.000,00	0,00	207.014,00	14,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	97.400,00	207.000,00	0,00	207.014,00	14,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.379.598,52	-1.141.200,00	-2.015.000,00	-1.106.656,85	2.049.543,15	-23.645,00	

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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111180	Haushalt	Herr Badur

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushaltsjahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	81,90	100,00	0,00	58,50	-41,50		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	6.290,15	6.200,00	0,00	1.346,75	-4.853,25		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.464,59	2.400,00	-300,00	2.259,53	159,53		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.441.490,09	3.370.000,00	0,00	3.180.991,91	-189.008,09		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.450.326,73	3.378.700,00	-300,00	3.184.656,69	-193.743,31		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	876.621,18	196.500,00	0,00	561.191,83	364.691,83	108,67	364.583,16
12. Versorgungsauszahlungen	108.425,85	150.000,00	0,00	86.607,86	-63.392,14	18.923,11	453.910,74
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	19.000,00	15.000,00	31.958,03	-2.041,97	0,00	18.372,53
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.678.035,81	4.250.000,00	0,00	4.166.070,06	-83.929,94	1.236.512,21	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	261,78	100,00	0,00	302,11	202,11	302,11	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	32.406,21	321.300,00	2.000.000,00	49.980,79	-2.271.319,21	26.382,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.695.750,83	4.936.900,00	2.015.000,00	4.896.110,68	-2.055.789,32	1.282.228,10	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.245.424,10	-1.558.200,00	-2.015.300,00	-1.711.453,99	1.862.046,01	-1.282.228,10	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	8.672,49	10.200,00	0,00	11.013,25	813,25	176.549,12	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.672,49	10.200,00	0,00	11.013,25	813,25	176.549,12	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	8.672,49	10.200,00	0,00	11.013,25	813,25	176.549,12	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.236.751,61	-1.548.000,00	-2.015.300,00	-1.700.440,74	1.862.859,26	-1.105.678,98	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	17.203.725,87	10.609.200,00	-1.312.400,00	14.400.000,00	5.103.200,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	17.074.467,28	9.053.000,00	193.000,00	15.533.090,96	6.287.090,96	6.440.282,20	-153.191,24
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	129.258,59	1.556.200,00	-1.505.400,00	-1.133.090,96	-1.183.890,96	-6.440.282,20	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-2.107.493,02	8.200,00	-3.520.700,00	-2.833.531,70	678.968,30	-7.545.961,18	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111180	Haushalt	Herr Badur

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	11	Innere Verwaltung
Produkt	111230	Information und Kommunikation

Herr Peters

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	572,57	200,00	0,00	280,10	80,10	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	1.764,96	31.100,00	0,00	1.702,90	-29.397,10	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	196.237,03	199.000,00	0,00	373.130,78	174.130,78	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	65.868,73	0,00	0,00	43.273,28	43.273,28	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	264.443,29	230.300,00	0,00	418.387,06	188.087,06	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.125.134,75	0,00	0,00	9.195,02	9.195,02	0,00	9.195,02
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.122.067,10	2.565.200,00	0,00	2.566.059,94	859,94	191.522,77	0,00
16. Abschreibungen	493.783,00	157.000,00	0,00	207.985,58	50.985,58	0,00	50.985,58
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	148.296,74	0,00	0,00	23.912,17	23.912,17	42,00	49.070,17
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.889.281,59	2.722.200,00	0,00	2.807.152,71	84.952,71	191.564,77	659,23
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-2.624.838,30	-2.491.900,00	0,00	-2.388.765,65	103.134,35	-191.564,77	
22. außerordentliche Erträge	205.717,21	0,00	0,00	580,49	580,49	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	33.353,95	33.353,95	0,00	33.353,95
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	205.717,21	0,00	0,00	-32.773,46	-32.773,46	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.419.121,09	-2.491.900,00	0,00	-2.421.539,11	70.360,89	-191.564,77	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	34.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	34.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.384.921,09	-2.491.900,00	0,00	-2.421.539,11	70.360,89	-191.564,77	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111230	Information und Kommunikation	Herr Peters

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	1.720,52	31.100,00	0,00	1.701,64	-29.398,36		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	185.865,27	199.000,00	0,00	299.938,64	100.938,64		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	187.585,79	230.100,00	0,00	301.640,28	71.540,28		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	930.122,58	0,00	0,00	402,79	402,79	477,70	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	737.501,91	2.565.200,00	0,00	2.632.872,57	67.672,57	213.461,69	247.148,88
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	149.015,70	0,00	0,00	37.651,56	37.651,56	14.698,83	48.152,73
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.816.640,19	2.565.200,00	0,00	2.670.926,92	105.726,92	228.638,22	295.226,70
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.629.054,40	-2.335.100,00	0,00	-2.369.286,64	-34.186,64	-228.638,22	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	465,00	875.700,00	0,00	815.521,80	-60.178,20	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	465,00	875.700,00	0,00	815.521,80	-60.178,20	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	52.390,91	0,00	0,00	15.972,14	15.972,14	151.999,85	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	145.527,33	0,00	0,00	18.524,08	18.524,08	36.366,25	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	197.918,24	0,00	0,00	34.496,22	34.496,22	188.366,10	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-197.453,24	875.700,00	0,00	781.025,58	-94.674,42	-188.366,10	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.826.507,64	-1.459.400,00	0,00	-1.588.261,06	-128.861,06	-417.004,32	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-1.826.507,64	-1.459.400,00	0,00	-1.588.261,06	-128.861,06	-417.004,32	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111230	Information und Kommunikation	Herr Peters

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt
Produkt	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	571100	Wirtschaftsförderung

Herr Faber

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	14.876,51	15.400,00	0,00	14.876,51	-523,49	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	27.960,30	21.700,00	-20.000,00	7.043,07	5.343,07	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	54.590,40	39.200,00	0,00	65.982,60	26.782,60	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	9.076,48	9.076,48	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	13.238,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	110.665,59	76.300,00	-20.000,00	96.978,66	40.678,66	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	294.644,49	414.100,00	0,00	287.256,91	-126.843,09	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200.196,92	311.900,00	0,00	178.819,55	-133.080,45	0,00	0,00
16. Abschreibungen	45.109,05	43.900,00	0,00	38.161,84	-5.738,16	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	795.589,91	777.000,00	0,00	853.000,00	76.000,00	0,00	76.000,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	300,00	0,00	25,07	-274,93	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.335.540,37	1.547.200,00	0,00	1.357.263,37	-189.936,63	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-1.224.874,78	-1.470.900,00	-20.000,00	-1.260.284,71	230.615,29	0,00	
22. außerordentliche Erträge	361.327,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	10.478,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	350.848,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-874.026,12	-1.470.900,00	-20.000,00	-1.260.284,71	230.615,29	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.670,99	7.200,00	0,00	36.740,28	29.540,28	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-24.670,99	-7.200,00	0,00	-36.740,28	-29.540,28	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-898.697,11	-1.478.100,00	-20.000,00	-1.297.024,99	201.075,01	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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	571100	Wirtschaftsförderung	Herr Faber

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	25.209,53	21.700,00	-20.000,00	25.640,03	23.940,03		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	28.304,54	39.200,00	0,00	90.638,76	51.438,76		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	0,00	0,00	9.076,48	9.076,48		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.514,07	60.900,00	-20.000,00	125.355,27	84.455,27		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	312.458,35	411.100,00	0,00	283.006,21	-128.093,79	1.590,66	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	150.580,90	310.900,00	1.000,00	189.558,65	-122.341,35	35.349,37	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	798.600,86	777.000,00	0,00	853.000,00	76.000,00	0,00	76.000,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	300,00	0,00	25,07	-274,93	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.261.640,11	1.499.300,00	1.000,00	1.325.589,93	-174.710,07	36.940,03	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.208.126,04	-1.438.400,00	-21.000,00	-1.200.234,66	259.165,34	-36.940,03	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	2.803,64	2.803,64	2.803,64	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	2.803,64	2.803,64	2.803,64	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	-2.803,64	-2.803,64	-2.803,64	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.208.126,04	-1.438.400,00	-21.000,00	-1.203.038,30	256.361,70	-39.743,67	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-1.208.126,04	-1.438.400,00	-21.000,00	-1.203.038,30	256.361,70	-39.743,67	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres: FB 1 Finanzen und FB 2 Zentraler Service und Digitalisierung

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	571100	Wirtschaftsförderung	Herr Faber

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11 Innere Verwaltung
- 12 Sicherheit und Ordnung
- 21 Schulträgeraufgaben
- 24 Schulträgeraufgaben
- 25 Kultur und Wissenschaft
- 27 Kultur und Wissenschaft
- 28 Kultur und Wissenschaft
- 31 Soziale Hilfen
- 34 Soziale Hilfen
- 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- 42 Sportförderung
- 57 Wirtschaft und Tourismus

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	5.124.128,29	5.149.400,00	-31.500,00	5.264.431,99	146.531,99	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	469.886,61	494.100,00	0,00	486.574,86	-7.525,14	0,00	
4. sonstige Transfererträge	3.074.585,39	180.000,00	-30.000,00	136.653,02	-13.346,98	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.458.159,04	1.323.400,00	-74.100,00	1.240.651,01	-8.648,99	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	1.645.385,28	1.007.600,00	-292.700,00	856.232,82	141.332,82	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.684.785,85	728.400,00	778.200,00	1.638.787,82	132.187,82	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-7.084,84	0,00	0,00	3,82	3,82	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	3.174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	952.432,23	98.500,00	-32.800,00	210.573,65	144.873,65	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	48.405.451,85	8.981.400,00	317.100,00	9.833.908,99	535.408,99	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	22.866.179,07	22.843.500,00	0,00	23.755.086,66	911.586,66	0,00	911.586,66
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.803.951,82	8.097.100,00	0,00	7.545.144,56	-551.955,44	615.290,53	0,00
16. Abschreibungen	2.423.000,88	2.413.400,00	0,00	2.405.021,39	-8.378,61	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	192.284,44	180.000,00	0,00	180.001,02	1,02	0,00	1,02
18. Transferaufwendungen	47.699.042,15	11.029.900,00	0,00	10.584.197,90	-445.702,10	127.306,20	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.223.520,70	2.444.100,00	0,00	2.119.257,12	-324.842,88	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	88.207.979,06	47.008.000,00	0,00	46.588.708,65	-419.291,35	742.596,73	40.222,17
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-39.802.527,21	-38.026.600,00	317.100,00	-36.754.799,66	954.700,34	-742.596,73	
22. außerordentliche Erträge	4.248.577,12	15.000,00	0,00	4.817.888,68	4.802.888,68	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	260.182,00	0,00	0,00	419.652,83	419.652,83	0,00	419.652,83
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	3.988.395,12	15.000,00	0,00	4.398.235,85	4.383.235,85	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-35.814.132,09	-38.011.600,00	317.100,00	-32.356.563,81	5.337.936,19	-742.596,73	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.037.730,41	1.307.100,00	0,00	1.848.329,30	541.229,30	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.037.730,41	-1.307.100,00	0,00	-1.848.329,30	-541.229,30	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-36.851.862,50	-39.318.700,00	317.100,00	-34.204.893,11	4.796.706,89	-742.596,73	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	5.544.491,10	5.149.400,00	-31.500,00	4.884.351,15	-233.548,85		
3. sonstige Transfereinzahlungen	3.139.340,38	180.000,00	-30.000,00	216.887,25	66.887,25		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.462.982,90	1.323.400,00	-74.100,00	1.292.621,09	43.321,09		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	1.614.986,69	1.002.600,00	-287.700,00	944.467,80	229.567,80		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	40.835.611,01	728.400,00	778.200,00	2.047.268,91	540.668,91		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-996,00	0,00	0,00	241,21	241,21		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	123.314,65	98.500,00	-32.800,00	102.881,41	37.181,41		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.719.730,73	8.482.300,00	322.100,00	9.488.718,82	684.318,82		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	21.006.266,00	21.868.300,00	0,00	20.574.648,98	-1.293.651,02	11.934,52	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7.145.083,44	8.043.400,00	53.700,00	8.596.169,35	499.069,35	1.282.065,85	6.649.898,93
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	242.244,17	180.000,00	0,00	180.001,02	1,02	0,00	1,02
15. Transferauszahlungen 3)	45.015.574,46	11.029.900,00	0,00	10.828.182,61	-201.717,39	466.703,20	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.080.687,43	2.444.100,00	0,00	2.587.021,53	142.921,53	255.301,44	135.334,10
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.489.855,50	43.565.700,00	53.700,00	42.766.023,49	-853.376,51	2.016.005,01	5.290.682,71
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-26.770.124,77	-35.083.400,00	268.400,00	-33.277.304,67	1.537.695,33	-2.005.043,95	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.353.620,20	771.400,00	-352.000,00	307.090,11	-112.309,89	180.000,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	3.952,06	15.000,00	0,00	10.477,00	-4.523,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.357.572,26	786.400,00	-352.000,00	317.567,11	-116.832,89	180.000,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	1.191.143,98	3.676.000,00	-920.000,00	2.266.292,77	-489.707,23	2.617.765,84	259.327,42
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	245.084,91	874.400,00	0,00	161.859,30	-712.540,70	608.683,90	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	370.667,35	143.600,00	0,00	311.869,65	168.269,65	188.368,19	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.806.896,24	4.694.000,00	-920.000,00	2.740.021,72	-1.033.978,28	3.414.817,93	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-449.323,98	-3.907.600,00	568.000,00	-2.422.454,61	917.145,39	-3.234.817,93	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-27.219.448,75	-38.991.000,00	836.400,00	-35.699.759,28	2.454.840,72	-5.239.861,88	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	706.531,48	579.000,00	1.000,00	579.019,50	-980,50	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-706.531,48	-579.000,00	-1.000,00	-579.019,50	980,50	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-27.925.980,23	-39.570.000,00	835.400,00	-36.278.778,78	2.455.821,22	-5.239.861,88	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)
- 5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.
- 6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	122130	Bürgerbüro

Herr Brüsewitz

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	2.754,00	0,00	0,00	2.754,00	2.754,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	537.097,52	469.000,00	-59.100,00	472.044,25	62.144,25	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	35.806,85	30.100,00	-6.000,00	35.334,43	11.234,43	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.016,00	2.700,00	0,00	221,21	-2.478,79	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	28.279,97	4.000,00	-800,00	30.494,82	27.294,82	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	608.954,34	505.800,00	-65.900,00	540.848,71	100.948,71	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	868.295,06	875.900,00	0,00	1.027.560,41	151.660,41	0,00	151.660,41
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.832,15	20.600,00	0,00	25.919,96	5.319,96	0,00	8.626,11
16. Abschreibungen	773,17	0,00	0,00	773,17	773,17	0,00	773,17
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	366.089,44	343.600,00	0,00	316.021,45	-27.578,55	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.236.989,82	1.240.100,00	0,00	1.370.274,99	130.174,99	0,00	158.481,14
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-628.035,48	-734.300,00	-65.900,00	-829.426,28	-29.226,28	0,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	279,20	279,20	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	279,20	279,20	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-628.035,48	-734.300,00	-65.900,00	-829.147,08	-28.947,08	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-628.035,48	-734.300,00	-65.900,00	-829.147,08	-28.947,08	0,00	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	122130	Bürgerbüro

Herr Brüsewitz

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	539.506,82	469.000,00	-59.100,00	467.694,55	57.794,55		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	35.806,85	30.100,00	-6.000,00	34.400,71	10.300,71		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	7.756,80	2.700,00	0,00	1.390,20	-1.309,80		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	25,60	25,60		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	17.800,67	4.000,00	-800,00	19.118,83	15.918,83		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	600.871,14	505.800,00	-65.900,00	522.629,89	82.729,89		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	811.772,96	830.000,00	0,00	854.850,86	24.850,86	551,66	24.299,20
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.775,75	4.100,00	16.500,00	26.184,30	5.584,30	0,00	8.890,45
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	345.110,71	343.600,00	0,00	346.998,85	3.398,85	53.352,40	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.158.659,42	1.177.700,00	16.500,00	1.228.034,01	33.834,01	53.904,06	8.236,10
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-557.788,28	-671.900,00	-82.400,00	-705.404,12	48.895,88	-53.904,06	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-557.788,28	-671.900,00	-82.400,00	-705.404,12	48.895,88	-53.904,06	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-557.788,28	-671.900,00	-82.400,00	-705.404,12	48.895,88	-53.904,06	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	12	Sicherheit und Ordnung	
Produkt	122130	Bürgerbüro	Herr Brüsewitz

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	126100	Örtlicher Brandschutz

Herr Frick

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	97.876,40	107.900,00	0,00	96.651,21	-11.248,79	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	126.755,01	110.000,00	0,00	89.310,74	-20.689,26	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	2.637,01	4.200,00	0,00	9.166,11	4.966,11	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.280,04	0,00	0,00	2.732,88	2.732,88	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	3.174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	5.280,72	0,00	0,00	4.104,15	4.104,15	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	242.003,18	222.100,00	0,00	201.965,09	-20.134,91	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	538.698,74	640.400,00	0,00	566.211,69	-74.188,31	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.008.737,16	1.147.600,00	0,00	953.955,52	-193.644,48	6.171,26	0,00
16. Abschreibungen	831.724,09	747.800,00	0,00	781.018,72	33.218,72	0,00	33.218,72
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	192.284,44	180.000,00	0,00	180.001,02	1,02	0,00	1,02
18. Transferaufwendungen	54.018,00	61.000,00	0,00	51.651,00	-9.349,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	177.575,39	184.000,00	0,00	75.178,94	-108.821,06	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.803.037,82	2.960.800,00	0,00	2.608.016,89	-352.783,11	6.171,26	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-2.561.034,64	-2.738.700,00	0,00	-2.406.051,80	332.648,20	-6.171,26	
22. außerordentliche Erträge	3.700,00	15.000,00	0,00	17.974,44	2.974,44	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	59.647,50	59.647,50	0,00	59.647,50
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	3.700,00	15.000,00	0,00	-41.673,06	-56.673,06	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.557.334,64	-2.723.700,00	0,00	-2.447.724,86	275.975,14	-6.171,26	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.726,00	7.600,00	0,00	5.117,00	-2.483,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.726,00	-7.600,00	0,00	-5.117,00	2.483,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.562.060,64	-2.731.300,00	0,00	-2.452.841,86	278.458,14	-6.171,26	

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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	126100	Örtlicher Brandschutz

Herr Frick

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	146.137,96	110.000,00	0,00	119.662,20	9.662,20		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	2.637,01	4.200,00	0,00	8.714,36	4.514,36		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	0,00	0,00	3.547,16	3.547,16		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.774,97	114.200,00	0,00	131.923,72	17.723,72		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	530.743,59	573.000,00	0,00	517.018,48	-55.981,52	354,92	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	1.032.672,76	1.147.600,00	0,00	929.547,40	-218.052,60	116.833,14	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	242.244,17	180.000,00	0,00	180.001,02	1,02	0,00	1,02
15. Transferauszahlungen 3)	54.018,00	61.000,00	0,00	51.651,00	-9.349,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	173.338,42	184.000,00	0,00	174.356,69	-9.643,31	99.532,64	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.033.016,94	2.145.600,00	0,00	1.852.574,59	-293.025,41	216.720,70	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.884.241,97	-2.031.400,00	0,00	-1.720.650,87	310.749,13	-216.720,70	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.153.356,85	74.000,00	0,00	117.638,56	43.638,56	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	3.700,00	15.000,00	0,00	10.477,00	-4.523,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.157.056,85	89.000,00	0,00	128.115,56	39.115,56	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	840.872,79	282.000,00	0,00	1.737.729,36	1.455.729,36	1.231.975,16	632.305,74
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	112.121,79	713.500,00	0,00	43.602,26	-669.897,74	532.448,90	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	952.994,58	995.500,00	0,00	1.781.331,62	785.831,62	1.764.424,06	-102.426,27
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	204.062,27	-906.500,00	0,00	-1.653.216,06	-746.716,06	-1.764.424,06	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.680.179,70	-2.937.900,00	0,00	-3.373.866,93	-435.966,93	-1.981.144,76	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	706.531,48	579.000,00	1.000,00	579.019,50	-980,50	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-706.531,48	-579.000,00	-1.000,00	-579.019,50	980,50	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-2.386.711,18	-3.516.900,00	-1.000,00	-3.952.886,43	-434.986,43	-1.981.144,76	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	12	Sicherheit und Ordnung	
Produkt	126100	Örtlicher Brandschutz	Herr Frick

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur
Produkt	21	Schulträgeraufgaben
Produkt	211000	Grundschulen

Herr Binz

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	134.172,00	154.100,00	0,00	139.412,55	-14.687,45	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	84.595,27	149.100,00	0,00	95.431,14	-53.668,86	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	628.360,22	18.100,00	0,00	36.127,44	18.027,44	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	971.400,32	556.400,00	-1.600,00	436.738,79	-118.061,21	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	104.816,20	0,00	0,00	286,69	286,69	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	1.923.344,01	877.700,00	-1.600,00	707.996,61	-168.103,39	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	2.017.568,94	1.917.700,00	0,00	2.091.079,90	173.379,90	0,00	173.379,90
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.443.186,49	3.457.500,00	0,00	3.197.941,01	-259.558,99	577.444,17	40.255,04
16. Abschreibungen	699.646,97	733.900,00	0,00	722.364,28	-11.535,72	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	7.185,99	0,00	0,00	5.100,00	5.100,00	27.306,20	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.489.978,63	1.562.300,00	0,00	1.423.866,36	-138.433,64	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	9.657.567,02	7.671.400,00	0,00	7.440.351,55	-231.048,45	604.750,37	63.665,58
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-7.734.223,01	-6.793.700,00	-1.600,00	-6.732.354,94	62.945,06	-604.750,37	
22. außerordentliche Erträge	774.247,90	0,00	0,00	9.302,47	9.302,47	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	118.865,76	118.865,76	0,00	118.865,76
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	774.247,90	0,00	0,00	-109.563,29	-109.563,29	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-6.959.975,11	-6.793.700,00	-1.600,00	-6.841.918,23	-46.618,23	-604.750,37	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	357.729,66	0,00	0,00	304.042,97	304.042,97	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-357.729,66	0,00	0,00	-304.042,97	-304.042,97	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.317.704,77	-6.793.700,00	-1.600,00	-7.145.961,20	-350.661,20	-604.750,37	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur
Produkt	21	Schulträgeraufgaben
Produkt	211000	Grundschulen

Herr Binz

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	134.172,00	154.100,00	0,00	139.412,55	-14.687,45		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	631.864,65	18.100,00	0,00	36.777,41	18.677,41		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	872.673,36	556.400,00	-1.600,00	538.636,06	-16.163,94		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.638.710,01	728.600,00	-1.600,00	714.826,02	-12.173,98		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.916.186,31	1.904.600,00	0,00	1.986.718,70	82.118,70	1.198,29	80.920,41
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.808.548,95	3.451.500,00	6.000,00	4.247.400,85	789.900,85	832.537,74	6.861.207,99
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	9.246,19	0,00	0,00	4.900,00	4.900,00	27.706,20	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.490.784,87	1.562.300,00	0,00	1.450.674,04	-111.625,96	28.548,34	-18.460,29
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.224.766,32	6.918.400,00	6.000,00	7.689.693,59	765.293,59	889.990,57	6.923.068,11
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-4.586.056,31	-6.189.800,00	-7.600,00	-6.974.867,57	-777.467,57	-889.990,57	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	14.597,47	667.900,00	-352.000,00	0,00	-315.900,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.597,47	667.900,00	-352.000,00	0,00	-315.900,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	232.215,02	3.344.000,00	-1.520.000,00	468.473,63	-1.355.526,37	1.339.244,18	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	92.425,05	110.000,00	0,00	41.881,07	-68.118,93	45.419,38	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	324.640,07	3.454.000,00	-1.520.000,00	510.354,70	-1.423.645,30	1.384.663,56	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-310.042,60	-2.786.100,00	1.168.000,00	-510.354,70	1.107.745,30	-1.384.663,56	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-4.896.098,91	-8.975.900,00	1.160.400,00	-7.485.222,27	330.277,73	-2.274.654,13	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-4.896.098,91	-8.975.900,00	1.160.400,00	-7.485.222,27	330.277,73	-2.274.654,13	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur	
Produkt	21	Schulträgeraufgaben	
Produkt	211000	Grundschulen	Herr Binz

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)
- 5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.
- 6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur
Produkt	25	Kultur und Wissenschaft
Produkt	251200	Celler Museen

Herr Dr. Meiners

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	75.477,80	75.400,00	0,00	75.477,80	77,80	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	3.728,74	1.200,00	0,00	1.173,00	-27,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	10.520,09	0,00	0,00	950,19	950,19	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	89.726,63	76.600,00	0,00	77.600,99	1.000,99	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	2.194.886,66	2.269.600,00	0,00	2.316.356,98	46.756,98	0,00	46.756,98
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	650.945,39	753.700,00	0,00	633.832,97	-119.867,03	0,00	0,00
16. Abschreibungen	226.196,30	220.900,00	0,00	225.165,61	4.265,61	0,00	4.265,61
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.072.028,35	3.244.200,00	0,00	3.175.355,56	-68.844,44	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-2.982.301,72	-3.167.600,00	0,00	-3.097.754,57	69.845,43	0,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.982.301,72	-3.167.600,00	0,00	-3.097.754,57	69.845,43	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.632,00	10.100,00	0,00	460,00	-9.640,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.632,00	-10.100,00	0,00	-460,00	9.640,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.985.933,72	-3.177.700,00	0,00	-3.098.214,57	79.485,43	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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur
Produkt	25	Kultur und Wissenschaft
Produkt	251200	Celler Museen

Herr Dr. Meiners

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	1.173,00	1.200,00	0,00	3.728,74	2.528,74		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.173,00	1.200,00	0,00	3.728,74	2.528,74		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	2.132.367,30	2.180.200,00	0,00	2.224.958,43	44.758,43	1.200,04	43.558,39
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	594.248,88	750.700,00	3.000,00	672.169,76	-81.530,24	66.484,77	62.199,99
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.756.616,18	2.930.900,00	3.000,00	2.927.128,19	-6.771,81	67.684,81	135.758,38
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.755.443,18	-2.929.700,00	-3.000,00	-2.923.399,45	9.300,55	-67.684,81	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	10.000,00	10.000,00	0,00	27.232,12	17.232,12	18.000,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.037,54	10.000,00	0,00	6.400,00	-3.600,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.037,54	20.000,00	0,00	33.632,12	13.632,12	18.000,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-16.037,54	-20.000,00	0,00	-33.632,12	-13.632,12	-18.000,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.771.480,72	-2.949.700,00	-3.000,00	-2.957.031,57	-4.331,57	-85.684,81	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-2.771.480,72	-2.949.700,00	-3.000,00	-2.957.031,57	-4.331,57	-85.684,81	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur	
Produkt	25	Kultur und Wissenschaft	
Produkt	251200	Celler Museen	Herr Dr. Meiners

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur
Produkt	27	Kultur und Wissenschaft
Produkt	272100	Öffentl. Bibliothek

Frau Moderow

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	76,92	0,00	0,00	237,64	237,64	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	3.988,22	5.500,00	-3.000,00	2.674,30	174,30	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	47.894,21	50.000,00	-30.000,00	36.385,08	16.385,08	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.704,83	0,00	0,00	4.732,55	4.732,55	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	34.314,69	40.000,00	-25.000,00	32.304,65	17.304,65	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	93.978,87	95.500,00	-58.000,00	76.334,22	38.834,22	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	974.795,33	1.053.500,00	0,00	1.065.433,34	11.933,34	0,00	11.933,34
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	257.233,47	275.000,00	0,00	292.725,76	17.725,76	0,00	36.124,76
16. Abschreibungen	52.068,79	51.600,00	0,00	23.445,25	-28.154,75	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	685,37	900,00	0,00	857,69	-42,31	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.284.782,96	1.381.000,00	0,00	1.382.462,04	1.462,04	0,00	19.861,04
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.190.804,09	-1.285.500,00	-58.000,00	-1.306.127,82	37.372,18	0,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	14,00	14,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	14,00	14,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.190.804,09	-1.285.500,00	-58.000,00	-1.306.113,82	37.386,18	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.190.804,09	-1.285.500,00	-58.000,00	-1.306.113,82	37.386,18	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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur
Produkt	27	Kultur und Wissenschaft
Produkt	272100	Öffentl. Bibliothek

Frau Moderow

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	3.988,22	5.500,00	-3.000,00	2.674,30	174,30		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	47.894,21	50.000,00	-30.000,00	36.378,33	16.378,33		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	6.113,60	0,00	0,00	3.099,78	3.099,78		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	69,50	69,50		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	33.971,46	40.000,00	-25.000,00	25.041,15	10.041,15		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.967,49	95.500,00	-58.000,00	67.263,06	29.763,06		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	971.327,74	1.053.500,00	0,00	1.061.734,39	8.234,39	694,09	7.540,30
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	292.643,64	273.000,00	2.000,00	295.700,97	20.700,97	12.205,37	26.894,60
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	658,17	900,00	0,00	884,89	-15,11	27,20	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.264.629,55	1.327.400,00	2.000,00	1.358.320,25	28.920,25	12.926,66	34.392,59
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.172.662,06	-1.231.900,00	-60.000,00	-1.291.057,19	842,81	-12.926,66	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.842,08	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.842,08	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.342,08	-2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.174.004,14	-1.234.400,00	-60.000,00	-1.291.057,19	3.342,81	-12.926,66	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-1.174.004,14	-1.234.400,00	-60.000,00	-1.291.057,19	3.342,81	-12.926,66	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur	
Produkt	27	Kultur und Wissenschaft	
Produkt	272100	Öffentl. Bibliothek	Frau Moderow

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)
- 5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.
- 6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur
Produkt	28	Kultur und Wissenschaft
Produkt	281200	Förderung Kunst und Kultur

Herr Oberbeck

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	500,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	59.416,48	59.400,00	0,00	59.416,48	16,48	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	7.143,90	10.100,00	0,00	7.008,20	-3.091,80	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	526,54	0,00	0,00	1.989,15	1.989,15	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	106.586,92	74.500,00	0,00	68.413,83	-6.086,17	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	141.695,21	141.900,00	0,00	62.169,27	-79.730,73	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.638,33	62.900,00	0,00	15.455,17	-47.444,83	0,00	0,00
16. Abschreibungen	106.468,04	106.500,00	0,00	106.468,04	-31,96	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.457.296,98	1.532.500,00	0,00	1.462.275,34	-70.224,66	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	164,92	1.500,00	0,00	34,98	-1.465,02	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.720.263,48	1.845.300,00	0,00	1.646.402,80	-198.897,20	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-1.613.676,56	-1.770.800,00	0,00	-1.577.988,97	192.811,03	0,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	284.830,28	284.830,28	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	284.830,28	284.830,28	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.613.676,56	-1.770.800,00	0,00	-1.293.158,69	477.641,31	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.613.676,56	-1.770.800,00	0,00	-1.293.158,69	477.641,31	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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur
Produkt	28	Kultur und Wissenschaft
Produkt	281200	Förderung Kunst und Kultur

Herr Oberbeck

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	500,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	7.590,90	10.100,00	0,00	7.541,20	-2.558,80		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	39.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.090,90	15.100,00	0,00	7.541,20	-7.558,80		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	115.378,44	124.700,00	0,00	56.069,15	-68.630,85	49,08	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	14.702,43	61.900,00	1.000,00	14.911,26	-47.988,74	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	1.465.105,66	1.532.500,00	0,00	1.495.354,77	-37.145,23	31.579,43	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	222,78	1.500,00	0,00	34,98	-1.465,02	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.595.409,31	1.720.600,00	1.000,00	1.566.370,16	-155.229,84	31.628,51	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.548.318,41	-1.705.500,00	-1.000,00	-1.558.828,96	147.671,04	-31.628,51	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.548.318,41	-1.705.500,00	-1.000,00	-1.558.828,96	147.671,04	-31.628,51	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-1.548.318,41	-1.705.500,00	-1.000,00	-1.558.828,96	147.671,04	-31.628,51	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur	
Produkt	28	Kultur und Wissenschaft	
Produkt	281200	Förderung Kunst und Kultur	Herr Oberbeck

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	361100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Herr Binz

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	447.183,87	538.700,00	25.000,00	681.100,25	117.400,25	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	168.054,99	180.000,00	-30.000,00	149.570,23	-429,77	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.570,81	3.000,00	0,00	6.799,15	3.799,15	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	642,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	619.451,72	721.700,00	-5.000,00	837.469,63	120.769,63	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	43.698,37	42.600,00	0,00	45.423,83	2.823,83	0,00	2.823,83
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.107,13	46.000,00	0,00	14.181,65	-31.818,35	22.500,00	0,00
16. Abschreibungen	70,99	100,00	0,00	71,00	-29,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.147.381,33	968.500,00	0,00	930.464,96	-38.035,04	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	79,21	79,21	0,00	79,21
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.205.257,82	1.057.200,00	0,00	990.220,65	-66.979,35	22.500,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-585.806,10	-335.500,00	-5.000,00	-152.751,02	187.748,98	-22.500,00	
22. außerordentliche Erträge	13.972,30	0,00	0,00	223,00	223,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	13.972,30	0,00	0,00	223,00	223,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-571.833,80	-335.500,00	-5.000,00	-152.528,02	187.971,98	-22.500,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-571.833,80	-335.500,00	-5.000,00	-152.528,02	187.971,98	-22.500,00	

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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	361100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	Herr Binz

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	600.586,20	538.700,00	25.000,00	408.390,93	-155.309,07		
3. sonstige Transfereinzahlungen	173.641,11	180.000,00	-30.000,00	144.760,99	-5.239,01		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	1.456,11	3.000,00	0,00	8.913,85	5.913,85		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	775.683,42	721.700,00	-5.000,00	562.065,77	-154.634,23		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	42.884,41	42.600,00	0,00	45.245,42	2.645,42	19,42	2.626,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	15.380,37	46.000,00	0,00	14.217,65	-31.782,35	22.590,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	1.194.453,84	968.500,00	0,00	1.014.897,41	46.397,41	94.289,07	22.848,85
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	79,21	79,21	0,00	79,21
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.252.718,62	1.057.100,00	0,00	1.074.439,69	17.339,69	116.898,49	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-477.035,20	-335.400,00	-5.000,00	-512.373,92	-171.973,92	-116.898,49	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-477.035,20	-335.400,00	-5.000,00	-512.373,92	-171.973,92	-116.898,49	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-477.035,20	-335.400,00	-5.000,00	-512.373,92	-171.973,92	-116.898,49	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	361100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	Herr Binz

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)
- 5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.
- 6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	362500	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Herr Nothdurft

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	554.000,00	0,00	554.000,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	555.200,00	0,00	554.000,00	-1.200,00	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	0,00	-555.200,00	0,00	-554.000,00	1.200,00	0,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	0,00	-555.200,00	0,00	-554.000,00	1.200,00	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-555.200,00	0,00	-554.000,00	1.200,00	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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	362500	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Herr Nothdurft

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	554.000,00	0,00	554.000,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	555.200,00	0,00	554.000,00	-1.200,00	0,00	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	0,00	-555.200,00	0,00	-554.000,00	1.200,00	0,00	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	0,00	-555.200,00	0,00	-554.000,00	1.200,00	0,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	0,00	-555.200,00	0,00	-554.000,00	1.200,00	0,00	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	362500	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	Herr Nothdurft

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	363100	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Herr Nothdurft

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	8.072,72	8.072,72	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	38.581,58	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	38.581,58	0,00	0,00	8.072,73	8.072,73	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	3.966,67	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,01
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	35.500,00	0,00	27.942,46	-7.557,54	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	447.308,55	103.000,00	0,00	89.866,60	-13.133,40	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	451.275,22	138.500,00	0,00	117.809,07	-20.690,93	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-412.693,64	-138.500,00	0,00	-109.736,34	28.763,66	0,00	
22. außerordentliche Erträge	241.776,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	241.776,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-170.917,59	-138.500,00	0,00	-109.736,34	28.763,66	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-170.917,59	-138.500,00	0,00	-109.736,34	28.763,66	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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	363100	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	Herr Nothdurft

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	19.154,43	0,00	0,00	8.072,72	8.072,72		
3. sonstige Transfereinzahlungen	57,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	64.151,46	0,00	0,00	9.174,57	9.174,57		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.362,89	0,00	0,00	17.247,29	17.247,29		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	4.069,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	35.500,00	0,00	21.442,37	-14.057,63	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	572.660,08	103.000,00	0,00	101.457,54	-1.542,46	12.058,33	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	13.022,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	589.751,61	138.500,00	0,00	122.899,91	-15.600,09	12.058,33	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-506.388,72	-138.500,00	0,00	-105.652,62	32.847,38	-1.097,27	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-506.388,72	-138.500,00	0,00	-105.652,62	32.847,38	-1.097,27	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-506.388,72	-138.500,00	0,00	-105.652,62	32.847,38	-1.097,27	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	363100	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	Herr Nothdurft

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)
- 5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.
- 6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	365100	Tageseinrichtungen für Kinder

Herr Binz

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	4.099.853,27	4.155.100,00	-56.500,00	4.090.703,94	-7.896,06	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	68.016,78	80.700,00	0,00	74.933,63	-5.766,37	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	820.667,04	805.100,00	-220.000,00	659.765,23	74.665,23	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	349.496,44	160.000,00	0,00	351.076,96	191.076,96	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	450.328,49	0,00	0,00	19.053,02	19.053,02	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	5.788.362,02	5.201.100,00	-276.500,00	5.195.532,78	270.932,78	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	8.931.904,70	8.733.500,00	0,00	9.048.823,95	315.323,95	0,00	315.323,95
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.103.850,61	1.102.200,00	0,00	1.169.141,98	66.941,98	0,00	73.441,98
16. Abschreibungen	280.701,05	326.000,00	0,00	314.952,39	-11.047,61	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	6.114.178,93	6.770.000,00	0,00	6.475.874,56	-294.125,44	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	22.348,27	33.500,00	0,00	20.698,86	-12.801,14	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	16.452.983,56	16.965.200,00	0,00	17.029.491,74	64.291,74	0,00	70.791,74
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-10.664.621,54	-11.764.100,00	-276.500,00	-11.833.958,96	206.641,04	0,00	
22. außerordentliche Erträge	36.906,49	0,00	0,00	112.978,80	112.978,80	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	465,55	465,55	0,00	465,55
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	36.906,49	0,00	0,00	112.513,25	112.513,25	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-10.627.715,05	-11.764.100,00	-276.500,00	-11.721.445,71	319.154,29	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	188.267,00	885.800,00	0,00	1.047.100,00	161.300,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-188.267,00	-885.800,00	0,00	-1.047.100,00	-161.300,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.815.982,05	-12.649.900,00	-276.500,00	-12.768.545,71	157.854,29	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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	365100	Tageseinrichtungen für Kinder	Herr Binz

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	4.368.616,17	4.155.100,00	-56.500,00	3.980.601,45	-117.998,55		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	806.873,15	805.100,00	-220.000,00	723.835,53	138.735,53		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	344.936,11	160.000,00	0,00	367.955,78	207.955,78		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,50	0,50		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.520.425,43	5.120.400,00	-276.500,00	5.072.393,26	228.493,26		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	8.362.306,85	8.697.800,00	0,00	8.800.788,74	102.988,74	4.882,09	98.106,65
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	1.095.417,80	1.087.200,00	15.000,00	1.178.018,62	75.818,62	78.480,27	3.838,35
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	6.288.263,41	6.770.000,00	0,00	6.595.069,04	-174.930,96	149.988,44	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	23.879,56	33.500,00	0,00	20.768,56	-12.731,44	241,48	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.769.867,62	16.588.500,00	15.000,00	16.594.644,96	-8.855,04	233.592,28	-60.947,32
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-10.249.442,19	-11.468.100,00	-291.500,00	-11.522.251,70	237.348,30	-233.592,28	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	184.165,88	29.500,00	0,00	189.451,55	159.951,55	180.000,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	184.165,88	29.500,00	0,00	189.451,55	159.951,55	180.000,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	108.056,17	40.000,00	600.000,00	32.857,66	-607.142,34	28.546,50	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	19.284,10	20.000,00	0,00	43.256,09	23.256,09	18.906,10	4.349,99
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	184.165,88	29.500,00	0,00	189.451,55	159.951,55	180.000,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	311.506,15	89.500,00	600.000,00	265.565,30	-423.934,70	227.452,60	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-127.340,27	-60.000,00	-600.000,00	-76.113,75	583.886,25	-47.452,60	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-10.376.782,46	-11.528.100,00	-891.500,00	-11.598.365,45	821.234,55	-281.044,88	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-10.376.782,46	-11.528.100,00	-891.500,00	-11.598.365,45	821.234,55	-281.044,88	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	365100	Tageseinrichtungen für Kinder	Herr Binz

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	367100	Förderung von Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Herr Schäfer

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	5.192,64	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	5.192,64	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.766,49	80.400,00	0,00	60.328,29	-20.071,71	2.675,10	0,00
16. Abschreibungen	1.073,91	1.100,00	0,00	1.073,91	-26,09	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	98.424,49	160.500,00	0,00	75.281,28	-85.218,72	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.200,00	0,00	492,50	-707,50	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	169.264,89	243.200,00	0,00	137.175,98	-106.024,02	2.675,10	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-164.072,25	-243.100,00	0,00	-137.175,98	105.924,02	-2.675,10	
22. außerordentliche Erträge	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-160.072,25	-243.100,00	0,00	-137.175,98	105.924,02	-2.675,10	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-160.072,25	-243.100,00	0,00	-137.175,98	105.924,02	-2.675,10	

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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	367100	Förderung von Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Herr Schäfer

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	6.438,05	100,00	0,00	0,00	-100,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.438,05	100,00	0,00	0,00	-100,00		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	68.176,04	80.400,00	0,00	43.041,95	-37.358,05	5.459,70	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	119.914,36	160.500,00	0,00	102.766,49	-57.733,51	1.710,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	1.200,00	0,00	492,50	-707,50	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	188.090,40	242.100,00	0,00	146.300,94	-95.799,06	7.169,70	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-181.652,35	-242.000,00	0,00	-146.300,94	95.699,06	-7.169,70	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-181.652,35	-242.000,00	0,00	-146.300,94	95.699,06	-7.169,70	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-181.652,35	-242.000,00	0,00	-146.300,94	95.699,06	-7.169,70	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	367100	Förderung von Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Herr Schäfer

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	4	Gesundheit und Sport	
Produkt	42	Sportförderung	
Produkt	421100	Allgemeine Sportförderung und Zuschüsse	Herr Dittmer

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.284,99	1.200,00	0,00	1.284,99	84,99	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	4.845,24	0,00	0,00	310,35	310,35	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	6.130,23	1.700,00	0,00	1.595,34	-104,66	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	279.522,51	252.800,00	0,00	208.522,95	-44.277,05	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.989,24	10.500,00	0,00	4.612,25	-5.887,75	0,00	0,00
16. Abschreibungen	38.345,50	41.600,00	0,00	52.021,72	10.421,72	0,00	10.421,72
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	168.961,58	315.000,00	0,00	293.667,95	-21.332,05	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	67,46	67,46	0,00	67,46
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	489.818,83	619.900,00	0,00	558.892,33	-61.007,67	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-483.688,60	-618.200,00	0,00	-557.296,99	60.903,01	0,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	652.882,42	652.882,42	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	652.882,42	652.882,42	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-483.688,60	-618.200,00	0,00	95.585,43	713.785,43	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-483.688,60	-618.200,00	0,00	95.585,43	713.785,43	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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	4	Gesundheit und Sport
Produkt	42	Sportförderung
Produkt	421100	Allgemeine Sportförderung und Zuschüsse

Herr Dittmer

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	256,70	500,00	0,00	87,60	-412,40		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	256,70	500,00	0,00	87,60	-412,40		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	206.108,23	199.900,00	0,00	156.746,34	-43.153,66	19,42	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	2.122,83	10.500,00	0,00	5.601,66	-4.898,34	989,41	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	162.460,95	315.000,00	0,00	282.408,58	-32.591,42	18.740,63	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	67,46	67,46	0,00	67,46
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	370.692,01	525.400,00	0,00	444.824,04	-80.575,96	19.749,46	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-370.435,31	-524.900,00	0,00	-444.736,44	80.163,56	-19.749,46	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	151.719,78	114.100,00	0,00	122.418,10	8.318,10	8.368,19	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	151.719,78	114.100,00	0,00	122.418,10	8.318,10	8.368,19	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-151.719,78	-114.100,00	0,00	-122.418,10	-8.318,10	-8.368,19	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-522.155,09	-639.000,00	0,00	-567.154,54	71.845,46	-28.117,65	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-522.155,09	-639.000,00	0,00	-567.154,54	71.845,46	-28.117,65	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	4	Gesundheit und Sport	
Produkt	42	Sportförderung	
Produkt	421100	Allgemeine Sportförderung und Zuschüsse	Herr Dittmer

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	4	Gesundheit und Sport
Produkt	42	Sportförderung
Produkt	424100	Sportstätten

Herr Dittmer

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	6.069,64	6.069,64	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	19.697,08	19.600,00	0,00	19.697,08	97,08	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.200,00	1.400,00	0,00	600,00	-800,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	36.308,96	18.000,00	0,00	25.260,06	7.260,06	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	1.598,27	0,00	0,00	314,56	314,56	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	58.804,31	39.000,00	0,00	55.941,34	16.941,34	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	102.477,73	141.800,00	0,00	98.002,42	-43.797,58	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	471.056,19	389.500,00	0,00	360.191,57	-29.308,43	0,00	0,00
16. Abschreibungen	141.119,20	144.800,00	0,00	139.249,79	-5.550,21	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	79.642,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	794.295,62	676.100,00	0,00	597.443,78	-78.656,22	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-735.491,31	-637.100,00	0,00	-541.502,44	95.597,56	0,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	150.838,92	150.838,92	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	240.674,02	240.674,02	0,00	240.674,02
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	-89.835,10	-89.835,10	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-735.491,31	-637.100,00	0,00	-631.337,54	5.762,46	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	459.411,60	320.000,00	0,00	451.483,12	131.483,12	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-459.411,60	-320.000,00	0,00	-451.483,12	-131.483,12	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.194.902,91	-957.100,00	0,00	-1.082.820,66	-125.720,66	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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	4	Gesundheit und Sport
Produkt	42	Sportförderung
Produkt	424100	Sportstätten

Herr Dittmer

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.200,00	1.400,00	0,00	600,00	-800,00		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	20.798,69	13.000,00	5.000,00	46.024,13	28.024,13		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.998,69	14.400,00	5.000,00	50.624,13	31.224,13		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	87.379,11	127.100,00	0,00	61.671,68	-65.428,32	19,62	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	471.025,42	389.500,00	0,00	422.356,02	32.856,02	84.712,24	-10.188,11
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	79.642,50	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	638.047,03	516.600,00	0,00	514.027,70	-2.572,30	84.731,86	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-616.048,34	-502.200,00	5.000,00	-463.403,57	33.796,43	-84.731,86	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	252,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	252,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.374,35	11.000,00	0,00	22.544,98	11.544,98	11.909,52	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.374,35	11.000,00	0,00	22.544,98	11.544,98	11.909,52	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-12.122,29	-11.000,00	0,00	-22.544,98	-11.544,98	-11.909,52	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-628.170,63	-513.200,00	5.000,00	-485.948,55	22.251,45	-96.641,38	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-628.170,63	-513.200,00	5.000,00	-485.948,55	22.251,45	-96.641,38	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	4	Gesundheit und Sport	
Produkt	42	Sportförderung	
Produkt	424100	Sportstätten	Herr Dittmer

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)
- 5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.
- 6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11 Innere Verwaltung
- 12 Sicherheit und Ordnung
- 51 Räumliche Planung und Entwicklung
- 52 Bauen und Wohnen
- 53 Ver- und Entsorgung
- 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
- 55 Natur- und Landschaftspflege
- 56 Umweltschutz

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushaltsjahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	201.851,58	80.000,00	0,00	162.951,13	82.951,13	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.382.593,70	2.736.600,00	0,00	2.368.701,29	-367.898,71	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	5.514.764,71	5.651.000,00	-275.000,00	5.599.132,98	223.132,98	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	999.521,56	929.300,00	-19.000,00	1.015.627,32	105.327,32	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	379.476,15	304.900,00	-1.200,00	361.782,86	58.082,86	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.482.811,90	1.830.500,00	0,00	1.430.617,72	-399.882,28	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	1.120.789,19	1.418.900,00	0,00	856.609,93	-562.290,07	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	624.056,52	413.000,00	-38.000,00	383.287,23	8.287,23	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	12.705.865,31	13.364.200,00	-333.200,00	12.178.710,46	-852.289,54	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	17.080.650,53	18.482.200,00	0,00	18.629.403,75	147.203,75	0,00	147.203,75
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.865.469,84	10.495.100,00	15.000,00	15.901.883,25	5.391.783,25	143.068,73	92.288,50
16. Abschreibungen	5.494.729,00	5.521.900,00	0,00	6.240.242,20	718.342,20	0,00	718.342,20
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	125.068,41	165.800,00	0,00	68.840,81	-96.959,19	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	274.732,84	241.400,00	0,00	282.210,85	40.810,85	12.750,46	50.907,16
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	32.840.650,62	34.906.400,00	15.000,00	41.122.580,86	6.201.180,86	155.819,19	911.782,42
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-20.134.785,31	-21.542.200,00	-348.200,00	-28.943.870,40	-7.053.470,40	-155.819,19	
22. außerordentliche Erträge	3.326.742,70	24.100,00	0,00	931.795,04	907.695,04	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	631.188,54	0,00	0,00	2.170.700,19	2.170.700,19	0,00	2.170.700,19
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	2.695.554,16	24.100,00	0,00	-1.238.905,15	-1.263.005,15	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-17.439.231,15	-21.518.100,00	-348.200,00	-30.182.775,55	-8.316.475,55	-155.819,19	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.150.001,40	796.100,00	0,00	1.107.771,07	311.671,07	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	644.442,71	1.077.000,00	0,00	1.196.961,17	119.961,17	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	505.558,69	-280.900,00	0,00	-89.190,10	191.709,90	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-16.933.672,46	-21.799.000,00	-348.200,00	-30.271.965,65	-8.124.765,65	-155.819,19	

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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	133.755,74	80.000,00	0,00	155.381,83	75.381,83		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	5.146.881,66	5.651.000,00	-275.000,00	5.823.002,85	447.002,85		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	984.371,16	929.300,00	-19.000,00	1.014.539,90	104.239,90		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	331.133,35	304.900,00	-1.200,00	343.815,06	40.115,06		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.482.935,30	1.830.500,00	0,00	1.800.751,92	-29.748,08		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	349.815,11	413.000,00	-38.000,00	265.546,71	-109.453,29		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.428.892,32	9.208.700,00	-333.200,00	9.403.038,27	527.538,27		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	16.326.536,96	17.890.400,00	11.700,00	16.994.839,14	-907.260,86	362.936,99	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	9.559.856,41	10.409.100,00	101.000,00	10.102.178,28	-407.921,72	932.642,69	193.629,78
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	124.442,20	165.800,00	0,00	80.643,48	-85.156,52	27.889,59	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	427.810,98	241.400,00	0,00	348.078,42	106.678,42	23.868,74	105.656,45
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.438.646,55	28.706.700,00	112.700,00	27.525.739,32	-1.293.660,68	1.347.338,01	-1.083.957,73
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-18.009.754,23	-19.498.000,00	-445.900,00	-18.122.701,05	1.821.198,95	-1.347.338,01	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.841.393,66	4.312.000,00	227.900,00	6.796.884,62	2.256.984,62	1.206.108,81	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	181.391,86	955.000,00	0,00	1.775.458,44	820.458,44	29.898,61	
21. Veräußerung von Sachvermögen	3.574.150,97	714.100,00	420.000,00	1.760.163,42	626.063,42	870.768,55	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	1.492.750,40	1.571.600,00	0,00	1.544.944,19	-26.655,81	41.443.456,95	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.089.686,89	7.552.700,00	647.900,00	11.877.450,67	3.676.850,67	43.550.232,92	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	255.224,67	10.000,00	0,00	44.264,21	34.264,21	450.210,47	0,00
26. Baumaßnahmen	7.750.834,41	12.897.300,00	-973.500,00	15.314.820,80	3.391.020,80	31.101.913,36	-980.736,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	771.331,13	473.400,00	0,00	701.610,25	228.210,25	359.837,33	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	1.838.649,19	696.500,00	0,00	1.480.973,78	784.473,78	2.631.493,01	77.664,01
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.616.039,40	14.077.200,00	-973.500,00	17.541.669,04	4.437.969,04	34.543.454,17	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-3.526.352,51	-6.524.500,00	1.621.400,00	-5.664.218,37	-761.118,37	9.006.778,75	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-21.536.106,74	-26.022.500,00	1.175.500,00	-23.786.919,42	1.060.080,58	7.659.440,74	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-21.536.106,74	-26.022.500,00	1.175.500,00	-23.786.919,42	1.060.080,58	7.659.440,74	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)
- 5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.
- 6) Die Zeilen 38 bis 42 können optional ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111200	Gebäudemanagement	Herr Prielzel

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	10.170,10	10.100,00	0,00	10.170,10	70,10	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	18.915,25	18.800,00	0,00	19.150,69	350,69	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	683.019,20	719.000,00	-9.000,00	730.532,88	20.532,88	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.467,22	27.000,00	0,00	4.759,27	-22.240,73	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	19.510,70	0,00	0,00	13.214,30	13.214,30	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	739.082,47	774.900,00	-9.000,00	777.827,24	11.927,24	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.820.669,20	1.914.100,00	0,00	1.958.374,42	44.274,42	0,00	44.274,42
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.869.329,86	2.295.700,00	15.000,00	3.169.237,31	858.537,31	0,00	0,00
16. Abschreibungen	606.785,86	649.400,00	0,00	558.756,95	-90.643,05	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.957,65	16.800,00	0,00	24.648,33	7.848,33	12.750,46	97,87
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.320.742,57	4.876.000,00	15.000,00	5.711.017,01	820.017,01	12.750,46	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-3.581.660,10	-4.101.100,00	-24.000,00	-4.933.189,77	-808.089,77	-12.750,46	
22. außerordentliche Erträge	747.197,82	0,00	0,00	100.373,20	100.373,20	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	4.352,28	0,00	0,00	2.141.099,74	2.141.099,74	0,00	2.141.099,74
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	742.845,54	0,00	0,00	-2.040.726,54	-2.040.726,54	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.838.814,56	-4.101.100,00	-24.000,00	-6.973.916,31	-2.848.816,31	-12.750,46	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	47.057,42	47.057,42	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	26.000,00	0,00	0,00	-47.057,42	-47.057,42	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.812.814,56	-4.101.100,00	-24.000,00	-7.020.973,73	-2.895.873,73	-12.750,46	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111200	Gebäudemanagement	Herr Prietzel

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushaltsjahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
				-Euro-			
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	19.196,75	18.800,00	0,00	18.655,33	-144,67		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	701.424,14	719.000,00	-9.000,00	740.558,71	30.558,71		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	9.690,64	27.000,00	0,00	4.421,02	-22.578,98		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	730.311,53	764.800,00	-9.000,00	763.635,06	7.835,06		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.761.240,00	1.869.200,00	0,00	1.880.419,02	11.219,02	1.772,99	9.446,03
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.834.624,81	2.289.700,00	21.000,00	2.179.130,18	-131.569,82	200.904,78	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	24.753,73	16.800,00	0,00	27.726,72	10.926,72	16.953,54	-1.026,82
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.620.618,54	4.175.700,00	21.000,00	4.087.275,92	-109.424,08	219.631,31	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.890.307,01	-3.410.900,00	-30.000,00	-3.323.640,86	117.259,14	-219.631,31	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	855.000,00	0,00	420.000,00	781.051,00	361.051,00	51.051,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	855.000,00	0,00	420.000,00	781.051,00	361.051,00	51.051,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	89.292,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	27.783,56	84.000,00	0,00	109.866,16	25.866,16	108.827,26	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	16.763,23	25.000,00	0,00	15.955,24	-9.044,76	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	266.018,59	0,00	0,00	1.016.453,82	1.016.453,82	823.436,30	193.017,52
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	399.857,39	109.000,00	0,00	1.142.275,22	1.033.275,22	932.263,56	181.605,79
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	455.142,61	-109.000,00	420.000,00	-361.224,22	-672.224,22	-881.212,56	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.435.164,40	-3.519.900,00	390.000,00	-3.684.865,08	-554.965,08	-1.100.843,87	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-2.435.164,40	-3.519.900,00	390.000,00	-3.684.865,08	-554.965,08	-1.100.843,87	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111200	Gebäudemanagement	Herr Prietzel

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

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

⁶⁾ Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt
Produkt	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	51100	Räumliche Planung

Frau Bromberg

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	17.006,19	17.006,19	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	22,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	26.801,25	30.000,00	0,00	28.133,75	-1.866,25	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.497,60	4.400,00	0,00	4.418,00	18,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	65.169,74	0,00	0,00	7.260,17	7.260,17	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	100.490,90	34.400,00	0,00	56.818,11	22.418,11	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.236.813,87	1.197.400,00	0,00	1.231.761,92	34.361,92	0,00	34.361,92
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93.329,35	354.300,00	0,00	116.036,52	-238.263,48	113.900,00	0,00
16. Abschreibungen	353,84	400,00	0,00	353,84	-46,16	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.122,36	3.200,00	0,00	2.169,44	-1.030,56	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.337.619,42	1.555.300,00	0,00	1.350.321,72	-204.978,28	113.900,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.237.128,52	-1.520.900,00	0,00	-1.293.503,61	227.396,39	-113.900,00	
22. außerordentliche Erträge	22.227,36	0,00	0,00	8.594,69	8.594,69	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	22,31	22,31	0,00	22,31
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	22.227,36	0,00	0,00	8.572,38	8.572,38	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.214.901,16	-1.520.900,00	0,00	-1.284.931,23	235.968,77	-113.900,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.214.901,16	-1.520.900,00	0,00	-1.284.931,23	235.968,77	-113.900,00	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produkt	511100	Räumliche Planung	Frau Bromberg

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	17.006,19	17.006,19		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	27.197,25	30.000,00	0,00	28.350,25	-1.649,75		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	10.324,92	4.400,00	0,00	4.418,00	18,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.522,17	34.400,00	0,00	49.774,44	15.374,44		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.044.445,18	1.128.600,00	0,00	936.928,33	-191.671,67	486,67	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	102.513,53	348.300,00	6.000,00	171.589,88	-182.710,12	143.340,68	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.350,21	3.200,00	0,00	1.986,28	-1.213,72	42,70	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.154.308,92	1.480.100,00	6.000,00	1.110.504,49	-375.595,51	143.870,05	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.116.786,75	-1.445.700,00	-6.000,00	-1.060.730,05	390.969,95	-143.870,05	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	89.851,66	89.851,66	12.049,60	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	89.851,66	89.851,66	12.049,60	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	26.578,01	0,00	0,00	75.977,01	75.977,01	85.000,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.578,01	0,00	0,00	75.977,01	75.977,01	85.000,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-26.578,01	0,00	0,00	13.874,65	13.874,65	-72.950,40	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.143.364,76	-1.445.700,00	-6.000,00	-1.046.855,40	404.844,60	-216.820,45	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-1.143.364,76	-1.445.700,00	-6.000,00	-1.046.855,40	404.844,60	-216.820,45	

11.05.2022 08:01:52

k:\hkr\form-verwaltung\f-teilhaushalt.rtf

Nutzer: 10231 Neumann

75

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produkt	511100	Räumliche Planung	Frau Bromberg

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt
Produkt	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	511600	Sanierung

Frau Bromberg

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.239,85	120.900,00	0,00	27.178,07	-93.721,93	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.201,50	1.000,00	0,00	1.115,44	115,44	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	37.827,00	0,00	0,00	1.931,42	1.931,42	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	44.268,35	121.900,00	0,00	30.224,93	-91.675,07	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	388.052,23	672.800,00	0,00	650.657,81	-22.142,19	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	657,86	4.800,00	0,00	-209,44	-5.009,44	0,00	0,00
16. Abschreibungen	54.397,68	100,00	0,00	98.718,43	98.618,43	0,00	98.618,43
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	440,32	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	443.548,09	678.000,00	0,00	749.166,80	71.166,80	0,00	75.166,80
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-399.279,74	-556.100,00	0,00	-718.941,87	-162.841,87	0,00	
22. außerordentliche Erträge	1.124.738,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	73,39	0,00	0,00	73,39	73,39	0,00	73,39
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1.124.665,38	0,00	0,00	-73,39	-73,39	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	725.385,64	-556.100,00	0,00	-719.015,26	-162.915,26	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	725.385,64	-556.100,00	0,00	-719.015,26	-162.915,26	0,00	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produkt	511600	Sanierung	Frau Bromberg

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushaltsjahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.204,90	1.000,00	0,00	1.118,86	118,86		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.204,90	1.000,00	0,00	1.118,86	118,86		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	326.523,51	652.400,00	0,00	455.702,20	-196.697,80	100,14	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	657,86	800,00	4.000,00	-209,44	-5.009,44	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	515,56	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	327.696,93	653.500,00	4.000,00	455.492,76	-202.007,24	100,14	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-326.492,03	-652.500,00	-4.000,00	-454.373,90	202.126,10	-100,14	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	1.300.000,00	0,00	3.442.500,00	2.142.500,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	1.727,50	0,00	0,00	59.421,63	59.421,63	857,63	
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.157.168,00	160.000,00	0,00	814.580,59	654.580,59	814.580,59	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	16.860,80	16.900,00	0,00	16.946,47	46,47	221.848,77	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.175.756,30	1.476.900,00	0,00	4.333.448,69	2.856.548,69	1.037.286,99	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	997.357,12	3.925.000,00	-750.000,00	1.912.955,34	-1.262.044,66	5.964.509,35	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	26.280,74	26.500,00	0,00	0,00	-26.500,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.023.637,86	3.951.500,00	-750.000,00	1.912.955,34	-1.288.544,66	5.964.509,35	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	152.118,44	-2.474.600,00	750.000,00	2.420.493,35	4.145.093,35	-4.927.222,36	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-174.373,59	-3.127.100,00	746.000,00	1.966.119,45	4.347.219,45	-4.927.322,50	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-174.373,59	-3.127.100,00	746.000,00	1.966.119,45	4.347.219,45	-4.927.322,50	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produkt	511600	Sanierung	Frau Bromberg

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

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

⁶⁾ Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt
Produkt	52	Bauen und Wohnen
Produkt	521100	Bauen

Frau Hoferichter

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	903.244,25	845.500,00	0,00	1.037.630,02	192.130,02	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.109,00	60.100,00	0,00	55.788,00	-4.312,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	-872,27	5.000,00	0,00	21.021,53	16.021,53	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	958.480,98	910.600,00	0,00	1.114.439,55	203.839,55	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.253.939,82	1.344.200,00	0,00	1.499.121,93	154.921,93	0,00	154.921,93
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.673,58	95.400,00	0,00	159.556,55	64.156,55	0,00	64.156,55
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	53,17	53,17	0,00	53,17
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	45.260,41	45.100,00	0,00	64.566,98	19.466,98	0,00	19.711,75
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.427.873,81	1.484.700,00	0,00	1.723.298,63	238.598,63	0,00	238.843,40
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-469.392,83	-574.100,00	0,00	-608.859,08	-34.759,08	0,00	
22. außerordentliche Erträge	171.045,09	0,00	0,00	286.423,41	286.423,41	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	537.380,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-366.335,78	0,00	0,00	286.423,41	286.423,41	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-835.728,61	-574.100,00	0,00	-322.435,67	251.664,33	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-835.728,61	-574.100,00	0,00	-322.435,67	251.664,33	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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	52	Bauen und Wohnen	
Produkt	521100	Bauen	Frau Hoferichter

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	758.652,32	845.500,00	0,00	1.202.138,04	356.638,04		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	56.109,00	60.100,00	0,00	55.788,00	-4.312,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	890,60	5.000,00	0,00	328,66	-4.671,34		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	815.651,92	910.600,00	0,00	1.258.254,70	347.654,70		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.156.985,53	1.263.600,00	0,00	1.152.315,65	-111.284,35	37.701,12	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	136.314,14	92.000,00	3.400,00	134.560,31	39.160,31	31.614,84	7.545,47
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	45.830,25	45.100,00	0,00	66.734,02	21.634,02	4.916,49	16.962,30
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.339.129,92	1.400.700,00	3.400,00	1.353.609,98	-50.490,02	74.232,45	-124.477,70
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-523.478,00	-490.100,00	-3.400,00	-95.355,28	398.144,72	-74.232,45	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.400,00	0,00	1.276,00	-124,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.400,00	0,00	1.276,00	-124,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	-1.400,00	0,00	-1.276,00	124,00	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-523.478,00	-491.500,00	-3.400,00	-96.631,28	398.268,72	-74.232,45	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-523.478,00	-491.500,00	-3.400,00	-96.631,28	398.268,72	-74.232,45	

11.05.2022 08:01:56

k:/hkr/form-verwaltung/f-teilhaushalt.rtf

Nutzer: 10231 Neumann

81

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	52	Bauen und Wohnen	
Produkt	521100	Bauen	Frau Hoferichter

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt
Produkt	54	Verkehrsflächen und- anlagen, ÖPNV
Produkt	541000	Planung und Bau von Gemeindestraßen

N.N.

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	140.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.844.265,10	2.012.600,00	0,00	1.797.043,77	-215.556,23	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	3.715,91	2.000,00	0,00	839,55	-1.160,45	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	206.828,00	600.300,00	0,00	64.548,00	-535.752,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	7.142,38	0,00	0,00	10.177,52	10.177,52	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	2.201.951,39	2.684.900,00	0,00	1.942.608,84	-742.291,16	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	638.848,71	732.600,00	0,00	644.419,84	-88.180,16	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.669.787,71	2.839.300,00	0,00	7.380.652,30	4.541.352,30	0,00	234.763,65
16. Abschreibungen	2.688.122,63	2.845.700,00	0,00	3.364.017,65	518.317,65	0,00	518.317,65
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	109.268,41	150.000,00	0,00	53.040,81	-96.959,19	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.873,68	4.800,00	0,00	6.062,42	1.262,42	0,00	1.262,42
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.109.901,14	6.572.400,00	0,00	11.448.193,02	4.875.793,02	0,00	569.204,37
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-3.907.949,75	-3.887.500,00	0,00	-9.505.584,18	-5.618.084,18	0,00	
22. außerordentliche Erträge	42.204,40	0,00	0,00	-409,18	-409,18	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.798,19	0,00	0,00	10.141,08	10.141,08	0,00	10.141,08
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	40.406,21	0,00	0,00	-10.550,26	-10.550,26	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-3.867.543,54	-3.887.500,00	0,00	-9.516.134,44	-5.628.634,44	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.867.543,54	-3.887.500,00	0,00	-9.516.134,44	-5.628.634,44	0,00	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	54	Verkehrsflächen und- anlagen, ÖPNV	
Produkt	541000	Planung und Bau von Gemeindestraßen	N.N.

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushaltsjahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	3.715,91	2.000,00	0,00	839,55	-1.160,45		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.715,91	72.000,00	0,00	70.839,55	-1.160,45		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	590.254,99	732.600,00	0,00	592.616,33	-139.983,67	35.945,62	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.486.800,26	2.826.700,00	12.600,00	2.715.194,65	-124.105,35	216.822,08	115.330,18
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	108.642,20	150.000,00	0,00	64.843,48	-85.156,52	27.889,59	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	217.083,20	4.800,00	0,00	6.268,28	1.468,28	519,18	949,10
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.402.780,65	3.714.100,00	12.600,00	3.378.922,74	-347.777,26	281.176,47	-172.696,12
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-3.329.064,74	-3.642.100,00	-12.600,00	-3.308.083,19	346.616,81	-281.176,47	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.282.482,00	2.310.000,00	-900.000,00	1.676.981,96	266.981,96	66.156,21	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	152.284,39	935.000,00	0,00	1.331.301,52	396.301,52	18.399,68	
21. Veräußerung von Sachvermögen	41.332,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.476.099,08	3.245.000,00	-900.000,00	3.008.283,48	663.283,48	84.555,89	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	4.352.292,63	7.647.000,00	260.000,00	8.480.050,58	573.050,58	11.746.248,87	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	19.998,32	19.998,32	19.998,32	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	109.352,88	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	54.861,71	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.461.645,51	7.847.000,00	260.000,00	8.500.048,90	393.048,90	11.821.108,90	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.985.546,43	-4.602.000,00	-1.160.000,00	-5.491.765,42	270.234,58	-11.736.553,01	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-6.314.611,17	-8.244.100,00	-1.172.600,00	-8.799.848,61	616.851,39	-12.017.729,48	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-6.314.611,17	-8.244.100,00	-1.172.600,00	-8.799.848,61	616.851,39	-12.017.729,48	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	54	Verkehrsflächen und- anlagen, ÖPNV	
Produkt	541000	Planung und Bau von Gemeindestraßen	N.N.

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

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

⁶⁾ Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt
Produkt	54	Verkehrsflächen und- anlagen, ÖPNV
Produkt	541100	Bauhof

Herr Wiese

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushaltsjahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	27.800,00	0,00	0,00	-27.800,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	40.115,73	18.000,00	-15.000,00	26.424,36	23.424,36	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	45.428,74	6.100,00	0,00	34.709,66	28.609,66	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.045,56	5.000,00	0,00	7.045,56	2.045,56	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	859.964,03	783.600,00	0,00	791.143,79	7.543,79	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	4.347,07	0,00	0,00	1.813,44	1.813,44	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	956.901,13	840.500,00	-15.000,00	861.136,81	35.636,81	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	2.476.141,72	2.606.100,00	0,00	2.783.396,65	177.296,65	0,00	177.296,65
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.010.732,24	1.121.600,00	0,00	962.339,31	-159.260,69	0,00	0,00
16. Abschreibungen	177.968,34	173.400,00	0,00	193.095,74	19.695,74	0,00	19.695,74
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	138,51	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.664.980,81	3.902.100,00	0,00	3.938.831,70	36.731,70	0,00	170.939,79
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-2.708.079,68	-3.061.600,00	-15.000,00	-3.077.694,89	-1.094,89	0,00	
22. außerordentliche Erträge	1.337,64	0,00	0,00	79.797,04	79.797,04	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	3.544,44	3.544,44	0,00	3.544,44
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1.337,64	0,00	0,00	76.252,60	76.252,60	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.706.742,04	-3.061.600,00	-15.000,00	-3.001.442,29	75.157,71	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.259,17	31.300,00	0,00	13.071,37	-18.228,63	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	361.700,00	269.100,00	0,00	269.100,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-359.440,83	-237.800,00	0,00	-256.028,63	-18.228,63	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.066.182,87	-3.299.400,00	-15.000,00	-3.257.470,92	56.929,08	0,00	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt
Produkt	54	Verkehrsflächen und- anlagen, ÖPNV
Produkt	541100	Bauhof

Herr Wiese

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushaltsjahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	38.155,96	18.000,00	-15.000,00	23.560,33	20.560,33		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	46.673,11	6.100,00	0,00	39.467,53	33.367,53		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-165,20	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.663,87	29.100,00	-15.000,00	63.027,86	48.927,86		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	2.228.454,26	2.564.300,00	0,00	2.515.724,57	-48.575,43	141.820,40	-190.395,83
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.313.137,67	1.106.600,00	15.000,00	1.117.943,25	-3.656,75	64.765,07	93.489,36
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	138,51	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.541.730,44	3.671.900,00	15.000,00	3.633.667,82	-53.232,18	206.585,47	-97.906,47
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-3.457.066,57	-3.642.800,00	-30.000,00	-3.570.639,96	102.160,04	-206.585,47	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.205,79	10.000,00	0,00	46.321,00	36.321,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.205,79	10.000,00	0,00	46.321,00	36.321,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	1.425.352,56	688.300,00	-483.500,00	3.589.450,24	3.384.650,24	11.532.383,31	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	162.837,54	49.000,00	0,00	85.863,30	36.863,30	20.460,71	16.402,59
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.588.190,10	737.300,00	-483.500,00	3.675.313,54	3.421.513,54	11.552.844,02	-324.804,82
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.586.984,31	-727.300,00	483.500,00	-3.628.992,54	-3.385.192,54	-11.552.844,02	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-5.044.050,88	-4.370.100,00	453.500,00	-7.199.632,50	-3.283.032,50	-11.759.429,49	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-5.044.050,88	-4.370.100,00	453.500,00	-7.199.632,50	-3.283.032,50	-11.759.429,49	

11.05.2022 08:02:01

k:/hkr/form-verwaltung/f-teilhaushalt.rtf

Nutzer: 10231 Neumann

87

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	54	Verkehrsflächen und- anlagen, ÖPNV	
Produkt	541100	Bauhof	Herr Wiese

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt
Produkt	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	551150	Unterhaltung und Bewirtschaftung von öffentlichen Grün- und Parkanlagen

Herr Hanssen

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	44.992,48	0,00	0,00	10.326,85	10.326,85	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	9.387,45	9.200,00	0,00	8.131,89	-1.068,11	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	18.885,44	13.000,00	-13.000,00	3.463,00	3.463,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	61.591,09	55.100,00	-10.000,00	36.838,45	-8.261,55	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.728,36	16.200,00	-1.200,00	45.805,40	30.805,40	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	11.814,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	48.878,22	5.500,00	-5.000,00	2.045,20	1.545,20	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	206.277,04	104.000,00	-29.200,00	106.610,79	31.810,79	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	3.239.767,14	3.289.200,00	0,00	3.629.209,64	340.009,64	0,00	340.009,64
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.068.778,21	841.900,00	0,00	1.207.342,77	365.442,77	2.681,48	3.722,64
16. Abschreibungen	299.976,97	173.400,00	0,00	329.801,77	156.401,77	0,00	156.401,77
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	229,23	300,00	0,00	789,39	489,39	0,00	489,39
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.608.751,55	4.304.800,00	0,00	5.167.143,57	862.343,57	2.681,48	500.623,44
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-4.402.474,51	-4.200.800,00	-29.200,00	-5.060.532,78	-830.532,78	-2.681,48	
22. außerordentliche Erträge	22.749,62	14.100,00	0,00	83.558,22	69.458,22	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	801,86	0,00	0,00	7.521,72	7.521,72	0,00	7.521,72
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	21.947,76	14.100,00	0,00	76.036,50	61.936,50	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-4.380.526,75	-4.186.700,00	-29.200,00	-4.984.496,28	-768.596,28	-2.681,48	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.021.992,00	716.300,00	0,00	1.043.875,00	327.575,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	416.300,00	0,00	416.300,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.021.992,00	300.000,00	0,00	627.575,00	327.575,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.358.534,75	-3.886.700,00	-29.200,00	-4.356.921,28	-441.021,28	-2.681,48	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	55	Natur- und Landschaftspflege	
Produkt	551150	Unterhaltung und Bewirtschaftung von öffentlichen Grün- und Parkanlagen	Herr Hanssen

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushaltsjahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	45.828,43	0,00	0,00	2.757,55	2.757,55		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	19.984,17	13.000,00	-13.000,00	5.349,55	5.349,55		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	49.128,50	55.100,00	-10.000,00	50.357,61	5.257,61		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	6.468,48	16.200,00	-1.200,00	39.235,24	24.235,24		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.321,98	5.500,00	-5.000,00	2.025,20	1.525,20		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.731,56	89.800,00	-29.200,00	99.725,15	39.125,15		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	3.420.085,52	3.289.200,00	0,00	3.543.125,70	253.925,70	1.389,56	252.536,14
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	773.156,30	832.900,00	9.000,00	884.006,07	42.106,07	48.744,51	382.238,11
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	229,23	300,00	0,00	904,89	604,89	0,00	604,89
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.193.471,05	4.122.400,00	9.000,00	4.428.036,66	296.636,66	50.134,07	635.379,14
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-4.062.739,49	-4.032.600,00	-38.200,00	-4.328.311,51	-257.511,51	-50.134,07	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	22.792,44	14.100,00	0,00	83.458,22	69.358,22	22,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.792,44	14.100,00	0,00	83.458,22	69.358,22	22,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	332.739,41	252.000,00	0,00	248.276,98	-3.723,02	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	332.739,41	252.000,00	0,00	248.276,98	-3.723,02	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-306.946,97	-237.900,00	0,00	-164.818,76	73.081,24	22,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-4.369.686,46	-4.270.500,00	-38.200,00	-4.493.130,27	-184.430,27	-50.112,07	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-4.369.686,46	-4.270.500,00	-38.200,00	-4.493.130,27	-184.430,27	-50.112,07	

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	55	Natur- und Landschaftspflege	
Produkt	551150	Unterhaltung und Bewirtschaftung von öffentlichen Grün- und Parkanlagen	Herr Hanssen

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

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

⁶⁾ Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt
Produkt	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	553100	Friedhöfe

Herr Hanssen

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.096.833,10	1.177.000,00	-50.000,00	1.170.459,67	43.459,67	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	151.941,73	126.100,00	0,00	135.782,52	9.682,52	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	174.013,48	157.100,00	0,00	169.614,89	12.514,89	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	16.985,16	0,00	0,00	918,14	918,14	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	10.493,29	0,00	0,00	1.157,54	1.157,54	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	1.450.266,76	1.460.200,00	-50.000,00	1.477.932,76	67.732,76	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.148.162,49	1.152.800,00	0,00	1.297.682,70	144.882,70	0,00	144.882,70
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213.534,79	227.300,00	0,00	227.667,63	367,63	0,00	413,35
16. Abschreibungen	112.363,91	88.300,00	0,00	117.992,13	29.692,13	0,00	29.692,13
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	100,67	300,00	0,00	5.700,52	5.400,52	0,00	5.400,52
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.474.761,86	1.469.300,00	0,00	1.649.642,98	180.342,98	0,00	180.388,70
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-24.495,10	-9.100,00	-50.000,00	-171.710,22	-112.610,22	0,00	
22. außerordentliche Erträge	34.874,34	0,00	0,00	5.093,20	5.093,20	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	34.874,34	0,00	0,00	5.093,20	5.093,20	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	10.379,24	-9.100,00	-50.000,00	-166.617,02	-107.517,02	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	136.800,00	149.000,00	0,00	149.000,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-136.800,00	-149.000,00	0,00	-149.000,00	0,00	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-126.420,76	-158.100,00	-50.000,00	-315.617,02	-107.517,02	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.

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	55	Natur- und Landschaftspflege	
Produkt	553100	Friedhöfe	Herr Hanssen

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.246.095,53	1.177.000,00	-50.000,00	1.349.332,93	222.332,93		
5. privatrechtliche Entgelte 3)	125.009,36	126.100,00	0,00	104.118,75	-21.981,25		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	171.597,37	157.100,00	0,00	175.969,66	18.869,66		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	30,00	30,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.542.702,26	1.460.200,00	-50.000,00	1.629.451,34	219.251,34		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.208.831,71	1.152.800,00	0,00	1.289.111,30	136.311,30	4.210,81	132.100,49
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	251.677,74	227.300,00	0,00	204.852,07	-22.447,93	10.701,43	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	58,13	300,00	0,00	5.730,64	5.430,64	0,00	5.430,64
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.461.167,58	1.381.000,00	0,00	1.500.294,01	119.294,01	14.912,24	118.177,49
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	81.534,68	79.200,00	-50.000,00	129.157,33	99.957,33	-14.912,24	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	34.036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	199.125,08	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	45.000,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	199.125,08	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	45.000,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-165.089,08	-60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	-45.000,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-83.554,40	19.200,00	-50.000,00	129.157,33	159.957,33	-59.912,24	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-83.554,40	19.200,00	-50.000,00	129.157,33	159.957,33	-59.912,24	

11.05.2022 08:02:05

k:/hkr/form-verwaltung/f-teilhaushalt.rtf

Nutzer: 10231 Neumann

93

Anlage X - Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2020

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	55	Natur- und Landschaftspflege	
Produkt	553100	Friedhöfe	Herr Hanssen

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.