

Stadt Celle
Rechnungsprüfungsamt

Schlussbericht

**über die Prüfung des
Jahresabschlusses der Stadt Celle
zum 31. Dezember 2019**

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	9
6.2.1 Haushaltseinnahmereste.....	9
6.2.2 Haushaltsausgaberrreste.....	10
6.3 Weitere Prüfungen im Rahmen der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft	10
6.3.1 Haushalt und Bilanz.....	11
6.3.2 Auftrags- und Vergabewesen	11
6.3.2.1 Architekten- und Ingenieurleistungen – Sonstige freiberufliche Leistungen	13
6.3.2.2 Architekten- und Ingenieurleistungen – HOAI	13
6.3.3 Unvermutete Kassenprüfung.....	13

6.3.4 Unterjährige Prüfungen – Bauvoranfragen und Hausnummernvergaben.....	14
--	----

7. WEITERE ERLÄUTERUNGEN ZUR VERMÖGENS-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE15

7.1 Vermögenslage 15

7.1.1 Langfristig gebundenes Vermögen	16
7.1.1.1 Feststellungen zur Verwaltung des langfristig gebundenen Vermögens	16
7.1.1.2 Entwicklung im Berichtsjahr.....	18
7.1.1.3 Angaben zu einzelnen Sachverhalten im Berichtsjahr.....	19
7.1.1.4 Einzelfeststellungen zum Finanzvermögen.....	21
7.1.1.5 Einzelfeststellungen zu den sonstigen Vermögensgegenständen.....	22
7.1.2 Kurz- und mittelfristig gebundenes Vermögen	23
7.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	24
7.1.4 Nettoposition (Eigenkapital)	24
7.1.5 Langfristiges Fremdkapital	26
7.1.6 Kurz- und mittelfristiges Fremdkapital	26
7.1.7 Verbindlichkeiten	28
7.1.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	28

7.2 Ertragslage 29

7.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben	30
7.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	31
7.2.3 Auflösungserträge aus Sonderposten	32
7.2.4 Sonstige Transfererträge.....	32
7.2.5 Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Entgelte	32
7.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33
7.2.7 Aktivierte Eigenleistungen und sonstige ordentliche Erträge	33
7.2.8 Aufwendungen für aktives Personal und für Versorgung	34
7.2.9 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35
7.2.10 Abschreibungen.....	36
7.2.11 Transferaufwendungen.....	37
7.2.12 Sonstige ordentliche Aufwendungen	37
7.2.13 Zinsergebnis	38
7.2.14 Außerordentliches Ergebnis	38

7.3 Finanzlage 40

7.3.1 Laufende Verwaltungstätigkeit	41
7.3.2 Investitionstätigkeit	42
7.3.3 Finanzierungstätigkeit.....	43
7.3.4 Haushaltsunwirksame Vorgänge.....	43

8. PRÜFUNGSERGEBNIS.....44

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 2019

Jahresabschluss der Stadt Celle zum 31. Dezember 2019

Anlage VI	Bilanz zum 31. Dezember 2019
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 2019
Anlage X	Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung der wesentlichen Produkte für das Haushaltsjahr 2019

Abkürzungsverzeichnis

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)
Mio. EUR	Millionen Euro
NKomVG	Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
NVK	Niedersächsische Versorgungskasse
PF	Prüfungsfeststellung
PWB	Pauschalwertberichtigung
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
5	Gesamtaussage des Jahresabschlusses	7
6.3.2	Auftrags- und Vergabewesen	11

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 2018 wurde uns mit allen Anlagen einschließlich des Rechenschaftsberichtes am 12. August 2020 vorgelegt. Geänderte Unterlagen wurden uns letztmalig mit Datum vom 17. Juni 2021 übersandt.

In unserem Prüfungsergebnis vom 29. Juni 2021 bestätigten wir, dass Haushaltsführung und Rechnungslegung für das Haushaltsjahr 2018 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 2018 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 Verwaltungsmodernisierung (AFPV) vom 29. September 2021 und durch den Verwaltungsausschuss (VA) vom 12. Oktober 2021 beschloss der Rat der Stadt Celle in seiner Sitzung am 14. Oktober 2021 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018 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 10. November 2021.

Nach öffentlicher Bekanntmachung im Amtsblatt für den Landkreis Celle Nr. 136 vom 9. November 2021 wurde der Jahresabschluss 2018 mit dem Rechenschaftsbericht und dem Schlussbericht des RPA gemäß § 129 Abs. 2 und § 156 Abs. 4 NKomVG im FD 20 vom 23. November bis einschließlich 1. Dezember 2021 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 2019 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) 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 2019 mit allen Bestandteilen wurde uns mit Datum vom 2. Februar 2021 übergeben.

Die Prüfung wurde im Zeitraum November 2021 bis März 2022 durchgeführt. Die letztmalige und damit vollständige Übergabe der noch offenen Punkte erfolgte am 4. Januar 2022.

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 Fachdienstes 20 hat am 11. April 2022 stattgefunden. An dieser Stelle bedankt sich das RPA ausdrücklich 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 2019 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 2019 wurde mittels mehrerer Updates auf die Version 4.10 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 revisionssichere 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. Durch unsere Vorgabe von wechselnden Produktkonten ist eine stichprobenartige Prüfung durch das RPA in den Workflow integriert. Diese Belegprüfungen von ausgewählten Konten ergab, dass die Buchungen in sich schlüssig, nachvollziehbar und entsprechend dokumentiert waren.

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 Vermögensgegenständen 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 dazugehörenden 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 „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 2019 mit Datum 2. Februar 2021 kam es zu einer Fristüberschreitung von mehr als zehn Monaten. Nach wenigen Korrekturen wurde die aktualisierte und mit der Unterschrift des Ersten Stadtrates versehene Bilanz mit Datum vom 23. März 2022 vorgelegt. Mit dieser Unterschrift wurden gleichzeitig die Vollständigkeit und die Richtigkeit des Jahresabschlusses 2019 erklärt.

Die Werte des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 wurden ordnungsgemäß in das Jahr 2019 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 2019 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 2019 bei den immateriellen Vermögensgegenständen sowie den Wirtschaftsgütern des Sach- und Finanzvermögens. Die Bestände aus dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 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 2019 detailliert beschrieben. Danach wurde ein positives Ergebnis in Höhe von 6,51 Mio. EUR (Vorjahr: plus 3,08 Mio. EUR) aus der Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen erzielt. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen ohne haushaltsunwirksame Vorgänge ergibt ein positives Finanzergebnis von 16,25 Mio. EUR (Vorjahr: minus 7,88 Mio. EUR).

Die Entwicklung der Plandaten ist im Folgenden dargestellt:

	Sitzung des Rates	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt
Haushalt 2019	29.11.2018	-2,02 Mio. EUR	-10,13 Mio. EUR

Eine detaillierte Aufstellung hierzu findet sich unter Gliederungspunkt Nr. 6.1. Die positive Entwicklung in der Ergebnisrechnung von plus 8,5 Mio. EUR gegenüber dem Ansatz des Haushaltsplanes resultiert im Wesentlichen aus den Mehrerträgen in den Bereichen „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ sowie einem Minderaufwand im Bereich „Transferaufwendungen“. In der Finanzrechnung hat sich das Ergebnis gegenüber dem Ansatz des Haushaltsplanes um 26,6 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. Wie schon im Schlussbericht 2018 beschrieben, halten wir auch weiterhin die von der Weltgesundheitsorganisation (WHO) Anfang März 2020 zur Pandemie erklärte Coronavirus-

Krankheit (COVID-19) für einen solchen Vorgang von besonderer Bedeutung. Im Rechenschaftsbericht aus dem Jahr 2021 finden die Corona-Pandemie und die damit verbundenen finanziellen Risiken nur wenig Erwähnung.

Abgesehen von der Corona-Thematik 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

PF

Nach unserer Beurteilung entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und beinhaltet die Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen. Die Vermögens- und Finanzlage sind richtig dargestellt. Das Jahresergebnis, eine wichtige und entscheidende Kennzahl bei der Beurteilung der Ertragslage, ist um den Betrag von 1,3 Mio. Euro zu hoch ausgewiesen. Details dazu finden sich in den Gliederungspunkten 7.1.2 und 7.2.13 sowie im Prüfungsergebnis unter Gliederungspunkt 8.

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 17. Dezember 2018 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 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 13. März 2019 erteilt worden.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte im Amtsblatt des Landkreises Celle Nr. 32 vom 9. April 2019. Die Rechtswirksamkeit der Satzung begann am Tag nach dem Ende der im Amtsblatt bekanntgegebenen öffentlichen Auslegung (§ 112 Abs. 3 NKomVG). Bis zum 23. April 2019 waren somit die Vorschriften über die vorläufige Haushaltsführung gemäß § 116 NKomVG anzuwenden.

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):

Plan- und Ergebnisdaten 2019	Ansatz	Ergebnis	Delta
	17.12.2018	31.12.2019	
Ergebnishaushalt			
Ordentliche Erträge	208.147	204.077	-4.070
Ordentliche Aufwendungen	213.306	206.910	-6.396
Ordentliches Ergebnis	-5.160	-2.834	2.326
Außerordentliche Erträge	3.179	11.205	8.026
Außerordentliche Aufwendungen	0	1.861	1.861
Außerordentliches Ergebnis	3.179	9.344	6.165
Jahresergebnis	-1.980	6.510	8.491
Finanzhaushalt			
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200.937	201.418	481
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.836	180.420	-21.416
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-898	20.998	21.896
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.890	9.005	-5.885
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.227	13.175	-13.052
Saldo aus Investitionstätigkeit = Kreditbedarf	-11.337	-4.169	7.167
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-12.235	16.829	29.063
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.337	17.204	5.867
nachrichtlich: davon neue Kredite		9.000	
nachrichtlich: davon Umschuldungen		8.204	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.439	17.781	8.342
nachrichtlich: davon Tilgung		9.577	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit = Neuverschuldung	1.898	-577	-2.475
Finanzergebnis = Finanzierungsmittelbestand	-10.337	16.252	26.589

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

Im Rechenschaftsbericht wird die Ausführung des Haushaltsplanes detailliert beschrieben. Erläuterungen zu den erheblichen Abweichungen zwischen den am 17. Dezember 2018 in der Haushaltssatzung 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 2019 wurde ein Haushaltseinnahmerest von 19,3 Mio. EUR gebildet und in das Folgejahr vorgetragen; dieser ergibt sich wie folgt (Beträge in TEUR):

Haushaltseinnahmereste	31.12.2019
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) gemäß dem Beschluss für das Haushaltsjahr 2018 vom 17. Dezember 2018	11.337
+ Übertragene Haushaltseinnahmereste aus Vor-Vorjahr	8.886
- Verfallende Haushaltseinnahmereste aus Vor-Vorjahr	0
+ Übertragene Haushaltseinnahmereste aus Vorjahr	8.046
- Verfallende Haushaltseinnahmereste aus Vorjahr	0
- Kreditaufnahmen in 2019	9.000
Verbleibende Kreditermächtigung für 2020	19.269

Die im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 gebildeten Haushaltseinnahmereste sind ordnungsgemäß dokumentiert und für uns nachvollziehbar.

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 1.378 TEUR (Vorjahr: 815 TEUR) ausgewiesen. Mit 1.022 TEUR wurden ca. 74 % der ergebniswirksamen Haushaltsausgabereste durch nachstehend genannte fünf Einzelposten gebildet:

• Bauunterhaltung Sprachheilschule GS Klein Hehlen	537 TEUR,
• Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Kosten	160 TEUR,
• Planungskosten - vorbereitende Bauleitplanung -	114 TEUR,
• Wartung von Software	111 TEUR,
• Entschädigungsleistungen	100 TEUR.

Zum 31. Dezember 2018 bestanden investive Haushaltsausgabereste über 30,2 Mio. EUR, die sich zum Bilanzstichtag des Berichtsjahres auf 36,8 Mio. EUR erhöhten. Hierbei handelt es sich um 62 Einzelmaßnahmen (Vorjahr: 80). Dahinter verbergen sich die Abarbeitung von 33 Projekten aus 2018 sowie die Bildung von neuen Resten für 15 Projekte in 2019. Mit 22,9 Mio. EUR entfallen ca. 62 % der Haushaltsausgabereste auf die fünf größten Projekte (s. auch Anlage VIII g):

• Umstrukturierung Bauhof, Hochbau	11,52 Mio. EUR,
• Verkehrskonzept Innenstadt – Äußerer Ring, Tiefbau	4,96 Mio. EUR,
• Baumaßnahmen Stadtumbau/West (Allerinsel)	2,79 Mio. EUR,
• Baumaßnahmen Städtebaulicher Denkmalschutz Innenstadt	2,06 Mio. EUR,
• Zuschüsse Klimaschutz	1,60 Mio. EUR.

Die im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 gebildeten Haushaltsausgabereste sind ordnungsgemäß dokumentiert und 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 gehören 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 2019 durchgeführte 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 Finanzrechnung darstellt. Wie schon unter Gliederungspunkt 5 erwähnt, ist es im Bereich der Ergebnisrechnung zu einer Doppelbuchung gekommen, deren Korrektur für den Jahresabschluss 2020 vorgesehen ist.

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),
- Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen (VOL),
- 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 2019 mehrfach nicht beachtet. Von den Fachdiensten wurden erteilte Vergaben in Höhe von insgesamt 155 TEUR nicht vorgelegt.

Im Berichtsjahr wurden dem RPA insgesamt 312 Vergaben mit einem Gesamtvolumen von 35,5 Mio. EUR (Vorjahr: 320 Vergaben/18,1 Mio. EUR) zur Prüfung vorgelegt. Die Anzahl der jeweiligen Vergabearten sowie die jeweiligen Gesamtvolumina ergeben sich aus folgender Tabelle (Volumina in TEUR):

Vergabeart	2019		2018		2017	
	Anzahl	Volumen	Anzahl	Volumen	Anzahl	Volumen
Öffentlich	68	26.922	51	10.174	59	12.393
Beschränkt	24	2.848	35	1.647	55	1.815
Freihändig	190	4.583	192	4.993	152	3.962
Nachtragsangebote	27	749	42	1.333	64	1.800
Verhandlungsverfahren	3	388	0	0	1	456
Gesamt	312	35.489	320	18.147	331	20.426

Die Durchführung eines Wettbewerbs ermöglicht es, günstigere Preise zu erzielen. Vor dem Hintergrund der sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung empfehlen wir, bei allen Vergaben ein 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 (Volumina in TEUR):

<u>Fachdienst</u>	2019		2018		2017	
	Anzahl	Volumen	Anzahl	Volumen	Anzahl	Volumen
60	2	56	0	0	0	0
61	16	271	3	44	21	334
62	0	0	6	63	11	156
64	3	16	9	57	11	66
65	79	9.047	79	3.894	48	2.322
66.1	61	13.058	53	5.646	54	9.066
67	24	578	18	337	18	649
68	50	8.851	46	4.094	44	3.314
70	39	1.869	23	1.552	32	1.546
Gesamt	274	33.746	237	15.686	239	17.453

Wesentliche Vergabeverfahren einzelner Fachdienste

FD 65

- Umbau „Hohe Wende“ zum Bauhof 2.878 TEUR
- Rahmenverträge 2.654 TEUR
- Neubau FFW Scheuen 1.053 TEUR

FD 66.1

- Straßen- und Kanalbau für den Ausbau des Nordwalls 5.268 TEUR
- Entwässerung und Neubau der Erschließungsstraße Quartier „Hohe Wende“ 3.998 TEUR

FD 68

- Erschließung des Baugebiets „Im Tale“ (Straßen- und Kanalbau) 3.381 TEUR
- Erweiterung des Klärschlammlagers 945 TEUR

6.3.2.1 Architekten- und Ingenieurleistungen – Sonstige freiberufliche Leistungen

Bei der Vergabe von sonstigen freiberuflichen Leistungen unterhalb eines Auftragswertes von 221 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 aber auch 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 jeweilige Gesamtauftragsvolumen der vergebenen sonstigen freiberuflichen Leistungen betrug 859 TEUR (Vorjahr: 648 TEUR).

Über dem Schwellenwert von 221 TEUR unterliegen die Vergaben von Architekten- und Ingenieur- sowie sonstigen freiberuflichen Leistungen der VgV und müssen somit europaweit ausgeschrieben werden. Im Jahr 2019 wurde ein VgV-Verfahren durchgeführt.

6.3.2.2 Architekten- und Ingenieurleistungen – HOAI

Eine Übersicht über die Anzahl der vergebenen Architekten- und Ingenieurleistungen nach der HOAI in den einzelnen Fachdiensten der Jahre 2012 bis 2019, die dem RPA vorgelegt wurden, zeigt die folgende Tabelle:

Fachdienst	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
04	-	-	-	2	-	-	-	-
62	-	-	1	-	-	2	2	-
65	7	5	-	-	-	9	2	1
66.1	5	5	5	4	6	19	18	17
67	-	-	-	-	-	1	-	-
68	-	6	2	4	3	4	2	4
Fachbereich 4	-	-	-	-	-	-	1	-
Gesamt	12	16	8	10	9	35	25	22

Im Jahr 2019 wurden dem RPA insgesamt 12 Vergaben (Vorjahr: 16) für Architekten- und Ingenieurleistungen nach der HOAI mit einer Gesamtsumme von 693 TEUR (Vorjahr: 1.338 TEUR) zur Prüfung vorgelegt.

6.3.3 Unvermutete Kassenprüfung

Am 13. Dezember 2019 wurde eine unvermutete Prüfung der Stadtkasse durchgeführt. Gegenstand der Prüfung waren die Ermittlung der Bestände zum vorgegebenen Stichtag, die geführten Bücher, die Vorschüsse und Verwahrgelder, das Verwahrgelass und die Vollstreckungsstelle. Darüber hinaus wurde die Stadtkasse im Hinblick auf die wirtschaftliche Aufgabenerledigung geprüft. Beanstandungen ergaben sich zwar nicht, aber es wurde seitens des RPA empfohlen, eine

Schecküberwachungsliste – z. B. in Form einer einfachen Excellösung – zu installieren. Bereits am 8. Januar 2020 wurde eine solche Liste eingerichtet und unsere Empfehlung damit umgesetzt.

6.3.4 Unterjährige Prüfungen – Bauvoranfragen und Hausnummernvergaben FD 63 (Bauordnung)

Von Juli 2021 bis Januar 2022 wurde eine Ordnungsmäßigkeitsprüfung im FD „Bauordnung“ (FD 63) zu den Prüffeldern „Bauvoranfragen und Hausnummernvergaben“ durchgeführt. Inhaltlich wurden die Jahre 2019 und 2020 betrachtet. Die wesentlichen Prüfungsergebnisse stellten sich wie folgt dar:

- Die Einzelfallprüfungen zur Erhebung von Verwaltungsgebühren in den genannten Prüffeldern ergaben ein gutes Gesamtergebnis. Die Gebührenberechnungen waren überwiegend regelkonform, die Kostenbescheide waren übersichtlich und nachvollziehbar. Bei den Bauvoranfragen war festzustellen, dass teilweise keine Zuschläge gem. § 5 BauGO für interne Stellungnahmen anderer Fachdienste berechnet wurden. Bei den Hausnummernvergaben wurde eine regelmäßige Anpassung der Gebühr an den aktuellen Tarif der Verwaltungskostensatzung der Stadt Celle versäumt.
- Im Prozessablauf „Hausnummernmeldungsverlauf nach Fachdiensten“ wurden durch die Prüfung punktuelle Optimierungspotenziale erkannt und benannt. Es zeigten sich in Einzelfällen Lücken bei der Einpflege der Hausnummern in das städtische Geoportal, das wiederum auf die Daten des Liegenschaftskatasters des Landes zugreift. Hier konnte nicht abschließend nachvollzogen werden, warum trotz der Mitteilungen des FD 63 an das Landeskatasteramt von dort keine Einpflege erfolgte. Ein weiterer Ansatz für die vollständige Einpflege ist die Optimierung der automatischen Generierung der erforderlichen Mitteilungen durch FD 63. Eine Überarbeitung des Prozessablaufs wurde angeraten.
- Die Aktenführung war in allen geprüften Fällen chronologisch, übersichtlich und auch für Außenstehende gut nachvollziehbar. Durch die Vereinheitlichung der Dokumentation von Zeitanteilen (Grundlage für Gebührenberechnungen) kann eine größere Transparenz erzielt werden.
- Zum Internen Kontrollsystem (IKS) war festzustellen, dass bereits eine Reihe von Instrumenten eines IKS vorhanden war und eingesetzt wurde. Prozessbezogene Kontrollen waren in Form eines Vier-Augen-Systems in den Geschäftsprozess implementiert. Prozessunabhängige Kontrollen dagegen wurden bisher nicht durchgeführt.

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):

	31.12.2019		31.12.2018		Delta
		%		%	
Aktiva					
Langfristig gebundenes Vermögen					
Immaterielles Vermögen	16.908	2,6	16.072	2,5	+836
Sachvermögen (ohne Vorräte)	446.201	69,9	446.785	68,6	-584
Finanzvermögen (ohne Forderungen)	155.425	24,3	156.927	24,1	-1.502
Sonstige Vermögensgegenstände	1.426	0,2	4.277	0,7	-2.851
	619.961	97,1	624.060	95,8	-4.099
Kurz- und mittelfristig gebundenes Vermögen					
Vorräte	476	0,1	458	0,1	+18
Öffentlich-rechtliche Forderungen	10.194	1,6	11.984	1,8	-1.790
Forderungen aus Transferleistungen	468	0,1	825	0,1	-357
Privatrechtliche Forderungen	4.183	0,7	3.729	0,6	+454
Liquide Mittel	2.507	0,4	6.108	0,9	-3.601
	17.828	2,8	23.104	3,5	-5.276
Rechnungsabgrenzungsposten	885	0,1	4.296	0,7	-3.411
Summe Aktiva	638.674	100,0	651.461	100,0	-12.787
Passiva					
Nettoposition (Eigenkapital)					
Basis-Reinvermögen	249.425	39,1	246.351	37,8	+3.074
Rücklagen	648	0,1	636	0,1	+12
Fehlbeträge aus Vorjahren	-74.269	-11,6	-74.269	-11,4	0
Jahresergebnis	6.510	1,0	3.076	0,5	+3.434
Sonderposten	100.061	15,7	99.745	15,3	+316
	282.375	44,2	275.540	42,3	+6.835
Langfristiges Fremdkapital					
Verbindlichkeiten					
- aus Anleihen	15.000	2,3	15.000	2,3	0
- aus Krediten für Investitionen	159.801	25,0	159.671	24,5	+130
- aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	8.588	1,3	9.295	1,4	-707
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	80.656	12,6	80.969	12,4	-313
	264.045	41,3	264.935	40,7	-890
Kurz- und mittelfristiges Fremdkapital					
Liquiditätskredite	56.500	8,8	75.000	11,5	-18.500
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.005	0,5	2.700	0,4	+305
Transferverbindlichkeiten	4.812	0,8	4.625	0,7	+187
Sonstige Verbindlichkeiten	9.758	1,5	11.286	1,7	-1.528
Rückstellungen	16.249	2,5	15.729	2,4	+520
	90.325	14,1	109.340	16,8	-19.015
Rechnungsabgrenzungsposten	1.930	0,3	1.645	0,3	+285
Summe Passiva	638.674	100,0	651.461	100,0	-12.787

Der Anteil des langfristig gebundenen Vermögens am insgesamt eingesetzten Vermögen beträgt 97,1 % (Bilanzstichtag des Vorjahres: 95,8 %). Die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens von 619.961 TEUR ist nicht ausschließlich durch die Nettoposition (Eigenkapital) in Höhe von 282.375 TEUR und durch langfristige Darlehen über 183.389 TEUR gegeben. Selbst unter Hinzurechnung der langfristigen Rückstellungen in Höhe von 80.656 TEUR verbleibt noch ein Delta von 73.541 TEUR, das über kurzfristige Fremdmittel finanziert ist. Im Vergleich zum Bilanzstichtag des Vorjahres hat sich dieses Delta um 10.044 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 (9.811 TEUR) sind Bestandteil des ordentlichen Ergebnisses, außerplanmäßige Abschreibungen (2 TEUR) wurden dem außerordentlichen Ergebnis zugeordnet.

Ebenso sind 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 worden.

Im Sachvermögen sind aktivierte Eigenleistungen (1.124 TEUR) enthalten, die überwiegend vom Fachdienst „Straßenbetrieb“ der Stadt Celle erbracht werden. Die Gegenbuchung erfolgt 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 im Gliederungspunkt 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“, „KBA Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Avacon AG“, „SVO Holding GmbH“ und an der „UNIPER SE“. Aus steuerrechtlichen Gründen sind des Weiteren die Anteile an verbundenen Unternehmen („Verwaltungs GmbH Städtische Union“ und „Veranstaltungs GmbH & Co. KG CONGRES 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 Rechnungsprüfungsamtes (§ 155 NKomVG).

In den vergangenen Jahresabschlussprüfungen haben wir unsere Prüfungsschwerpunkte auf das Zahlenwerk gelegt, 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 tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darstellen.

Auch ohne Prüfungsschwerpunkte haben 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 vorgenommen. Eine Übersicht über die wesentlichen Bewertungsgrundlagen wurde von uns erstellt und ist als Anlage zum Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses enthalten (siehe Berichte über Prüfung der Jahresabschlüsse zum 31. Dezember 2017 und zum 31. Dezember 2018, Anlage IV).

Wir empfehlen weiterhin, 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 sonstige Vermögensgegenstände) im Berichtsjahr (Beträge in TEUR):

2019	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Kumulierte Abschreibungen	Buchwerte
1. Januar	828.784	209.000	619.783
Zugänge	14.247	0	14.247
Abgänge	-6.353	-671	-5.683
Zuschreibungen	0	0	0
Abschreibungen	0	9.813	9.813
31. Dezember	836.677	218.143	618.535

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

Bilanzposten	Zugänge 2019
Immaterielle Vermögensgegenstände	
Lizenzen	44
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.161
Sonstiges immaterielles Vermögen	456
Summe	1.660
Sachvermögen	
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	275
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54
Infrastrukturvermögen	17
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0
Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	865
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	345
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.030
Summe	12.587
Finanzvermögen	
Anteile an verbundenen Unternehmen	0
Beteiligungen	0
Summe	0
Zugänge Gesamt	14.247

7.1.1.3 Angaben zu einzelnen Sachverhalten im Berichtsjahr

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

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

Die Zugänge im Bilanzposten „Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse“ von insgesamt 1.161 TEUR gliedern sich auf in:

- Klimaschutz (525 TEUR)
- Kinderkrippenplätze freie Träger (364 TEUR)
- Allgemeine Sportförderung (160 TEUR)
- Sonstige (111 TEUR).

Zwei wesentliche Zugänge im Bilanzposten „Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge“ von insgesamt 865 TEUR sind der Erwerb eines Baggers (148 TEUR) und eines Kommunaltraktors (109 TEUR).

Wie in fast jedem Jahr wird das Gros der Zugänge im Sachvermögen durch Aktivierungen im Einzelposten „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ bestimmt. Die Entwicklung dieses Einzelpostens in den letzten fünf Jahren zeigt folgende Übersicht (Beträge in TEUR):

Jahr	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endbestand
2015	13.736	14.646	222	6.803	21.357
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

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

Der zum 31. Dezember 2018 ausgewiesene Spitzenwert im Bilanzposten „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ wurde zum Bilanzstichtag des Folgejahres nochmals (deutlich) übertroffen. Und wie im Vorjahr besteht für diese hohen Bilanzwerte die gleiche Ursache: einige noch nicht abgeschlossene Bauvorhaben, die sich über mehrere Jahre erstrecken. Dazu gehören insbesondere die Maßnahmen „Stadtumbau West (Allerinsel)“, „Erschließung des Baugebiets Kieferngrund“ und die „Umstrukturierung des Bauhofes“.

Bei den Abgängen im vorgenannten Bilanzposten handelt es sich um die Übertragung von Hochwasserschutzmaßnahmen auf den Eigenbetrieb Stadtentwässerung Celle.

7.1.1.4 Einzelfeststellungen zum Finanzvermögen

In der beigefügten Anlagenübersicht 2018 (Anlage VIII b) sind die Bestandteile des Finanzvermögens ausgewiesen; im Einzelnen (Beträge in TEUR):

	31.12.2019	31.12.2018
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
Städtische Wohnungsbau 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	41.620	43.121
Gesamt	155.425	156.926

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.

Unter den Ausleihungen werden die von der Stadt Celle gewährten langfristigen Darlehen ausgewiesen. Wertmäßig betrachtet werden die Ausleihungen von insgesamt 41.620 TEUR fast ausschließlich durch das Trägerdarlehen in Höhe von 41.222 TEUR an den Eigenbetrieb „Stadtentwässerung Celle“ 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 2019 bilanzierten sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 1.426 TEUR (Vorjahr: 1.411 TEUR) bilden aufgrund ihres Charakters einen Teil des langfristig gebundenen Vermögens (Beträge in TEUR):

Sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Versorgungsrücklage Beamte NVK (Aktive Bedienstete)	563	556	548
Versorgungsrücklage Beamte NVK (Versorgungsempfänger)	645	637	628
„Marianne-Hornow-Stiftung“	218	218	218
Gesamt	1.426	1.411	1.393

In einem Schreiben der NVK Hannover vom 26. Februar 2020 wurde der Gesamtbestand der Versorgungsrücklagen in Höhe von 1,21 Mio. EUR bestätigt.

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 drei Anleihen bei der Norddeutschen Landesbank und wurde durch einen entsprechenden Depotauszug nachgewiesen. Die Passivierung des Stiftungskapitals erfolgt unter der Nettoposition (Eigenkapital).

7.1.2 Kurz- und mittelfristig gebundenes Vermögen

Die zum 31. Dezember 2019 bestehenden und in Summen- und Saldenlisten nachgewiesenen Forderungen (Anlage VIII e) setzen sich zusammen aus (Beträge in TEUR):

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Öffentlich-rechtliche Forderungen	10.194	11.984	10.330
Forderungen aus Transferleistungen	468	825	656
Privatrechtliche Forderungen	4.183	3.729	3.310
Gesamt	14.846	16.538	14.296

Die Reduzierung der öffentlich-rechtlichen Forderungen um 1.790 TEUR im Vergleich zum Bilanzstichtag des Vorjahres ist im Wesentlichen auf die deutliche Verringerung der Position „Forderungen aus Kostenumlagen und Kostenerstattungen“ (-5.138 TEUR) zurückzuführen. Das Gros dieser Forderungen wird durch Ansprüche gegenüber dem Landkreis Celle als überörtlicher Träger der Sozialhilfe bestimmt. Die Abrechnungen der Personalkosten für abgeordnete Mitarbeiter der Vergabestelle zum Landkreis Celle werden durch die Stadt Celle abgewickelt und dargestellt.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen beinhalten jedoch auch einen nicht-werthaltigen Anspruch gegenüber der Finanzverwaltung in Höhe von 1.262 TEUR. Ursache hierfür ist die Doppelbuchung einer Erstattung von Ertragsteuern (siehe hierzu auch unsere Ausführungen in den Gliederungspunkten Nrn. 7.2.13 und 8.). Zum Stichtag 31. Dezember 2019 wären daher öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 8.932 TEUR zu bilanzieren. Die nicht periodengerechte Korrektur dieser Ertrags-Doppelbuchung wurde von FD 20 für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 angekündigt.

Ursache für die Verringerung der Forderungen aus Transferleistungen um 357 TEUR im Vergleich zum Vorjahr ist im Wesentlichen die Abgabe der Jugendhilfe an den Landkreis Celle.

Im Hinblick auf die latenten Risiken im Rahmen der Einbringlichkeit wurden Pauschalwertberichtigungen (PWB) vorgenommen, die in den in der obigen Tabelle ausgewiesenen Werten bereits berücksichtigt sind; hierbei handelt es sich für das Jahr 2019 um folgende Anpassungen:

- PWB für öffentlich-rechtliche Forderungen +360 TEUR,
- PWB für Forderungen aus Transferleistungen -467 TEUR.

Die Ermittlung dieser Pauschalwertberichtigungen ist für uns plausibel und nachvollziehbar.

Die Erhöhung der privatrechtlichen Forderungen um 454 TEUR ist auf die Besitzübertragung eines Grundstücks mit Kaufpreiszahlung zurückzuführen. Dieser Übertragung steht eine Reduzierung der „Sonstige Forderungen debitorische Kreditoren“ gegenüber.

7.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

In den Rechnungsabgrenzungsposten der Aktivseite (885 TEUR, Vorjahr: 4.296 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 2020 einschließlich der im Voraus zu zahlenden Beiträge an die NVK Hannover für das erste Quartal 2020 und die im Dezember 2019 für den Monat Januar 2020 geleisteten Zahlungen im Rahmen der sozialen Sicherung.

Des Weiteren werden unter den Rechnungsabgrenzungsposten der Aktivseite beispielsweise abzugrenzende Zahlungen für Softwarewartungsverträge sowie Studienentgelte des Niedersächsischen Studieninstituts erfasst. Weiterhin wurden die Versorgungsumlage, die Beihilfeumlage und die Verwaltungskosten an die Niedersächsische Versorgungskasse über das Konto Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten gebucht. Diese sonstigen Abgrenzungsposten beliefen sich zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2019 auf insgesamt 329 TEUR (Vorjahr: 781 TEUR).

7.1.4 Nettoposition (Eigenkapital)

In der folgenden Übersicht ist die Entwicklung der Nettoposition (Eigenkapital) im Haushaltsjahr 2019 dargestellt (Beträge in TEUR):

Anfangsbestand zum 1. Januar des Berichtsjahres	275.540
+ Veränderung des Basis-Reinvermögens	-2
- Entnahmen von Rücklagen	3
+ Zuführung zu den Rücklagen	14
+ Jahresergebnis des Berichtsjahres	6.510
+ Veränderung der Sonderposten	316
Endbestand zum 31. Dezember des Berichtsjahres	282.375

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 90,5 Mio. EUR. Erst wenn dieser Fehlbetrag vollständig abgebaut ist, kann eine Rücklagenbildung erfolgen. Nach dem positiven Ergebnis aus 2018 konnte der kamerale Fehlbetrag in 2019 gem. § 24 Abs. 4 KomHKVO aufgrund des Jahresüberschusses aus 2018 in Höhe von 3,0 Mio. EUR abgebaut werden; auch in 2020 wird ein weiterer Abbau des kameralen Fehlbetrages erfolgen.

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

	01.01.2019	Auflösung	Umgliederung	Zuschreibung/ Umbuchung/ Korrektur	Zuführung	31.12.2019
Investitionszuweisungen und –zuschüsse	57.400	-2.320	+836	+11	+208	56.136
Beiträge und ähnliche Entgelte	15.628	-970	0	+1	+4	14.663
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	26.713	-10	-836	+1	+3.390	29.258
Sonstige Sonderposten	4	0	0	0	0	4
Gesamt	99.745	-3.300	0	+13	+3.602	100.061

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 in Höhe von 5 TEUR erhoben.

Der Sonderposten für erhaltene Anzahlungen wird im Wesentlichen durch Zuweisungen des Landes Niedersachsen für die Hochwasserschutzprogramme auf dem Gebiet der Stadt Celle, für das Bauvorhaben „Äußerer Ring Nordwall“ sowie für den Neubau des Feuerwehrhauses Westercelle bestimmt.

Im Berichtsjahr wurden hierfür vier Zahlungen von insgesamt 3.234 TEUR vereinnahmt.

Den empfangenen Zahlungen von insgesamt 4.390 TEUR steht eine Weiterleitung der Fördermittel für das Projekt Hochwasserschutz wegen des Verkaufs des Anlagevermögens in Höhe von 1.000 TEUR gegenüber.

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 2019 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 17,7 Mio. EUR für die ordentliche Tilgung von Krediten enthalten, demgegenüber bestehen Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von 17,2 Mio. EUR.

Dem Bilanzansatz für die Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von 80,7 Mio. EUR liegt das Schreiben der NVK Hannover vom 13. Februar 2020 zugrunde. Danach beträgt der zum 31. Dezember 2019 ermittelte Barwert für die Versorgungsleistungen 69,9 Mio. EUR (Vorjahr: 70,3 Mio. EUR). Diesem Betrag ist noch die Rückstellung für Beihilfen über 10,8 Mio. EUR (Vorjahr: 10,7 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 6.0.6.0. Die versicherungsmathematische Richtigkeit des Programms wurde testiert.

7.1.6 Kurz- und mittelfristiges Fremdkapital

Mehr als 88 % (Vorjahr: 90 %) des kurz- und mittelfristigen Fremdkapitals wird durch Liquiditätskredite (56,5 Mio. EUR, Vorjahr: 75,0 Mio. EUR) und durch Rückstellungen (16,2 Mio. EUR, Vorjahr: 15,7 Mio. EUR) bestimmt. Die Inanspruchnahme der Liquiditätskredite im Haushaltsjahr 2019 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 2019 ergeben sich folgende Werte:

- | | |
|---|-------------|
| • Masterkonto Stadt Celle
(Aktiva – Liquide Mittel) | 2.166 TEUR |
| • EB „Celler Zuwanderungsagentur“
(Passiva – Durchlaufende Posten) | 2.611 TEUR |
| • EB „Stadtentwässerung Celle“
(Passiva – Durchlaufende Posten) | 587 TEUR |
| • Saldo | -1.032 TEUR |

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 2019 insgesamt 96,9 Mio. EUR (Vorjahr: 96,7 Mio. EUR) und macht damit ca. 15 % der Bilanzsumme aus. Diese Beträge bestehen aus den langfristigen Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen in Höhe von 80,7 Mio. EUR (Vorjahr: 81,0 Mio. EUR) und den kurz- und mittelfristigen Rückstellungen mit einem Gesamtbetrag von 16,2 Mio. EUR (Vorjahr: 15,7 Mio. EUR).

In der folgenden Tabelle wird die Entwicklung der Rückstellungen im Haushaltsjahr 2019 dargestellt (Beträge in TEUR):

Anfangsbestand zum 31. Dezember des Vorjahres	96.698
+ Zuführungen	15.813
- Inanspruchnahmen / Herabsetzungen (ordentliche Erträge)	5.754
- Auflösungen (außerordentliche Erträge)	9.852
Endbestand zum 31. Dezember des Berichtsjahres	96.905

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Pensionsrückstellungen	69.892	70.286	66.952
Beihilferückstellungen	10.763	10.683	9.976
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	8.156	5.532	1.782
Rückstellungen für Urlaub	2.274	2.481	2.271
Rückstellung Kreisumlage	0	2.053	2.053
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	1.613	1.428	0

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

7.1.7 Verbindlichkeiten

Die zum 31. Dezember 2019 bilanzierten und in Summen- und Saldenlisten nachgewiesenen Verbindlichkeiten gliedern sich auf in (Beträge in TEUR):

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	8.588	9.295	9.710
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.005	2.700	2.522
Transferverbindlichkeiten	4.812	4.625	4.533
Sonstige Verbindlichkeiten	9.758	11.286	8.087
Gesamt	26.164	27.906	24.852

Grundlage für die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften über die Summe von 8.588 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 707 TEUR für den Neubau der Feuerwehrhauptwache der Freiwilligen Feuerwehr in Celle im Rahmen eines „Public-Private Partnership“-Modells (PPP-Modell).

Ca. 36 % aller Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von insgesamt 3.005 TEUR bestehen gegenüber nur sechs von rund 600 Kreditoren. Größtenteils handelt es sich um zum 31. Dezember 2019 noch nicht beglichene Rechnungen für die Reinigung und Unterhaltung von Straßenläufen sowie für den Ausbau und die Erneuerung von Radverkehrsanlagen.

Ursache für die Zunahme der Transferverbindlichkeiten um 187 TEUR ist die Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen im Falle von Tageseinrichtungen für Kinder.

Die Abnahme der sonstigen Verbindlichkeiten um 1.528 TEUR ist im Wesentlichen auf die Veränderung der Ansprüche der beiden Eigenbetriebe „Stadtentwässerung Celle“ (SEC) und „Celler Zuwanderungsagentur“ (CZA) gegenüber der Cash-Pool-Betreiberin Stadt Celle zurückzuführen. Während beim SEC zum 31. Dezember 2019 ein Anspruch von 587 TEUR (Vorjahr: 2.093 TEUR) besteht, beträgt dieser bei der CZA 2.611 TEUR (Vorjahr: 1.805 TEUR). In der Summe betrachtet führen diese Veränderungen zu einer Reduzierung um 700 TEUR.

7.1.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

In den Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite (1.930 TEUR, Vorjahr: 1.645 TEUR) werden Einnahmen vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, die Erträge für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Stichtag darstellen. Die Erhöhung dieses Betrages um 285 TEUR liegt im Wesentlichen an den Finanzhilfen für Personalausgaben in Kindertageseinrichtungen und den Friedhofsgebühren.

7.2 Ertragslage

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

	2019		2018	
		%		%
Steuern und ähnliche Abgaben	87.133	45,0	85.617	39,9
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.136	20,7	38.147	17,8
Auflösungserträge aus Sonderposten	3.304	1,7	3.243	1,5
Sonstige Transfererträge	3.075	1,6	2.955	1,4
Öffentlich-rechtliche Entgelte	7.247	3,7	7.274	3,4
Privatrechtliche Entgelte	3.155	1,6	2.505	1,2
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.616	19,4	66.116	30,8
Aktivierungsfähige Eigenleistungen	1.124	0,6	668	0,3
Sonstige ordentliche Erträge	10.700	5,5	8.106	3,8
Verwaltungsleistung	193.490	100,0	214.631	100,0
Personal- und Versorgungsaufwendungen	57.516	29,7	56.703	26,4
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.858	13,9	26.613	12,4
Abschreibungen	9.812	5,1	9.832	4,6
Transferaufwendungen	99.543	51,4	115.381	53,8
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.333	3,8	9.555	4,5
Verwaltungsaufwand bezogen auf die Verwaltungsleistung	201.062	103,9	218.084	101,6
Verwaltungsergebnis	-7.572	-3,9	-3.453	-1,6
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.587	5,5	10.359	4,8
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.849	3,0	5.439	2,5
Zinsergebnis	4.738	2,4	4.920	2,3
Ordentliches Ergebnis	-2.834	-1,5	1.465	0,7
Außerordentliche Erträge	11.205	5,8	2.738	1,3
Außerordentliche Aufwendungen	1.861	1,0	1.128	0,5
Außerordentliches Ergebnis	9.344	4,8	1.611	0,8
Jahresergebnis	6.510	3,4	3.076	1,4

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 87,1 Mio. EUR insgesamt 45 % der unter der „Verwaltungsleistung“ erfassten Erträge aus. Das Gros 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. 1,52 Mio. EUR.

Die Steuersätze (Hebesätze) wurden im Ratsbeschluss vom 17. Dezember 2018 über die Haushaltssatzung 2019 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 %	369 %
Grundsteuer B - Grundstücke	490 %	450 %
Gewerbsteuer	440 %	425 %

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):

	2019	2018	2017
Gemeindesteuern			
Grundsteuer A - land- und forstwirtschaftliche Betriebe	108	107	110
Grundsteuer B - Grundstücke	13.920	13.675	13.651
Gewerbsteuer	30.924	31.936	28.109
Vergnügungssteuer	1.799	1.769	1.741
Hundesteuer	317	327	301
Summe	47.068	47.813	43.912
Anteile an Gemeinschaftssteuern			
Gemeindeanteil an der Lohn-, Einkommen- und Kapitalertragsteuer	31.432	30.008	29.277
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.633	7.796	5.956
Summe	40.065	37.804	35.233
Gesamt	87.133	85.617	79.144

Die Steuererträge in 2019 lagen nach 2014 auf dem zweithöchsten Wert der letzten 10 Jahre.

7.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nahezu 75 % der im Berichtsjahr erzielten Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen wurden durch Schlüsselzuweisungen von 26,7 Mio. EUR (Vorjahr: 29,7 Mio. EUR) und durch Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises 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).

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 (2019: 3,096 Mio. EUR; 2018: 1,934 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 1.361 TEUR (Vorjahr: 1.122 TEUR) vom Landkreis Celle erstattet.

7.2.3 Auflösungserträge aus Sonderposten

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, Beiträge und ähnliche Entgelte sowie erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten wurden vollständig und korrekt passiviert. Die Auflösung ist in richtiger Höhe erfolgt.

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: 3,2 Mio. EUR) setzen sich zusammen aus:

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

7.2.4 Sonstige Transfererträge

Unter diesem Posten werden Erstattungen des Landes Niedersachsen (überörtlicher Träger der Sozialhilfe) und des Landkreises Celle (örtlicher Träger der Sozialhilfe) ausgewiesen. Hierzu gehören beispielsweise Leistungen im Rahmen der Hilfe zur Pflege, die u. a. die Kurzzeit-, Tages- und Nachtpflege sowie die teil- und vollstationäre Pflege beinhalten. Weitere Leistungen beziehen sich auf Renten, Beihilfen, Wohn- und Kindergeld. Darüber hinaus sind in den sonstigen Transfererträgen Kostenerstattungen der gesetzlichen Krankenkassen aufgrund von besonderen Vereinbarungen über die Leistungen von Sprachheilheimen sowie von Sonderkindergärten für sprach- und hörgeschädigte Kinder enthalten. Im Berichtsjahr betrug die Summe 3,1 Mio. EUR (Vorjahr: 3,0 Mio. EUR).

7.2.5 Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Entgelte

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

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

Mehr als 33 % der privatrechtlichen Entgelte von 3,2 Mio. EUR (Vorjahr: 2,5 Mio. EUR) machen die Erträge aus Mieten, Pachten und Erbbauzinsen in einem Gesamtvolumen von 1,0 Mio. EUR (Vorjahr: 0,8 Mio. EUR) aus.

7.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Unter diesem Posten der Ergebnisrechnung werden die Erstattungen im Rahmen der sozialen Sicherung ausgewiesen. Dazu gehören die wirtschaftliche Sozialhilfe, die stationären Hilfen, die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) und die Leistungen im Rahmen der Jugendhilfe.

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

Die von uns regelmäßig geprüften Monatsabrechnungen führten zu keinen Einwendungen.

7.2.7 Aktivierte Eigenleistungen und sonstige ordentliche Erträge

Die im Sachvermögen aktivierten Eigenleistungen über 1.124 TEUR (Vorjahr: 668 TEUR) wurden in gleicher Höhe ergebniswirksam gebucht.

Wertmäßig bedeutende Bestandteile der sonstigen ordentlichen Erträge sind die Konzessionsabgaben mit 3,4 Mio. EUR (Vorjahr: 3,3 Mio. EUR), die Umsatzerlöse des BgA „Congress Union Celle“ von 2,8 Mio. EUR (Vorjahr: 2,7 Mio. EUR) und die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen über 3,6 Mio. EUR (Vorjahr: 1,2 Mio. EUR).

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

- | | |
|------------------|---|
| • Kreisumlage | 2,18 Mio. EUR (Vorjahr: 0,00 Mio. EUR), |
| • Urlaub | 1,15 Mio. EUR (Vorjahr: 0,37 Mio. EUR), |
| • Altersteilzeit | 0,18 Mio. EUR (Vorjahr: 0,32 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):

	2019	2018	2017
Besoldungen und Gehälter			
Beamtenbezüge	5.705	6.069	6.064
Beschäftigtenvergütungen	30.207	31.659	30.973
Leistungsentgelte	0	0	0
Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	1	1	18
Summe	35.912	37.729	37.055
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
Pensionsumlage für Beamte	3.471	3.377	3.306
Beihilfen	1.025	994	960
Gesetzliche Sozialaufwendungen	6.023	6.250	6.152
Arbeitgeberbeiträge zur Zusatzversorgungskasse	2.009	2.134	2.020
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	165	169	165
Umlage/Betriebsarzt	289	250	242
Summe	12.981	13.174	12.845
Zuführung zu den Rückstellungen			
Pensionen und Beihilfen	7.422	4.724	8.285
Altersteilzeit	101	165	19
Urlaub und Überstunden	1.059	686	623
Rentendifferenzzahlungen Celler Heimstiftung	40	225	0
Summe	8.622	5.800	8.927
Gesamt	57.516	56.703	58.827

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 9,1 Mio. EUR (Vorjahr: 10,2 Mio. EUR) bestimmt. Von dieser Summe entfielen 4,7 Mio. EUR (Vorjahr: 6,1 Mio. EUR) auf Unterhaltungsmaßnahmen an Gebäuden und 0,8 Mio. EUR (Vorjahr: 0,7 Mio. EUR) auf die Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Brücken.

Für die Wartung von Hard- und Software waren im Haushaltsjahr 2019 insgesamt 580 TEUR (Vorjahr: 598 TEUR) aufzuwenden. Die Aufwendungen des BgA „Congress Union Celle“ beliefen sich auf 4,7 Mio. EUR (Vorjahr: 4,6 Mio. EUR). Weitere wertmäßig bedeutende Einzelbeträge waren die Aufwendungen für Energielieferungen in Höhe von 2,9 Mio. EUR (Vorjahr: 2,6 Mio. EUR) und die Kosten für die Reinigung der Gebäude über 1,8 Mio. EUR (Vorjahr: 1,8 Mio. EUR).

7.2.10 Abschreibungen

Die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 9.812 TEUR gliedern sich auf in (Beträge in TEUR):

	2019	2018
Immaterielle Vermögensgegenstände		
Lizenzen	116	114
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	574	520
Aktivierter Umstellungsaufwand	133	133
Sonstiges immaterielles Vermögen	0	0
Summe	824	767
Sachvermögen		
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	253	253
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.152	2.145
Infrastrukturvermögen	3.050	3.197
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	463	463
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.688	1.644
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.381	1.362
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0	0
Summe	8.987	9.064
Summe Anlagevermögen	9.812	9.831
Sonstige Abschreibungen auf		
Bestandsveränderungen	0	0
Forderungen	1	1
Summe	1	1
Gesamt	9.813	9.832

In der Anlagenübersicht (Anlage VIII b) ist in der Spalte „Abschreibungen 2019“ ein Betrag über 9.813 TEUR ausgewiesen. Diese Summe besteht aus den planmäßigen (9.812 TEUR) sowie den außerplanmäßigen Abschreibungen (1 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 99,5 Mio. EUR (Vorjahr: 115,4 Mio. EUR) nahezu die Hälfte der dem Verwaltungsergebnis zugeordneten Aufwendungen von 201,1 Mio. EUR (Vorjahr: 218,1 Mio. EUR) aus.

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 in mehr als 100 Sachkonten erfassten Aufwendungen beliefen sich im Berichtsjahr auf insgesamt 38,7 Mio. EUR (Vorjahr: 60,8 Mio. EUR). Die Hauptursache für die Verringerung der Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr liegt in der Abgabe der Trägerschaft der Jugendhilfe an den Landkreis Celle zum 1. Januar 2019. Daneben wurde bereits im laufenden Jahr 2019 damit begonnen, Teilleistungen der Sozialhilfe direkt im Haushalt des Landkreises Celle zu buchen.

Bestandteil der Transferaufwendungen sind die vom Landkreis Celle erhobene Kreisumlage in Höhe von 46,2 Mio. EUR (Vorjahr: 39,8 Mio. EUR) und die an das Land Niedersachsen zu entrichtende Gewerbesteuerumlage in Höhe von 4,5 Mio. EUR (Vorjahr: 5,0 Mio. EUR).

Nach Abzug der in den beiden vorherigen Absätzen bezifferten Einzelposten von der Gesamtsumme der Transferaufwendungen verbleibt noch ein Betrag von 10,1 Mio. EUR (Vorjahr: 9,7 Mio. EUR). Dies ist die Summe aller von der Stadt Celle im Berichtsjahr ergebniswirksam gebuchten Zuschüsse an Dritte; davon machten ca. 74 % folgende zwei Einzelposten aus:

- Träger anderer Kindertagesstätten 6,1 Mio. EUR (Vorjahr: 5,1 Mio. EUR),
- „Celler Schlosstheater e. V., Celle“ 1,4 Mio. EUR (Vorjahr: 1,3 Mio. EUR).

Zu den Trägern anderer Kindertagesstätten gehören beispielsweise die Kirchen, das „Deutsche Rote Kreuz“ und die „Stiftung Linerhaus“. Jedem an einen Dritten gewährten Zuschuss liegt eine entsprechende Vereinbarung zwischen der Stadt Celle und der jeweiligen Einrichtung zugrunde.

7.2.12 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen von 7,3 Mio. EUR (Vorjahr: 9,6 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.

7.2.13 Zinsergebnis

Im Berichtsjahr wurde ein positives Zinsergebnis von 4,7 Mio. EUR (Vorjahr: 4,9 Mio. EUR) erzielt.

Den Zinserträgen und ähnlichen Finanzerträgen von 10,6 Mio. EUR (Vorjahr: 10,4 Mio. EUR) stehen entsprechende Aufwendungen in Höhe von 5,9 Mio. EUR (Vorjahr: 5,4 Mio. EUR) gegenüber. Mit 8,9 Mio. EUR (Vorjahr: 8,9 Mio. EUR) besteht die erstgenannte Summe fast ausschließlich aus ähnlichen Erträgen. Hierbei handelt es sich um Erträge aus Beteiligungen und aus Anteilen an verbundenen Unternehmen.

Die Zinsaufwendungen und ähnlichen Aufwendungen über 5,9 Mio. EUR (Vorjahr: 5,4 Mio. EUR) setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Zinsen für langfristige Darlehen 4,8 Mio. EUR (Vorjahr: 5,1 Mio. EUR),
- Verzinsung von Steuererstattungen 0,7 Mio. EUR (Vorjahr: 0,2 Mio. EUR).

Wie in Gliederungspunkt Nr. 7.1.2 ausgeführt, wurde eine Erstattung von Ertragsteuern in Höhe von 1,3 Mio. EUR doppelt gebucht. Dieser Erstattung von Ertragsteuern liegt die anrechenbare Kapitalertragsteuer und der anrechenbare Solidaritätszuschlag auf die Ausschüttungen von im gewillkürten Betriebsvermögen des BgA „Congress Union Celle“ eingelegten Unternehmensbeteiligungen zugrunde. Von diesen Unternehmen werden nach den Beschlussfassungen in den Haupt- bzw. Gesellschafterversammlungen zunächst die Nettodividenden an die Anteilseigner ausgeschüttet und die Kapitalertragsteuer und der Solidaritätszuschlag an die Finanzverwaltung abgeführt. Mit Erteilung der Körperschaftsteuerbescheide für den BgA „Congress Union Celle“ erfolgt dann die Erstattung der anrechenbaren Kapitalertragsteuer und des anrechenbaren Solidaritätszuschlags. Dies geschieht im Regelfall im Folgejahr. Mit der genannten Doppelbuchung ist in der Ergebnisrechnung für 2019 die Position „Zinserträge und ähnliche Finanzerträge“ um 1,3 Mio. EUR zu hoch ausgewiesen. Der tatsächlich in der Ergebnisrechnung auszuweisende Wert beträgt 9,3 Mio. EUR und nicht 10,6 Mio. EUR. Damit reduziert sich das Gesamtergebnis für 2019 von 6,5 Mio. EUR auf 5,2 Mio. EUR. Die nicht periodengerechte Korrektur dieser Ertrags-Doppelbuchung wurde von FD 20 für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 angekündigt.

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 11 % der außerordentlichen Erträge von 11,2 Mio. EUR (Vorjahr: 2,7 Mio. EUR) wurde durch die Veräußerung von Gegenständen des Sachvermögens in Höhe von 1,3 Mio. EUR (Vorjahr: 1,2 Mio. EUR) erzielt; davon entfielen 1,1 Mio. EUR (Vorjahr: 1,1 Mio. EUR) auf Grundstü-

cke. Weitere außerordentliche Erträge resultieren im Wesentlichen aus der Auflösung von Rückstellungen (9,9 Mio. EUR – Vorjahr: 1,5 Mio. EUR) und aus abgeschriebenen Forderungen (32 TEUR – Vorjahr: 47 TEUR).

Die außerordentlichen Aufwendungen von 1,9 Mio. EUR (Vorjahr: 1,1 Mio. EUR) bestehen aus den außerplanmäßigen Abschreibungen über 2 TEUR (Vorjahr: 9 TEUR) und anderen nicht den ordentlichen Aufwendungen zuzurechnenden Kosten von 1,9 Mio. EUR (Vorjahr: 1,1 Mio. EUR). Diese außerordentlichen Aufwendungen werden im Wesentlichen durch Pensionsrückstellungen in Höhe von 1.156 TEUR bestimmt.

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):

	2019	2018	2017
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.418	219.513	218.604
- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.420	205.067	215.920
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.998	14.446	2.684
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.005	9.760	13.671
- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.175	15.234	17.594
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.169	-5.474	-3.923
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	17.204	15.862	32.088
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	17.781	16.958	31.921
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-577	-1.096	168
haushaltsunwirksame Einzahlungen	502.769	639.981	550.955
- haushaltsunwirksame Auszahlungen	522.621	643.913	549.290
= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-19.852	-3.932	1.666
Summe der Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes	-3.601	3.944	595
+ Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres	6.108	2.164	1.569
= Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	2.507	6.108	2.164

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 2019 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 2019 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):

	2019			2018		
	Gesamt-Finanz-rechnung	Gesamt-Ergebnis-rechnung	Delta	Gesamt-Finanz-rechnung	Gesamt-Ergebnis-rechnung	Delta
Einzahlungen/Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben	87.271	87.133	138	85.105	85.617	-512
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.488	40.136	352	37.710	38.147	-437
Auflösungserträge aus Sonderposten	0	3.304	-3.304	0	3.243	-3.243
Sonstige Transfereinzahlungen/-erträge	3.139	3.075	64	3.815	2.955	860
Öffentlich-rechtliche Entgelte	6.875	7.247	-372	7.721	7.274	447
Privatrechtliche Entgelte	3.210	3.155	55	2.538	2.505	33
Kostenerstattungen und Umlagen	42.701	37.616	5.085	64.409	66.116	-1.707
Zinsen und ähnliche Einzahlungen/Erträge	9.369	10.587	-1.218	9.917	10.359	-442
Aktivierte Eigenleistungen/Bestandsveränderungen	0	1.124	-1.124	0	668	-668
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen/	8.365	10.700	-2.335	8.298	8.106	192
Sonstige ordentliche Erträge						
Gesamt	201.418	204.077	-2.659	219.513	224.989	-5.477
Auszahlungen/Aufwendungen						
Aktives Personal und Versorgung	48.406	57.516	-9.110	51.009	56.703	-5.694
Sach- und Dienstleistungen	22.720	26.858	-4.138	22.228	26.613	-4.385
Abschreibungen	0	9.812	-9.812	0	9.832	-9.832
Zinsen und ähnliche Auszahlungen/Aufwendungen	5.934	5.849	85	5.614	5.439	175
Transferauszahlungen/-aufwendungen	93.402	99.543	-6.141	116.779	115.381	1.398
Sonstige haushaltsunwirksame Auszahlungen/Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.958	7.333	2.625	9.437	9.555	-118
Gesamt	180.420	206.910	-26.491	205.067	223.523	-18.456
Ergebnis	20.998	-2.834	23.832	14.446	1.465	12.979

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 9,8 Mio. EUR an Abschreibungen.

7.3.2 Investitionstätigkeit

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

	2019	2018	2017
Einzahlungen			
Zuwendungen	3.195	5.020	6.808
Beiträge und ähnliche Entgelte	181	560	2.884
Veräußerung von Sachvermögen	4.128	2.729	2.555
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0
Sonstige	1.501	1.451	1.423
Gesamt	9.005	9.760	13.671
Auszahlungen			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	366	3.494	518
Baumaßnahmen	9.421	9.317	12.916
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.166	1.675	1.945
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0	-2	714
Aktivierbare Zuwendungen	2.221	749	1.501
Gesamt	13.175	15.234	17.594
Ergebnis	-4.169	-5.474	-3.923

Das Gros der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wird durch die Veräußerung von Sachvermögen bestimmt; dabei handelt es sich im Wesentlichen um den Verkauf unbebauter Grundstücke in Höhe von 4,0 Mio. EUR (Vorjahr: 2,6 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 2019 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	2019 Aus- zahlung	Delta	Ein- zahlung	2018 Aus- zahlung	Delta
Liquiditätskredite	210.700	229.200	-18.500	293.803	313.303	-19.500
Verwahrungen	22.960	23.229	-269	42.292	42.343	-51
Vorschüsse	8.024	8.655	-631	8.402	9.376	-974
Cash Pooling	259.976	259.976	0	278.935	278.935	0
Sonstige	1.109	0	1.109	16.549	-42	16.593
Gesamt	502.769	521.059	-18.290	639.981	643.913	-3.932

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 2019 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.

Bis auf die Ertrags-Doppelbuchung von 1,3 Mio. EUR und der damit verbundenen nicht-werthaltigen Forderung zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2019 wurden während der Prüfung festgestellte Sachverhalte korrigiert. Die nicht periodengerechte Korrektur dieser Ertrags-Doppelbuchung wurde von FD 20 für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 angekündigt. 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 im erst- und im letztgenannten Fall gegeben.

Eine sehr wichtige und entscheidende Kennzahl bei der Beurteilung der Ertragslage ist das Jahresergebnis. Das tatsächliche Jahresergebnis ist um 1,3 Mio. EUR und damit um rund 24 % zu hoch ausgewiesen. Mit 5,2 Mio. EUR anstelle von 6,5 Mio. EUR bleibt es aber im positiven Bereich. Auf diese Kennzahl abgestellt, entspricht die Ertragslage nicht in vollem Umfang ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild.

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- und Finanzlage sind richtig dargestellt. Unter Zugrundelegung des Jahresergebnisses ist dies bei der Beurteilung der Ertragslage nicht in vollem Umfang der Fall.

Die Angaben im Anhang und seinen Bestandteilen stehen weitestgehend 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. Im Anhang zur Bilanz des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 sind Angaben zur Ertrags-Doppelbuchung aus 2019 (s. o.) nachzuholen.

Trotz des um 1,3 Mio. EUR und damit um rund 24 % zu hoch ausgewiesenen Jahresergebnisses ist unter Gesamtwürdigung aller vorgenannten Sachverhalte, insbesondere vor dem Hintergrund der von uns zu bestätigenden Erfüllung der Generalnorm des § 128 Abs. 1 NKomVG, die Richtigkeit des Jahresabschlusses uneingeschränkt zu bestätigen.

Celle, 31. März 2022

STADT CELLE
RECHNUNGSPRÜFUNGSAMT



(Niemann)
Leiterin des Rechnungsprüfungsamtes



(Bast)
Rechnungsprüfer

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 und vom 26. Oktober 2017 geändert.

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

- vom Rat auf den Verwaltungsausschuss
 - o Beschluss vom 17. August 1995
 - o Personalangelegenheiten
- vom Rat auf den Oberbürgermeister
 - o Beschluss vom 22. März 2001
 - o Personalangelegenheiten, Vorgehensweise bei über- und außerplanmäßigen Ausgaben
- vom Verwaltungsausschuss auf den Oberbürgermeister
 - o Beschluss vom 20. März 2001
 - 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 8 Terminen:

30.01. – 21.02. – 04.04. – 20.06. – 27.06. – 26.09. – 28.10. – 28.11.

Der Verwaltungsausschuss tagte im Berichtsjahr an 12 Terminen:

29.01. – 19.02. – 12.03. – 02.04. – 14.05. – 20.06. – 25.06. – 18.07. – 27.08. – 24.09. – 05.11. – 26.11.

Der Ausschuss für Finanzen, Personal und Verwaltungsmodernisierung tagte im Berichtsjahr an 8 Terminen:

29.01. – 26.03. – 02.04. – 21.05. – 19.06. – 25.06. – 10.09. – 19.11.

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 drei Aufsichtsratsmandate in folgenden Kapitalgesellschaften wahrgenommen:

- Avacon AG, Helmstedt,
- Celle Tourismus und Marketing GmbH, Celle,
- 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. 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 2019 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 Finanz-/Controlling-Bericht vor. 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 2019 wurde in der Sitzung des Rates am 17. Dezember 2018 nicht 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 13. März 2019.

Die Haushaltssatzung wurde im Amtsblatt des Landkreises Celle Nr. 32 vom 9. April 2019 veröffentlicht; die öffentliche Auslegung erfolgte gem. § 114 Abs. 2 Satz 3 NKomVG vom 10. April bis 23. April 2019. Somit erlangte die Haushaltssatzung ihre Rechtswirksamkeit für das Haushaltsjahr 2019 gem. § 112 Abs. 3 Satz 1 NKomVG am 24. April 2019.

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 für das Haushaltsjahr 2019 war nicht erforderlich.

Fragenkreis 12: Haushaltsplan

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

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 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 2019 sind zu 82 % erreicht worden; im Rahmen dieses HSK waren Maßnahmen in Höhe von 16,4 Mio. EUR geplant, bezogen auf das fortgeschriebene HSK ergeben sich Einsparungen und Mehreinnahmen in einer Gesamthöhe von 13,5 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 -577 TEUR (siehe hierzu auch unsere Ausführungen im Schlussbericht unter den Gliederungspunkten 7.1.5 und 7.3). Demzufolge war die Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2019 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 2019 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 2019 Kredite zur Liquiditätssicherung aufzunehmen. Bei einem Vergleich der beiden Stichtage 1. Januar und 31. Dezember 2019 zeigte sich eine Verminderung des Bestandes der Liquiditätskredite von 75,0 Mio. EUR auf 56,5 Mio. EUR. Allerdings sind zu diesem Betrag noch die neu in Anspruch genommene Städteanleihe in Höhe von 15 Mio. EUR sowie der Betrag von 3,2 Mio. EUR aus dem Cash-Pooling hinzuzurechnen, sodass am Jahresende insgesamt ein Betrag von 74,7 Mio. EUR für die Liquiditätssicherung in Anspruch genommen wurde.

Im Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019 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 2019 festgelegte Höchstbetrag für Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 125 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 11.12.2017 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 1. Januar 2018, die mit Wirkung vom 3. Juli 2019 durch eine aktualisierte Fassung ersetzt wurde. Diese Dienstanweisungen entsprechen 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 von uns auf Plausibilität und Rechtmäßigkeit hin überprüft.

- 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. 6.3.2.1 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 2019 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 2019 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 84 % 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 der möglichen Verschlechterung 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 81 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 44,2 % 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 2019 liegen die ordentlichen Erträge um 2,8 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 2019 wurde im Finanzhaushalt von einem strukturellen Defizit über 10,1 Mio. EUR ausgegangen. Das Ist-Finanzergebnis weist einen Überschuss von 16,3 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 2020 wird ein negatives Ergebnis aus der Gegenüberstellung von ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von -0,9 Mio. EUR veranschlagt. Geplante Maßnahmen zur Ergebnisverbesserung sind dem Haushaltssicherungskonzept 2020 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
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.

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 2019 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 2019 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.

Beteiligungen ohne maßgeblichem Einfluss:

- E.ON SE, Essen,
- UNIPER SE, Düsseldorf,
- Osthannoversche Eisenbahnen AG, Celle,
- Lüneburger Heide GmbH, Lüneburg,
- Hannoversche Volksbank eG, Hannover,
- Celle-Uelzen Netz GmbH, Celle,
- Hannoversche Informationstechnologien (hannIT) AöR, Hannover.

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 2019 der Stadtwerke Celle GmbH ist von der Rational GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Bremen, geprüft worden. Am 14. Mai 2020 wurde der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

3.2 Eigengesellschaft Celler Parkbetriebe GmbH

Wie bei der Stadtwerke Celle GmbH wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 der Parkbetriebe Celle GmbH von der Rational GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Bremen, geprüft. Am 31. März 2020 wurde der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

3.3 Eigengesellschaft Städtische Wohnungsbau GmbH

Die Prüfer des Verbands der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft in Niedersachsen und Bremen (vdw), Hannover, haben nach dem abschließenden Ergebnis ihrer Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Lagebericht zum 31. Dezember 2019 am 20. April 2020 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

3.4 Eigengesellschaft CD-Kaserne gGmbH

Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 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 4. Juni 2020 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 Veranstaltungen 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 Veranstaltungen 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 2019 beauftragt. Mit Datum 7. Juli 2020 ist ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt worden.

3.6 Eigengesellschaft Veranstaltungen GmbH & Co. KG CONGRESS UNION CELLE

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft KOMMUNA-TREUHAND GMBH, Hannover, hat nach dem abschließenden Ergebnis ihrer Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 am 11. Juni 2020 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 Wirtschaftsprüfungsgesellschaft KOMMUNA-TREUHAND GMBH, Hannover, hat nach dem abschließenden Ergebnis ihrer Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 am 8. Juli 2020 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

3.8 Celle 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 28. Juli 2020 wurde analog zu einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk eines Wirtschaftsprüfers ein Feststellungsvermerk über den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 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 5. November 2020 wurde analog zu einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk eines Wirtschaftsprüfers ein Feststellungsvermerk über den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 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 2019 vom 19. November 2020 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 gem. § 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 2019 mit dem Prüfungsergebnis vom 10. November 2020 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 2019 hat zu keinen Einwendungen geführt, so dass in Anlehnung an den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk eines Wirtschaftsprüfers am 2. Juni 2020 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 2019 vom 29. April 2020 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 2019 beauftragt. Im Prüfungsergebnis über die Rechnungslegung für das Geschäftsjahr 2019 vom 21. September 2020 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 17. Februar 2020 über die Rechnungslegung 2019 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 Rechnungsprüfungsamt der Stadt Celle für die Prüfung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Buchführung und des Rechenschaftsberichts für das Haushaltsjahr 2019 zuständig. Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 der CZA lag 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 Rechnungsprüfungsamt. Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 war zum Zeitpunkt der Erstellung dieser Anlage noch nicht abgeschlossen.

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. des Sozialdienstes des Dezernates Bildung, Jugend, Integration und Bürgerservice.

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 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: 31.12.2019)
(Grundlage: Jahresabschluss 2019)

Haushaltjahr	Kreditermächtigung			Kreditaufnahme (Ist)		Umschuldung	ordentliche Tilgung	Kreditzinsen	Schuldendienst	Netto-Neuverschuldung	Schulden (Ist)
	Hh-Satzung	HER Vj	Gesamt	(ohne Umschuldung)	% v. Ermächt.						
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	(tlw. inkl. a.o.T.)	EUR	EUR	EUR	EUR
1	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	1.149.640	46	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	4.378.230	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	21.938.525	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	10.942.505	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	3.923.376	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	15.826.346	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	15.706.789	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	4.474.887	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	25.750.603	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	3.748.323	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	22.612.344	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	7.786.584	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	8.203.726	8.870.741	4.811.656	13.682.397	129.259	159.800.755

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 EigBetrVO und der KomHKVO anzuwenden.

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 2019 wurden Beteiligungen (Anteil von bis zu 50 % am Grund- bzw. Stammkapital) an drei Aktiengesellschaften (AGs) und an fünf GmbHs gehalten. Die 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.

Für die Bilanzierung der sonstigen Vermögensgegenstände liegen folgende Nachweise vor:

- Marianne-Hornow-Stiftung Depotauszug über drei Anleihen 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.

1

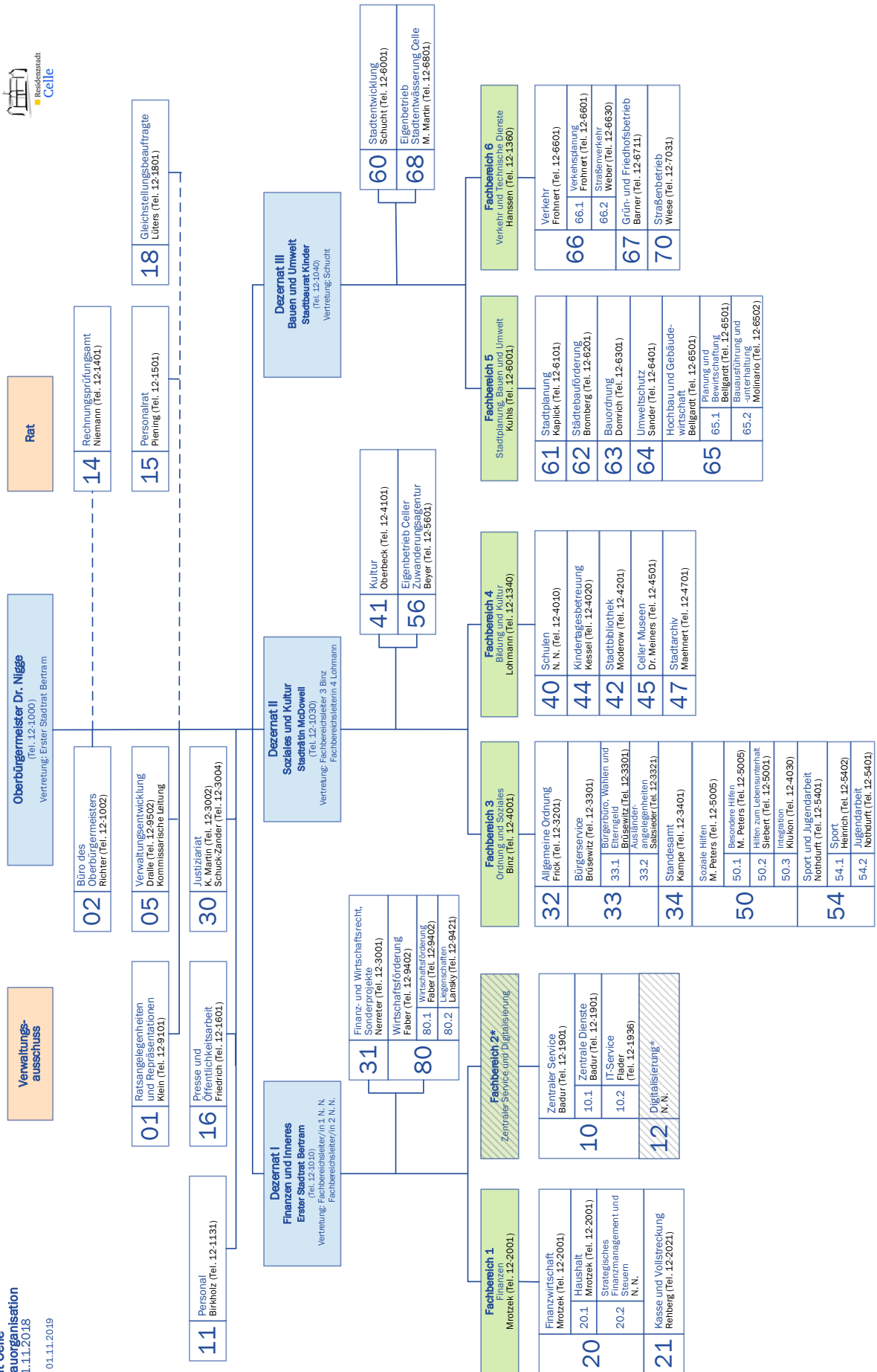


Stadtwerke Celler GmbH
Städtische Wohnungsbau GmbH
Celler Tourismus und Marketing GmbH
CD-Kaserne gGmbH
Congress Union Celler
Minderheitsbeteiligungen

*** Sukzessive Bildung
*** bis 31.12.2018

Stadt Celle
Aufbauorganisation
ab 01.11.2018

Stand: 01.11.2019



* Sukzessive Bildung

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2019

	31.12.2018	31.12.2019		31.12.2018	31.12.2019
Aktiva	651.460.865,71	638.674.111,99	Passiva	651.460.865,71	638.674.111,99
1. Immaterielles Vermögen	16.071.786,62	16.907.864,91	1. Nettoposition (Eigenkapital)	275.540.028,84	282.374.908,64
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	1.1 Basis-Reinvermögen	246.351.312,13	249.424.969,90
1.2 Lizenzen	239.313,43	166.691,74	1.1.1 Reinvermögen	262.621.481,76	262.619.238,18
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	1.1.2 Solifehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	-16.270.169,63	-13.194.268,28
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	13.102.746,52	13.688.780,18	1.2 Rücklagen	636.450,43	647.596,24
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	533.333,34	400.000,00	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	2.196.393,33	2.652.392,99	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
2. Sachvermögen	447.242.938,16	446.677.288,20	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	56.261.193,75	55.748.701,20	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	636.450,43	647.596,24
			1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	135.040.444,08	130.952.988,22	1.3 Jahresergebnis	-71.192.736,97	-67.758.266,28
2.3 Infrastrukturvermögen	147.322.721,59	144.828.075,98	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	3.075.901,35	6.510.372,04
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	51.700.178,75	51.229.259,34	mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	(747.778,01)	(1.377.817,50)
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	13.873.183,28	13.103.097,80			

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2019

	31.12.2018	31.12.2019		31.12.2018	31.12.2019
Aktiva	651.460.865,71	638.674.111,99	Passiva	651.460.865,71	638.674.111,99
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	10.135.652,18	9.446.085,90	1.4 Sonderposten	99.745.003,25	100.060.608,78
2.8 Vorräte	458.019,90	475.820,03	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	57.400.185,59	56.135.529,19
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	32.451.544,63	40.893.259,73	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	15.628.408,73	14.663.061,03
3. Finanzvermögen	177.742.171,88	171.696.949,39	1.4.3 Gebührenausgleich	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	26.712.810,63	29.258.489,56
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	8.220.283,97	8.220.283,97	1.4.6 Sonstige Sonderposten	3.598,30	3.529,00
3.4 Ausleihungen	43.121.428,96	41.620.006,07	2. Schulden	277.577.504,48	257.464.385,91
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	2.1 Geldschulden	249.671.496,36	231.300.759,95
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	11.984.210,58	10.194.493,27	2.1.1 Anleihen	15.000.000,00	15.000.000,00
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	825.040,83	467.660,81	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	159.671.496,36	159.800.754,95
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.729.213,46	4.183.437,10	2.1.3 Liquiditätskredite	75.000.000,00	56.500.005,00
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	4.276.934,59	1.426.008,68	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	6.107.671,77	2.507.039,71	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	9.294.834,40	8.588.302,92
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.296.297,28	884.969,78	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.700.239,08	3.005.261,19

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

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2019

	31.12.2018	31.12.2019		31.12.2018	31.12.2019
Aktiva	651.460.865,71	638.674.111,99	Passiva	651.460.865,71	638.674.111,99
2.4 Transfervverbindlichkeiten	4.625.205,73	4.811.924,82			
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00			
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	4.235.332,25	3.973.878,27			
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00			
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	38.586,04	93.261,46			
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	348.827,24	744.385,09			
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00			
2.4.7 Andere Transfervverbindlichkeiten	2.460,20	400,00			
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	11.285.728,91	9.758.137,03			
2.5.1 Durchlaufende Posten	4.842.621,12	4.155.980,08			
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00			
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	20.637,84			
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	4.842.621,12	4.135.342,24			
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	519.970,00	369.000,00			
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00			
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	5.923.137,79	5.233.156,95			
3. Rückstellungen	96.698.187,16	96.904.892,61			
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	80.969.033,16	80.655.605,76			
3.1.1 Pensionsrückstellungen	70.285.619,00	69.892.206,00			

Bilanz
(§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2019

	31.12.2018	31.12.2019		31.12.2018	31.12.2019
Aktiva	651.460.865,71	638.674.111,99	Passiva	651.460.865,71	638.674.111,99
			3.1.2 Beihilferückstellungen	10.683.414,16	10.763.399,76
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	3.053.743,59	2.751.965,80
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	5.532.298,16	8.155.663,11
			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	3.157.203,50	2.145.291,00
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
			3.8 Andere Rückstellungen	3.985.908,75	3.196.366,94
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.645.145,23	1.929.924,83

21.03.2022
A. Bilanz

Bilanz
(§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Seite 5

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2019

	31.12.2018	31.12.2019		31.12.2018	31.12.2019
Aktiva	651.460.865,71	638.674.111,99	Passiva	651.460.865,71	638.674.111,99

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2019 gem. §129 Abs. 1 NKom VG wird hiermit bestätigt.

Celle, den 23.3.22


(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 Rechtsgeschäften
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge

31.041.196,23 38.139.089,46
7.646.631,35 6.669.549,55
0,00 0,00
1.650.000,00 1.067.530,90
0,00 0,00
141.474,89 67.493,05

Anlage VII - Bilanzreihe seit 2010

Stadt Celle	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktiva	638.674.111,99	651.460.865,71	638.666.322,09	652.684.549,72	643.253.194,75	634.716.138,92	629.289.213,64	623.650.931,31	600.837.616,33	585.291.238,94
Immaterielles Vermögen	16.907.864,91	16.071.786,62	16.014.039,51	15.241.409,49	15.866.405,04	15.237.512,15	14.269.522,52	12.699.399,35	10.256.309,29	7.250.728,38
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	166.691,74	239.313,43	195.578,23	206.962,44	238.795,47	149.328,72	157.819,35	171.937,58	231.344,72	281.357,49
1.3 Ähnliche Rechte	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	13.688.780,18	13.102.746,52	13.153.854,23	13.327.240,55	14.237.826,67	13.682.746,86	12.491.001,64	10.823.720,53	8.110.347,33	4.921.421,32
1.5 Aktivierter Unstellungsaufwand	400.000,00	533.333,34	666.666,67	800.000,01	933.333,34	1.066.666,68	1.200.000,01	1.333.333,35	1.466.666,68	1.600.000,01
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	2.652.392,99	2.196.393,33	1.997.940,38	907.206,49	456.449,56	338.769,89	420.701,52	370.407,89	447.949,56	447.949,56
Sachvermögen	446.677.288,20	447.242.938,16	441.632.106,86	502.383.434,96	496.373.378,13	492.223.389,22	488.512.753,47	487.506.088,73	468.983.343,67	464.832.702,69
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	55.748.701,20	56.261.193,75	53.421.696,14	54.374.496,17	54.304.928,86	54.414.405,47	54.057.140,57	48.911.827,53	49.448.713,01	49.526.588,14
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	130.952.988,22	135.040.444,08	136.025.496,71	141.151.982,94	140.669.782,99	143.722.719,34	143.975.723,09	142.485.592,50	131.263.460,97	128.734.922,98
2.3 Infrastrukturvermögen	144.828.075,98	147.322.721,59	148.428.602,75	207.097.998,34	202.605.063,01	202.491.747,30	203.983.954,86	204.855.947,22	202.207.913,03	205.864.592,35
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
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	51.229.259,34	51.700.178,75	52.319.563,18	52.761.539,05	53.225.842,69	53.681.645,11	51.167.267,61	51.537.101,33	52.108.532,20	52.518.149,69
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	13.103.097,80	13.873.183,28	14.251.087,29	14.324.784,59	12.413.140,65	12.038.982,93	12.501.937,18	12.754.765,75	10.995.340,30	10.574.758,02
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	9.446.085,90	10.135.652,18	10.780.693,80	10.846.494,69	11.304.263,58	11.619.618,99	11.022.715,14	11.420.347,76	9.002.544,49	8.323.884,43
2.8 Vorräte	475.820,03	458.019,90	447.070,05	496.260,04	492.940,33	518.126,84	499.537,43	633.398,39	545.069,40	481.312,81
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	40.893.259,73	32.451.544,63	25.957.896,94	21.201.313,26	21.357.416,02	13.736.143,24	11.304.477,59	14.907.108,25	13.411.770,27	8.808.494,27
Finanzvermögen	171.696.949,39	177.742.171,88	174.067.375,58	129.145.936,95	125.070.956,66	121.438.652,35	119.809.169,66	118.291.706,96	117.134.333,18	107.893.086,08
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	17.243.933,16	17.243.933,16	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	17.244.120,57
3.2 Beteiligungen	88.341.126,33	88.341.126,33	88.341.126,33	88.341.131,10	88.341.131,10	88.341.131,10	88.343.631,10	86.660.073,90	73.395.122,33	74.509.545,95
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	8.220.283,97	8.220.283,97	8.120.283,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	41.620.006,07	43.121.428,96	44.572.814,34	495.722,56	538.124,13	619.398,18	681.222,95	733.742,55	836.197,20	1.065.373,37
3.5 Wertpapiere	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	10.194.493,27	11.984.210,58	10.329.951,34	17.259.378,63	13.001.213,25	9.412.216,62	7.120.530,44	8.328.276,01	6.382.913,11	8.575.958,30
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	467.660,81	825.040,83	655.628,93	1.155.564,02	949.560,09	1.879.111,82	749.617,36	54.148,18	1.061.832,14	331.558,36
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.183.437,10	3.729.213,46	3.310.349,36	3.052.830,22	3.521.545,05	2.508.501,59	4.260.074,06	3.994.335,08	3.797.533,88	5.146.381,10
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	1.426.008,68	4.276.934,59	1.393.288,15	1.497.377,26	1.475.449,88	1.434.359,88	1.399.141,79	1.266.179,28	1.137.349,79	1.020.148,43
Liquide Mittel	2.507.039,71	6.107.671,77	2.163.942,62	1.569.198,91	881.777,96	1.093.325,03	2.134.015,67	850.403,91	281.800,34	1.136.197,07
Aktive Rechnungsabgrenzung	884.969,78	4.296.297,28	4.788.857,52	4.344.569,41	5.060.676,96	4.723.260,17	4.563.752,32	4.303.332,36	4.181.830,85	4.178.524,72

Anlage VII - Bilanzreihe seit 2010

Stadt Celle	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	31.12.2010
Passiva	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Nettoposition (Eigenkapital)	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	585.291.238,94
1.1 Basis-Reinvermögen	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	285.129.338,58
1.1.1 Reinvermögen	249.424.969,90	246.351.312,13	245.419.816,14	239.721.967,82	239.721.967,82	239.721.967,82	239.721.967,82	239.721.967,82	239.721.967,82	239.721.967,82	225.851.047,45
1.1.2 Solifliehbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	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	255.992.137,45	255.992.137,45	255.992.137,45	242.121.217,08
	-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	-16.270.169,63
1.2 Rücklagen	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	824.938,29
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	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	824.938,29
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	-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	-24.998.139,05
1.3.1 Fehlerträge aus Vorjahren	-74.268.638,32	-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	-24.998.139,05	-6.693.882,06
1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	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	-18.304.256,99
mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	(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	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	83.451.491,89
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	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	43.615.639,29
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	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	34.117.659,60
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	1.598.845,00	837.371,00	439.102,00	440.243,00	279.430,00	0,00	753.448,00
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	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	4.957.440,92
1.4.6 Sonstige Sonderposten	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	7.304,08
2. Schulden	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	224.552.280,76
2.1 Geldschulden	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	215.767.367,77
2.1.1 Anleihen	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	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	153.767.367,77
2.1.3 Liquiditätskredite	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	62.000.000,00
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 seit 2010

Stadt Celle	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	31.12.2010
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnli. Rechtsgeschäften	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	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	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	2.817.410,27
2.4 Transfervverbindlichkeiten	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	4.402.285,94
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.100,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	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	2.275.235,22
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	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	264.284,96
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	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	562.247,92
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	181,60	181,60	181,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.7 Andere Transfervverbindlichkeiten	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	1.300.517,84
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	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	1.565.216,78
2.5.1 Durchlaufende Posten	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	-3.396,67
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	589.467,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	20.637,84	0,00	11.153,25	0,00	0,00	40,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-114,53
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	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	-3.282,14
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	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	268.431,00
2.5.3 Emplangene 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	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	1.300.182,45
3. Rückstellungen	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	74.963.599,78
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	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	62.720.571,00
3.1.1 Pensionsrückstellungen	69.892.206,00	70.285.619,00	66.952.056,00								
3.1.2 Beihilferückstellungen	10.763.399,76	10.683.414,16	9.975.856,35								
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	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	8.103.729,39
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	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	1.302.465,15
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	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	0,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
3.8 Andere Rückstellungen	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	2.791.834,24
4. Passive Rechnungsabgrenzung	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	646.019,82

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	8
5. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre	8
6. Weitere bedeutende Verpflichtungen	10
7. Anlagen	11

1. Allgemeine Angaben**1.1 Anhang**

Dieser Anhang enthält Erläuterungen zur Bilanz sowie ergänzende Pflichtangaben.

1.2 Bilanzstichtag 31.12.2019

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 Bewertung des Vermögens und der Schulden 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. 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 Stadt Celle nutzt vereinzelt Festwerte, darunter fallen Bücher, Zeitschriften, AV-Medien, Graphothek, Bücher der Verwaltungsbibliothek, Archivalien, Kunstgegenstände und der Aufwuchs auf Grünanlagen.

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 körperschaftsteuerpflichtig. 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 ermöglicht 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.

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 12,8 T€ sowie Vorauszahlungen der Versorgungs- und Beihilfeumlage für Beamte in Höhe von 87,5 T€

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 (203,5 T€) sowie vereinnahmte Gebühren für Nutzungsrechte im Friedhofswesen (1,5 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 31.12.2019 folgende Salden aus:

Girokontonummer	Verwendungszweck	Saldo in Euro
0000312058	GS Altencelle	2.913,07
0000312066	GS Garßen	2.247,03
0000312074	GS Hehlentor	2.336,09
0000312082	Katholische Schule	11.337,19
0000312090	GS Klein Hehlen	6.589,46
0000312108	GS Vorwerk	6.815,35
0000312116	GS Waldweg	5.228,65
0000312124	GS Nadelberg	7.734,02
0000312132	GS Bruchhagen	10.384,80
0000312140	GHS Altstadt	2.561,65
0000312157	GHS Groß Hehlen	5.376,91
0000312165	GHS Heese-Süd	5.994,30
0000312173	GHS Wietzenbruch	5.395,40
0091192401	OS1 + GS Neustadt	7.317,64
0091199182	GHS Blumlage	3.092,76
		85.324,32

3. Angaben zur Bilanz**3.1 Aktiva 2 Sachvermögen****Abweichung zum Anlagenspiegel des BgA Congress Union Celle (CUC)**

Der im Anlagenspiegel des BgA CUC unter „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ ausgewiesene Wert von 114.785,18 € stimmte nicht mit dem in der Bilanz der Stadt Celle unter Aktiva 2.9 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau ausgewiesenen Wert überein. Nachforschungen haben ergeben, dass seit 2015 vom BgA CUC angeschaffte und sofort voll abgeschriebene, geringwertigen Vermögensgegenständen von der Stadt Celle als „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ gewertet und ausgewiesen wurden. Insgesamt wurden somit über die Jahre 2015 bis 2018 Abschreibungen im Wert von 51.000,58 € nicht vorgenommen, für 2019 waren weitere 10.992,75 € für geringwertige Vermögensgegenstände abzuschreiben. Die fehlenden Abschreibungen wurden 2019 nachgeholt.

3.2 Aktiva 3 Finanzvermögen**Leistungen nach Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)**

Als Maßnahme im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) wurde die Bearbeitung von Sozialleistungen und der Jugendhilfe schrittweise an den Landkreis Celle abgegeben. Für die Bearbeitung der UVG-Leistungen wurde eine Übergangsfrist bis Ende 2019 vereinbart. Zum Ende der Übergangsfrist noch im Bestand befindliche soziale Leistungsverbindlichkeiten, Forderungen aus Transferleistungen sowie privatrechtliche Forderungen in Höhe von insgesamt 316 T€. wurden gegen die Erfolgskonten ausgebucht. Die Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 467 T€ wurden aufgelöst.

3.3 Passiva 1 Nettoposition (Eigenkapital)**Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss**

Die Stadt Celle hat im Jahr 2018, erstmals seit Umstellung auf die Doppik, einen Jahresüberschuss erwirtschaftet. Gem. §24 KomHKVO sind diese vorrangig mit den kameralen Sollfehlbeträge zu verrechnen.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 ist zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2019 abgeschlossen, die Beschlussfassung des Rates steht jedoch noch aus. Für die Bearbeitung des Jahresabschlusses 2019 war die Buchung des Jahresergebnisses 2018 jedoch erforderlich und ist daher vorbehaltlich der Zustimmung durch den Rat erfolgt.

Die Position Passiva 1.1.2 – Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss verringert sich vorbehaltlich der Beschlussfassung des Rates zum Jahresabschluss 2018 und der Entlastung des Hauptverwaltungsbeamten um 3.075.901,35 € auf 13.194.268,28 €.

Das Jahresergebnis 2019 steht dementsprechend ebenfalls unter Vorbehalt, bis der Jahresabschluss 2018 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. Die Stadt Celle verpflichtet sich in dieser Vereinbarung spätestens ab dem Jahr 2021 einen dauerhaften und nachhaltigen Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt zu erreichen. Zwecks Erreichung dieser Ziele wurde unter anderem vereinbart, dass neue, nicht zwingende Maßnahmen, die den Ergebnis-

haushalt belasten, vermieden und die freiwilligen Leistungen auf den Stand 2019 begrenzt und möglichst reduziert werden. Der Hebesatz für die Grundsteuer B wird ab 2021 auf den Landesdurchschnitt von 520 Punkten angehoben.

Das Land Niedersachsen verpflichtet sich im Gegenzug gem. dem Antrag vom 23.04.2019 eine Bedarfszuweisung in Höhe von 5,0 Mio.€ wegen einer außergewöhnlichen Lage zu gewähren. Ebenfalls besteht hierdurch u.a. die Möglichkeit, Bedarfszuweisungen für besondere Aufgaben in Anspruch zu nehmen. Im Antragsverfahren 2019 lag hierbei der Förderschwerpunkt im Bereich des Brandschutzes.

Bedarfszuweisung wegen einer außergewöhnlichen Lage

Die Stadt Celle hat vom Land Niedersachsen die o.g. Bedarfszuweisung wegen einer außergewöhnlichen Lage in Höhe von 5,0 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 Bedarfszuweisung von 5 Mio. € ist in Position Passiva 1.3.2 - Jahresüberschuss von 6,5 Mio. € enthalten.

Bedarfszuweisung wegen besonderer Aufgaben

Die Stadt Celle hat vom Land Niedersachsen eine Bedarfszuweisung in Höhe von 1,0 Mio. € wegen besonderer Aufgaben gewährt bekommen. Anlass für die Gewährung ist der Neubau eines Feuerwehrhauses in Westercelle. Die Bedarfszuweisung wird im Antragsverfahren ausschließlich Kommunen gewährt, die als besonders finanzschwach einzustufen sind.

Die Bedarfszuweisung von 1 Mio. € ist in Position Passiva 1.4.5 – erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten enthalten.

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 3.198.057,84 €, die Stadt Celle hat für eigene Liquiditätszwecke davon 1.032.426,35 € genutzt.

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 € 2019	Jahresergebnis € 2019	Veränderung € 2019
a) 211000.3482000 Grundschulen; Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.007.100	743.088	-264.012
Aufgrund des Brandschadens in der Sprachheilschule wurden die Betriebskosten anteilig gekürzt, um spätere Rückzahlungen zu vermeiden.			
b) 365100.3141000 Tageseinrichtung für Kinder; Zuweisungen vom Land	2.450.000	2.606.900	156.900
Die Zuschüsse sind von der Anzahl der Betreuungsstunden abhängig, diese haben sich deutlich erhöht.			
c) 521100.3311000 Bauen; Verwaltungsgebühren	740.500	903.244	162.744
Erhöhte Bautätigkeit in Celle.			
d) 611100.3012000 Kommunale Steuern; Grundsteuer B	13.650.000	13.920.394	270.394
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.			
e) 611100.3013000 Kommunale Steuern; Gewerbesteuer	30.981.500	31.266.287	284.787
Die Überschreitung des Haushaltsansatzes ist auf die unvorhergesehenen positiven Ergebnisse einzelner Steuerpflichtiger für Vorjahre zurückzuführen.			
f) 611100.3021000 Kommunale Steuern; Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	31.749.500	31.432.173	-317.327
Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist in 2019 geringer ausgefallen als durch die ursprünglichen Steuerschätzungen angenommen worden sind.			
g) 611100.3022000 Kommunale Steuern; Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.612.200	8.633.287	1.021.087
Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ist in 2019 besser ausgefallen als durch die ursprünglichen Steuerschätzungen angenommen worden sind.			

h)	611100.3031000	1.495.000	1.799.222	304.222
	Kommunale Steuern; Vergnügungssteuer			

Bundesweit ist festzustellen, dass das Aufkommen aus der Vergnügungssteuer stetig steigt. Dieser Trend spiegelt sich auch in dem Steueraufkommen der Stadt Celle wieder.

i)	611100.3111000	26.441.600	26.715.128	273.528
	Kommunale Steuern; Schlüsselzuweisungen vom Land			

Die Planung erfolgt anhand vorläufiger Werte, der genaue Betrag kann erst mit Endabrechnung ermittelt werden.

j)	611100.3121000	0	5.000.000	5.000.000
	Kommunale Steuern; Bedarfszuweisungen vom Land			

Bedarfszuweisungen können nicht geplant werden

k)	611100.3691000	350.000	154.341	-195.658
	Kommunale Steuern; Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen			

Die Unterschreitung des Ansatzes resultiert daraus, dass, im Gegensatz zu Vorjahren, die Abrechnungen bei einzelnen Steuerpflichtigen derzeit zeitnah erfolgen bzw. in Erwartung von höheren Nachzahlungen vorab freiwillige Vorauszahlungen geleistet wurden.

3.5.2 Laufende Verwaltungstätigkeit – Aufwendungen –

	Produktkonto Bezeichnung	Ansatz € 2019	Jahresergebnis € 2019	Veränderung € 2019
a)	111190.4521000	470.000	311.685	158.315
	Kasse; Zinsaufwendungen Liquiditätskredite			
	Aufgrund der aktuell guten Zinskonditionen konnten im Haushaltsjahr bei den Kassenkrediten Negativzinsen vereinnahmt werden. Es kam zu Plan / Ist-Abweichungen in der Verschuldungshöhe und der Zinsprognose			
b)	111230.4271910	32.200	460.431	-428.231
	Information und Kommunikation; Dienstleistung durch Fremdkräfte			
	Erhöhte Kosten für den Betriebsübergang der IT an die KDO und den entsprechenden Beitritt. Fremdkosten wegen Personalfluktuations.			
c)	361100.4331210	720.000	927.624	-207.624
	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege; Tagespflegestellen			
	Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanungen kann über die Rahmenbedingungen der Tagespflege nur Vermutungen berücksichtigt werden.			
d)	541000.4241600	1.912.500	2.065.937	-153.437
	Planung und Bau von Gemeindestraßen; Bewirtschaftung - Steuern, Gebühren u. dgl.			
	Erhöhung der Niederschlagswassergebühr durch die SEC.			
e)	551150.4212110	290.000	636.870	-346.870
	Unterhaltung und Bewirtschaftung von öffentlichen Grün- und Parkanlagen; Unterhaltungsmaßnahmen			

Unterlassene Instandhaltungen im Bereich der Spielplätze, Bildung einer Rückstellung erforderlich.

f)	611100.4372100	45.470.300	46.224.328	-754.028
	Kommunale Steuern; Kreisumlage			

Die Planung der Schlüsselzuweisungen erfolgt anhand vorläufiger Werte, der genaue Betrag kann erst mit Festsetzung durch das Land ermittelt werden. Zusätzlich hat der Landkreis Celle in seiner Sitzung vom 22.12.2018 die Senkung der Kreisumlage um 0,5 % beschlossen.

g)	611100.4592000	150.000	722.001	-572.001
	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 11.204.805,33 € und Aufwendungen in Höhe von 1.860.854,06 € saldiert.

Außerordentliche Erträge

Durch den Verkauf von Grundstücken wurden in diesem Haushaltsjahr insgesamt 1.179.256,06 € erwirtschaftet. Der Verkauf von Fahrzeugen erzielte außerordentliche Erträge in Höhe von 36.183 €. Durch Auflösungen von Rückstellungen wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 9.852.428,06 € gebucht.

Außerordentliche Aufwendungen

Die außerordentlichen Aufwendungen betrugen 2019 insgesamt 1.860.845,06 €; darunter insbesondere Aufwendungen in Höhe von 397.214,28 aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und der Nachholung von Versorgungsrückstellungen in Höhe von 1.333.930,52 €. Es wurde ferner eine Rückstellung für einen Schadensersatz aus einem anstehenden Rechtsstreit im Zuge der Veräußerung eines bebauten Grundstücks in Höhe von 115.000 € gebildet. Des Weiteren wurden außergewöhnliche Aufwendungen aus der Zuschreibung zu Sonderposten in Höhe von 12.350,02 € gebucht, die größtenteils auf Zuweisungen des Landes Niedersachsen für den Ausbau des OECN (Osteuropacentrum Niedersachsen) und dem Straßenbau beruhen.

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 kameralem 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><u>11.011.368,77 €</u></i>
<i>=</i>	<i>40.142.483,59 €</i>
<i>Überschuss aus 2007</i>	<i><u>- 8.606.230,73 €</u></i>
<i>= SFB Verwaltungshaushalt</i>	<i>31.536.252,86 €</i>
<i>anteilige Reste Vermögenshaushalt 2007 ¹⁾</i>	<i><u>1.021.324,23 €</u></i>
<i>= fiktiver SFB VerwHh.</i>	<i>32.557.577,09 €</i>
<i>aktivierter NKR-Umstellungsaufwand</i>	<i><u>- 2.000.000,00 €</u></i>
<i>=</i>	<i>30.557.577,09 €</i>

Reste Verwaltungshaushalt (s. Andere Rückstellungen) ²⁾	- 851.086,22 €
Reste Vermögenshaushalt (s. Andere Rückstellung)	- <u>1.021.324,23 €</u>
= Passivierender SFB EB 2008	28.685.166,64 €
Jahresüberschuss 2008 ³⁾	<u>12.414.997,01 €</u>
= verbliebener Sollfehlbetrag AB 2018	16.270.169,63 €
Jahresüberschuss 2018 ³⁾	<u>3.075.901,35 €</u>
= verbliebener Sollfehlbetrag AB 2019	13.194.268,28 €

- 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 2018 wurden Haushaltseinnahmereste in Höhe von 16.932.600,- € für nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen aus Vorjahren übertragen.

Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 38.139.089,46 € gebildet, davon:

Ergebnishaushalt	1.377.817,50 €
Investiver Finanzhaushalt	36.761.271,96 €

Zu Einzelpositionen siehe Anlage 6 zum Anhang.

5.4 BürgschaftenStand 31.12.2019**Gesamt:****6.669.549,55 €**

Städtische WBG	763.608,18 €
Stadtwerke Celle GmbH	433.478,98 €
Celler Parkbetriebe GmbH	5.251.694,81 €
Verein Tierschutz Stadt u. Land e.V.	61.826,66 €
Servicedienste CHS gGmbH	158.940,92 €

5.5 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

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

2019 für das Folgejahr	11.176.000,00 €
------------------------	-----------------

5.6 Über das Haushaltsjahr 2019 hinaus gestundete Beträge

Summe der gestundeten Beträge	67.493,05 €
-------------------------------	-------------

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

EVB-IT Systemvertrag	2.397.270 €
Jahresvertrag Unterhaltung elektrotechnischer Anlagen - Elektroarbeiten	146.000 €
Jahresvertrag Unterhaltung elektrotechnischer Anlagen – Tiefbau	113.000 €
Entsorgung von Straßenkehrriecht	83.000 €
Verträge freie Träger für die GTS	1.230.900 €
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	6.097.168 €
Zielvereinbarung über die gemeinsame Finanzierung des Celler Schlosstheaters	1.387.800 €
Celle Tourismus und Marketing GmbH	784.000 €

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 2019	238.585,44 €
----------------------	--------------

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 08.09.2020 würde der Gegenwert gem. § 23a VBLS nach hausinternen Schätzungen zum 01.01.2020 circa 92.273.000,00 € bei insgesamt 1.996 Bewertungsfällen betragen.

7. Anlagen

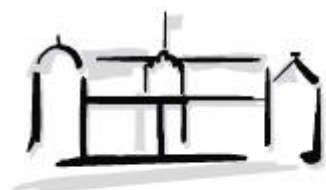
Anl. 1	Rechenschaftsbericht
Anl. 2	Anlagenübersicht
Anl. 3	Schuldenübersicht
Anl. 4	Rückstellungsübersicht
Anl. 5	Forderungsübersicht
Anl. 6	Übersichten der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen (Haushaltsausgabereste)

Anlage 1 zum Anhang

Stadt Celle

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss

2019



■ Residenzstadt
Celle

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.....	9
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
6. Angaben zur Anlagenübersicht.....	17
7. Beschlüsse mit Wirkung auf die Folgejahre.....	17
8. Aussicht auf Folgejahre	18
9. Zusammenfassung.....	18
10. Anlagen	20

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).

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. 2 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. §§ 118 Abs. 5, 120 Abs. 2 und 122 Abs. 2 NKomVG mit Schreiben vom 13.03.2019 unter dem Aktenzeichen – 32.17 – 10302 – 351006 (2019) die Haushaltssatzung 2019 nicht in voller Höhe, sondern begrenzte die Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 11.336.500 € und versagte darüberhinausgehende Kreditaufnahmen in Höhe von 700.000 €.

Die rechtlichen Grundlagen für die Haushaltsführung der Stadt Celle im Haushaltsjahr 2019 waren durch den Beitrittsbeschluss zur Haushaltsgenehmigung mit Teilversagung 2019 vom 4.4.2019 (BV/0258/18-4) gegeben.

Die Haushaltssatzung wurde im Amtsblatt des Landkreises Celle zu Nr. 31 vom 09.04.2019 veröffentlicht und nach dem Ende der öffentlichen Auslegung vom 10.04.2019 bis 23.04.2019 am 24.04.2019 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 2019
Ordentliche Erträge	208.146.800 €
Ordentliche Aufwendungen	213.306.300 €
ordentliches Ergebnis	-5.159.500 €
Außerordentliche Erträge	3.179.100 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €
außerordentliches Ergebnis	3.179.100 €
<u>Jahresergebnis</u>	<u>-1.980.400 €</u>

Der **investive Finanzhaushalt 2019** stellte sich planmäßig wie folgt dar:

	Haushalt 2019
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.890.000 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.036.500 €
Kreditbedarf	11.336.500 €
Tilgung	9.439.000 €
Neuverschuldung	0 €

Mit der Haushaltssatzung wurde der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf 125,0 Mio. € festgesetzt.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen der Stadt Celle wurde auf 11,176 Mio. € festgesetzt.

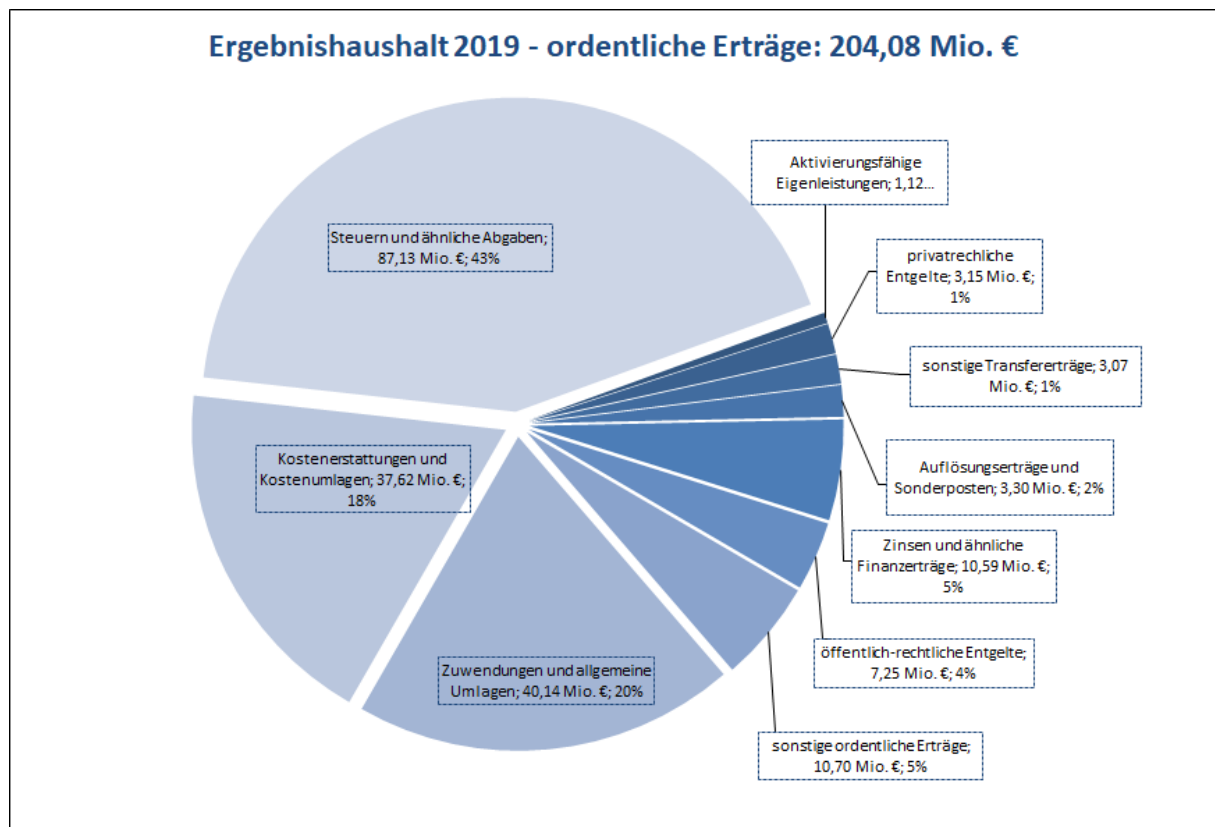
Eine Übersicht der eingestellten und in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen ist in **Anlage 2 des Rechenschaftsberichts** dargestellt.

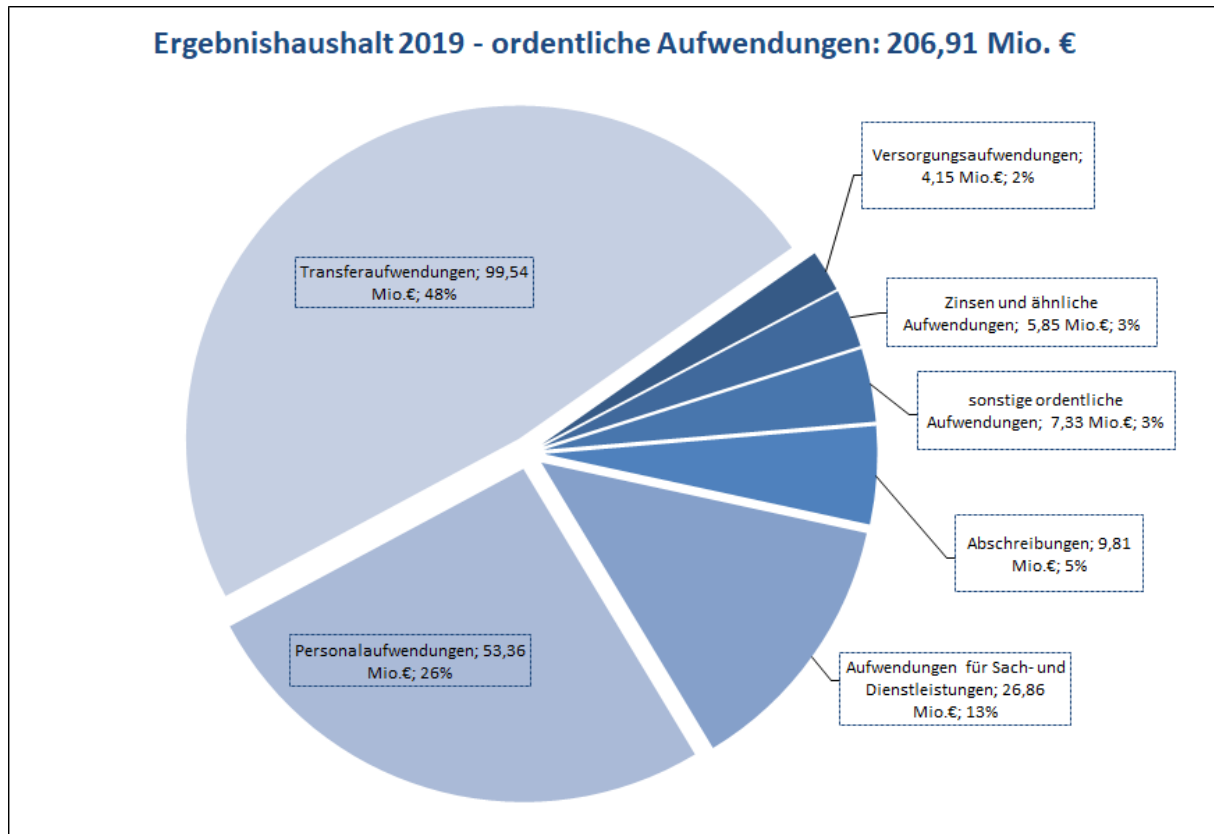
3. Ergebnisse des Jahresabschlusses

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

Für 2018 ergibt sich folgendes Gesamtergebnis:

	HP 2019	Rechnungsergebnis 2019	Vergleich
Summe ordentliche Erträge	208.146.800 €	204.076.602,72 €	- 4.070.197,28 €
Summe ordentliche Aufwendungen	213.306.300 €	206.910.190,95 €	- 6.396.109,05 €
Ordentliches Ergebnis (Saldo ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen)	- 5.159.500 €	- 2.833.588,23 €	2.325.911,77 €
außerordentliche Erträge	3.179.100 €	11.204.805,33 €	8.025.705,33 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	1.860.845,06 €	1.860.845,06 €
außerordentliches Ergebnis	3.179.100 €	9.343.960,27 €	6.164.860,27 €
Jahresergebnis (ord. Erg. + außerordentliches Ergebnis)	- 1.980.400 €	6.510.372,04 €	8.490.772,04 €





Das ordentliche negative Plan-Ergebnis von rd. 5,16 Mio. € konnte um rd. 2,33 Mio. € verbessert werden und fiel mit -2,83 Mio. € deutlich besser aus, als ursprünglich angenommen.

Das außerordentliche Plan-Ergebnis von rd. 3,18 Mio. € konnte um rd. 6,16 Mio. € deutlich verbessert werden und wurde mit rd. 9,34 Mio. € ausgewiesen.

Insgesamt ergibt sich im Jahresergebnis ein Überschuss von rd. 6,51 Mio. €. Im Vergleich zum Plan (-1,98 Mio. €) wurde eine deutliche Verbesserung von rd. 8,49 Mio. € erreicht. Somit konnte, wie bereits im Vorjahr, erneut ein Haushaltsausgleich verzeichnet werden.

3.1.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge haben sich schlechter entwickelt als ursprünglich angenommen und liegen mit 4,07 Mio. € deutlich unter den Planansätzen. Auffällig ist die Position 7 – Kostenerstattungen und Umlagen. Durch die Überleitung der Jugendhilfe an den Landkreis ergaben sich hier Mindererträge. Bei der Haushaltsplanung wurde der gesamte Fallbestand berücksichtigt, die Übernahme in den Kreishaushalt erfolgte jedoch sukzessive über das Jahr 2019. Die einzelnen Veränderungen auf der Ertragsseite – Minder- bzw.- Mehrerträge - ergeben sich aus den nachstehenden Positionen (Pos.):

Mindererträge

Pos. 3	Auflösungserträge aus Sonderposten	E -	376.091 €
Pos. 4	sonstige Transfererträge	E -	117.915 €
Pos. 7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	E -	13.226.735 €
Pos. 9	aktivierungsfähige Eigenleistungen	E -	94.937 €

Mehrerträge

Pos. 1	Steuern und ähnliche Abgaben	E +	1.180.049 €
Pos. 2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	E +	5.651.346 €
Pos. 5	öffentlich-rechtliche Entgelte	E +	437.805 €
Pos. 6	privatrechtliche Entgelte	E +	715.495 €
Pos. 8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	E +	1.586.081 €
Pos. 11	sonstige ordentliche Erträge	E +	174.704 €

3.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Bei den ordentlichen Aufwendungen ergaben sich insgesamt Minderaufwendungen von rd. 6,40 Mio. € gegenüber den Planzahlen. Auffällig ist die Position 18 – Transferaufwendungen. Durch die Überleitung der Jugendhilfe an den Landkreis ergaben sich hier Minderaufwendungen. Bei der Haushaltsplanung wurde der gesamte Fallbestand berücksichtigt, die Übernahme in den Kreishaushalt erfolgte jedoch sukzessive über das Jahr 2019. Die Veränderungen insgesamt können den nachfolgenden Positionen (Pos.) entnommen werden:

Minderaufwendungen

Pos. 13	Personalaufwendungen	A -	591.943 €
Pos. 16	Abschreibungen	A -	76.762 €
Pos. 18	Transferaufwendungen	A -	10.072.049 €
Pos. 19	sonstige ordentliche Aufwendungen	A -	774.241 €

Mehraufwendungen

Pos. 14	Versorgungsaufwendungen	A +	3.427.281 €
Pos. 15	Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	A +	1.415.088 €
Pos. 17	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	A +	276.517 €

3.1.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge waren planmäßig i.H.v. 3.179.100 € veranschlagt. Im Ergebnis wurden rd. 11.204.805 €, insbesondere aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (inkl. Fahrzeugen) (142.011 €), aus dem Verkauf von Grundstücken (1.179.256 €) sowie der Auflösung sonstiger Rückstellungen (782.653 €), erzielt. Zudem wurden wegen Eintritts in den Ruhestand bzw. Arbeitgeberwechsel rd. 9.069.775 € Pensions- und Beihilferückstellungen aufgelöst.

Außerordentliche Aufwendungen wurden planmäßig nicht veranschlagt. Letztlich betrugen die a.o. Aufwendungen insgesamt rd. 1.860.845 €, darunter insbesondere die Nachholung von Pensions- und Beihilferückstellungen (1.333.931 €), Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (397.214 €) sowie die Bildung einer Rückstellung für Schadensersatz aus einem anstehenden Rechtsstreit (115.000 €).

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

	HP 2019	Ergebnis 2019	Abweichung
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	200.937.400 €	201.418.092,73 €	480.692,73 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	201.835.600 €	180.420.071,56 €	- 21.415.528,44 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit ^{1*}	-898.200 €	20.998.021,17 €	21.896.221,17 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.890.000 €	9.005.488,50 €	-5.884.511,50
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.226.500 €	13.174.709,67 €	- 13.051.790,33 €
Saldo aus Investitionstätigkeit ^{2*}	-11.336.500 €	-4.169.221,17 €	7.167.278,83 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.336.500 €	17.203.725,87 €	5.867.225,87 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.439.000 €	17.780.998,76 €	8.341.998,76 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit ^{3*}	1.897.500 €	-577.272,89 €	- 2.474.772,89 €
Gesamtsaldo ^{4*}	-10.337.200 €	16.251.527,11€	26.588.727,11 €

Die einzelnen Salden geben Auskunft darüber,

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

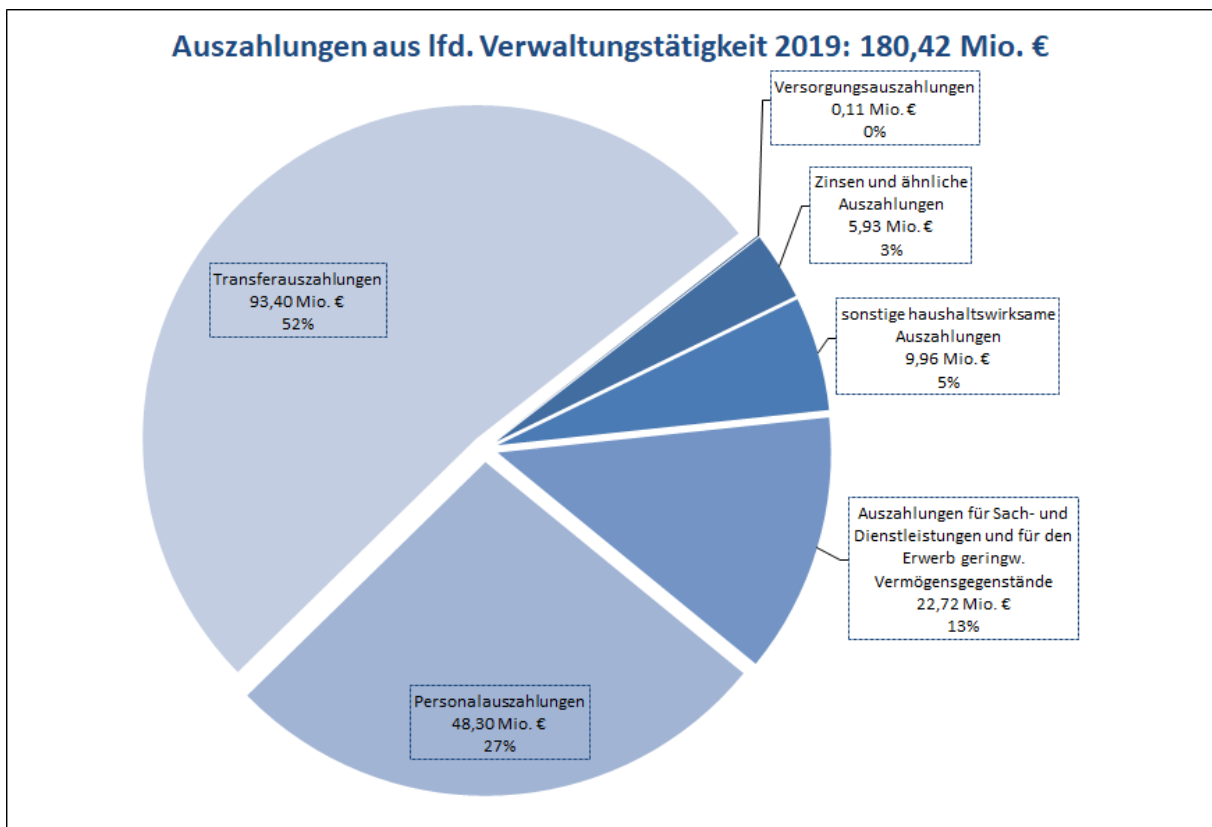
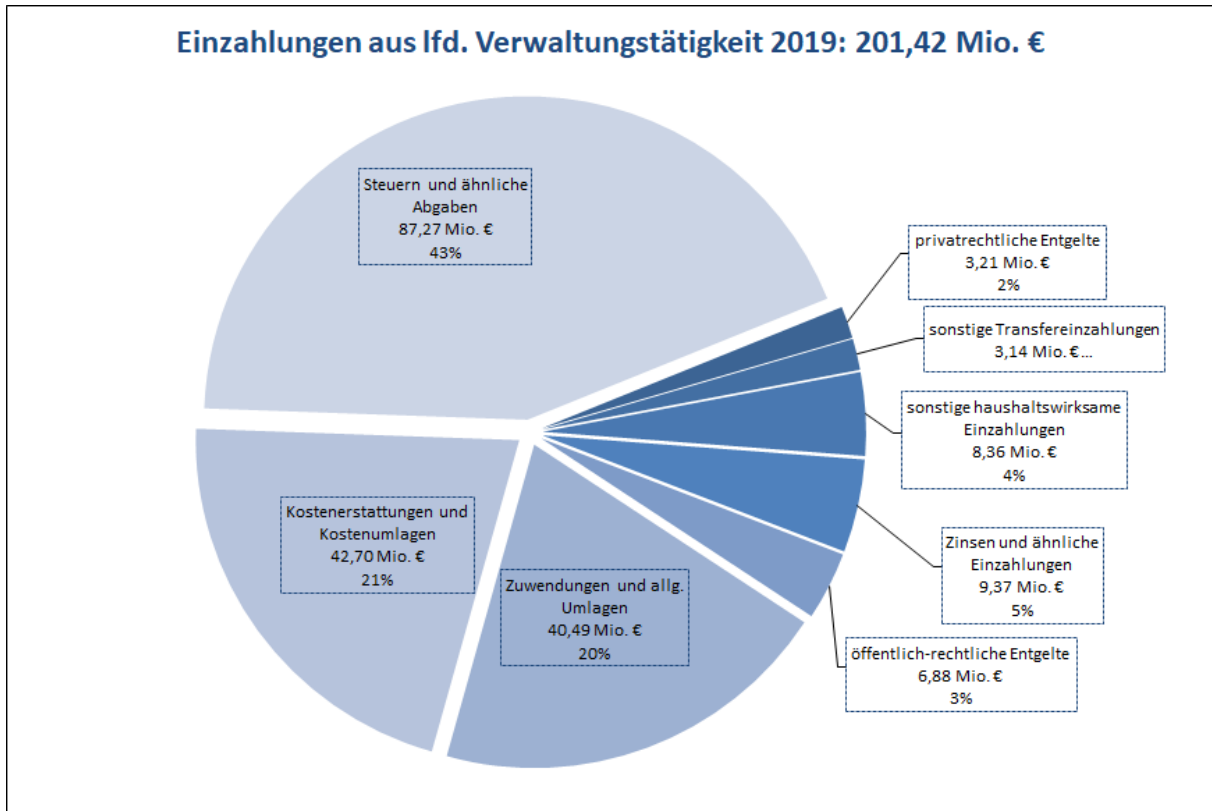
^{*2} in welcher Höhe Kredite für Investitionen benötigt werden

^{*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.

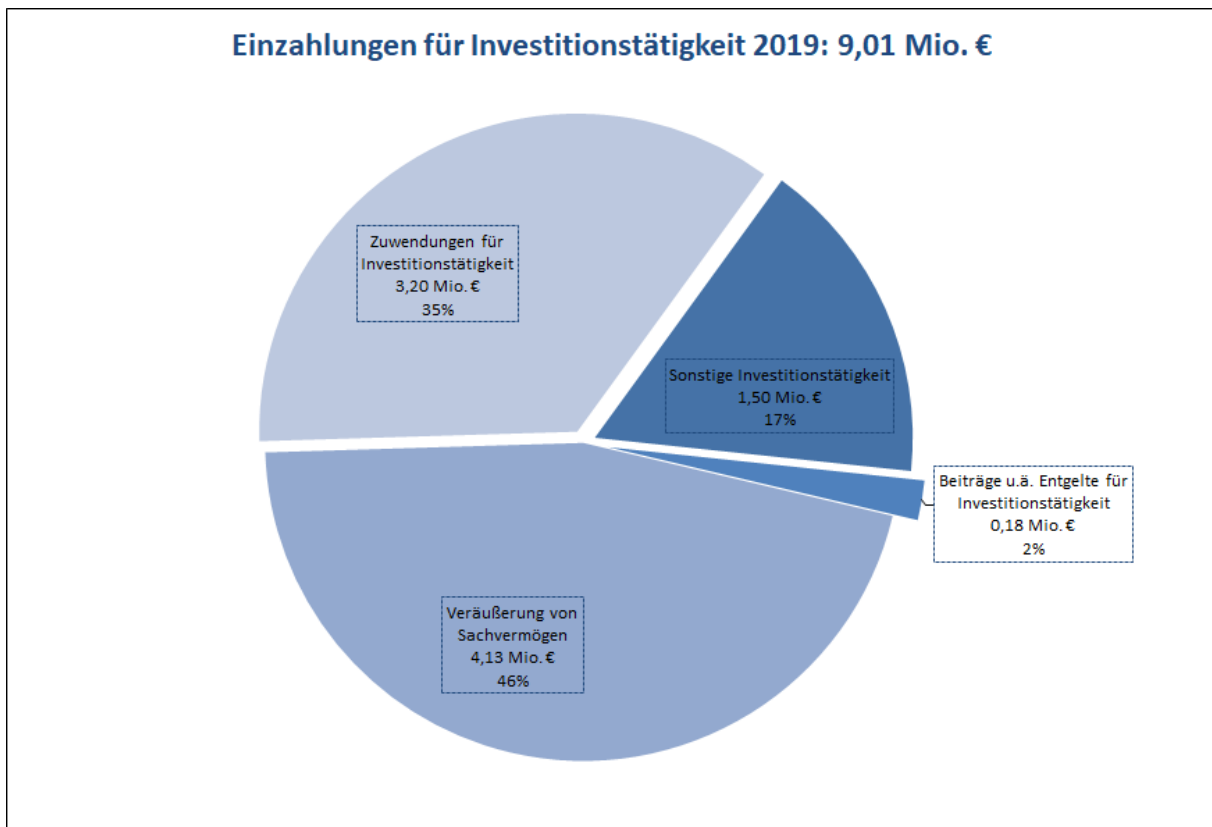


Die Einzahlungen werden mit rd. 201,42 Mio. € um rd. 481 T€ höher ausgewiesen als der Plan-Ansatz mit rd. 200,9 Mio. €.

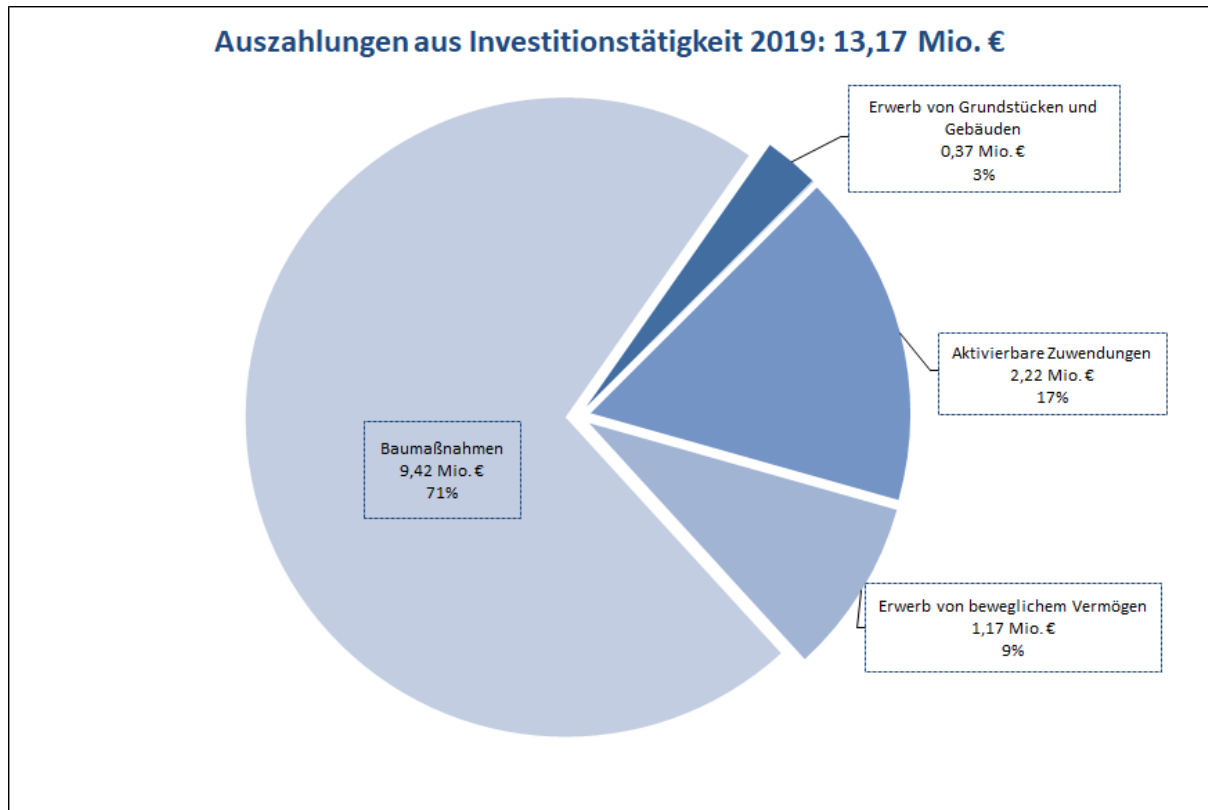
Die Auszahlungen betrugen rd. 180,4 Mio. € und lagen damit rd. 21,4 Mio. € unter dem Ansatz von rd. 201,8 Mio. €.

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen beträgt rd. 21,0 Mio. € und ist damit, verglichen mit dem planmäßigen Saldo von rd. -0,9 Mio. €, um rd. 21,9 Mio. € besser ausgefallen.

3.2.2 Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit



Die Einzahlungen insgesamt werden mit rd. 9,0 Mio. € um rd. 5,9 Mio. € geringer ausgewiesen als der Ansatz mit rd. 14,9 Mio. €.



Die Auszahlungen insgesamt betragen rd. 13,2 Mio. € und liegen damit um rd. 13,0 Mio. € unter dem Ansatz von rd. 26,2 Mio. €.

Im Abgleich zwischen Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergibt sich ein Negativ-Saldo von rd. 4,2 Mio. €, der damit den Ansatz um 7,2 Mio. € unterschreitet.

Aus den Haushaltsansätzen 2019 (rd. 26,2 Mio. €) und den übertragenen Haushaltsausgaberesten (HAR) - aus 2018 - i.H.v. rd. 30,2 Mio. € ergab sich für 2019 insgesamt eine Auszahlungsermächtigung von 56,4 Mio. €. Dem standen tatsächliche Auszahlungen von knapp 13,2 Mio. € gegenüber, somit ergibt sich eine Unterschreitung um rd. 43,2 Mio. €. Hierbei handelt es sich um geplante, aber noch nicht getätigte bzw. noch nicht abgerechnete Investitionen, die im Wesentlichen in das Haushaltsjahr 2019 übertragen wurden (siehe hierzu unter 3.4.2).

Für größere neue Investitionsmaßnahmen (ab 200.000 €) wurden in 2019 die nachstehenden Haushaltsmittel bereitgestellt:

Maßnahmenbezeichnung	Haushaltsansatz
Sanierung an Schulen i.R.v. KIP II	351.000 €
Sanierungsprogramm Sanitäranlagen an Schulen	250.000 €
Sanierung Badeland	691.200 €
Sanierung Neuenhäusern	600.000 €

Für Fortsetzungsmaßnahmen wurden Haushaltsmittel in 2019 wie nachstehend geplant:

<u>Maßnahmenbezeichnung</u>	<u>Haushaltsansatz</u>
Union, Investitionsbedarf BgA	570.000 €
Grundschulen, Fluchttreppen	250.000 €
GS Altstadt; Denkmalgerechte Instandsetzung	813.000 €
Zuschuss Krippenplätze Freie Träger	404.000 €
FFW Scheuen, Neubau Gerätehaus	537.000 €
Grundstücksankauf	2.100.000 €
Stadtumbau West-Allerinsel	1.010.000 €
Baumaßnahme Städtebaulicher Denkmalschutz	1.510.000 €
Klimaschutzkonzept	440.000 €
Gemeindestraßen, lfd. Ausbau und Erneuerung	550.000 €
Erschließung Baugebiet „Im Tale“	650.000 €
Nordwall / Äußerer Ring – Tiefbau	5.400.000 €
Investive Deckenerneuerungen bei Straßen	410.000 €
Umstrukturierung Bauhof	6.577.000 €
Straßenreinigung, Fahrzeuge	245.000 €
Hochwasserschutz Aller/Fuhse	500.000 €

Die in 2019 abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen (> 200.000 €) sind der folgenden Auflistung zu entnehmen:

<u>Maßnahmenbezeichnung</u>	<u>Gesamtkosten (gerundet)</u>
Erschließung ehem. Feuerwehrgelände Bergstraße/Südwall	539.300 €

3.2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Kreditermächtigung nach Genehmigung des Haushaltes betrugen 11.336.500 €. Einschließlich der Haushaltseinnahmereste aus 2017 und 2018 i.H.v. 16.932.600 € standen somit für Kreditaufnahmen 28.269.100 € als Finanzierungsmittel für Investitionen zur Verfügung. Im investiven Finanzhaushalt wurden 2019 Kredite in Höhe von 9.000.000 € aufgenommen. Es wurde ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 19.269.100 € gebildet.

Für Tilgungsleistungen der investiven Kreditaufnahmen und der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte wurden 9.439.000 € veranschlagt, die tatsächliche Tilgungsleistung betrug 17.780.998,76 € (Vorjahr 16.958.167,01 €). Die Inanspruchnahmen enthalten Umschuldungen in Höhe von 8.203.725,87 €, dies führt zum ausgewiesenen Saldo aus Finanzierungstätigkeit i.H.v. -577.272,89 € (Ansatz 1.897.500 €) in der Gesamtfinanzrechnung. Somit stieg die Gesamt-Ist-Verschuldung für investive Kredite um 138 T€ von rd. 159,7 Mio. € zu Beginn des Jahres 2019 auf rd. 159,8 Mio. € zum Jahresende – siehe auch Bilanz-Passiva zu 2.1.2.

Der Endbestand an liquiden Zahlungsmitteln zum 31.12.2019 von 2.507.034,71 € ergibt sich wie nachstehend aufgeführt (Liquiditätskredite bleiben hierbei unberührt):

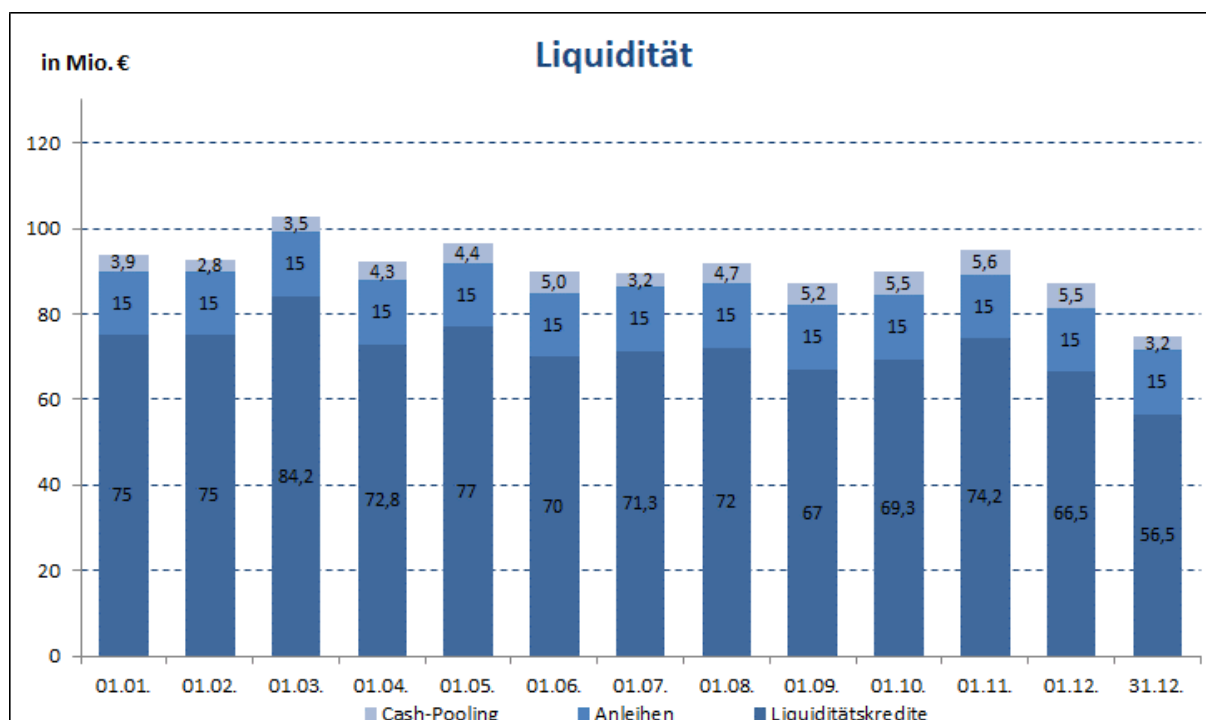
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.998.021,17 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 4.169.221,17 €
= Finanzmittel-Überschuss	16.828.800,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen abzgl. Tilgungen)	-577.272,89 €
= Finanzmittelveränderung	16.251.527,11 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-19.852.159,17 €
= Liquiditätsabfluss	-3.600.632,06 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	6.107.671,77 €
= Liquide Mittel zum 31.12.2019	<u>2.507.039,71 €</u>

In der Haushaltssatzung der Stadt Celle wurde ein Höchstbetrag an Liquiditätskrediten i.H.v. 125,0 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 104,2 Mio. € ausgeschöpft, davon wurden 5,0 Mio. € durch das Cash-Pooling abgedeckt und mussten nicht am Markt aufgenommen werden. In der Spitze konnten so 6,3 Mio. € Liquidität über das Cash-Pooling gedeckt werden.

Der durchschnittliche Liquiditätsbedarf betrug 88,95 Mio. € davon wurden durchschnittlich 4,77 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. 2,36 Mio. € über- bzw. außerplanmäßig bewilligt. Die einzelnen Bewilligungen wurden durch Minderaufwendungen, Mehrerträge oder aus der allgemeinen Deckungsreserve finanziert. Für den investiven Finanzhaushalt wurden insgesamt 522 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 2019 vorgetragen.

Die Ermächtigung zur Aufnahme investiver Kredite für 2019 betrug	11.336.500 €
zuzüglich HER aus 2017	8.886.400 €
zuzüglich HER aus 2018	8.046.200 €
abzüglich Kreditaufnahmen in 2019	-9.000.000 €
<u>abzüglich nicht genutzt/verfällt</u>	<u>- €</u>
= verbleibende Kreditermächtigung	19.269.100 €

3.4.2 Haushaltsausgabereste

Unter Beachtung der gesetzlichen Bestimmungen wurden die nachstehenden Haushaltsausgabereste gebildet:

Ergebnishaushalt: insgesamt 1.377.817,50 € (Vorjahr 815.005,26 €)

Investiver Finanzhaushalt: insgesamt 36.761.271,96 € (Vorjahr 30.226.190,97 €)

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 2**) aufgelistet. Die Begründungen können den Anträgen auf Bildung eines HAR entnommen werden.

4. Abwicklung des Jahresergebnisses

Das Jahr 2019 schloss mit dem nachstehenden Überschuss ab:

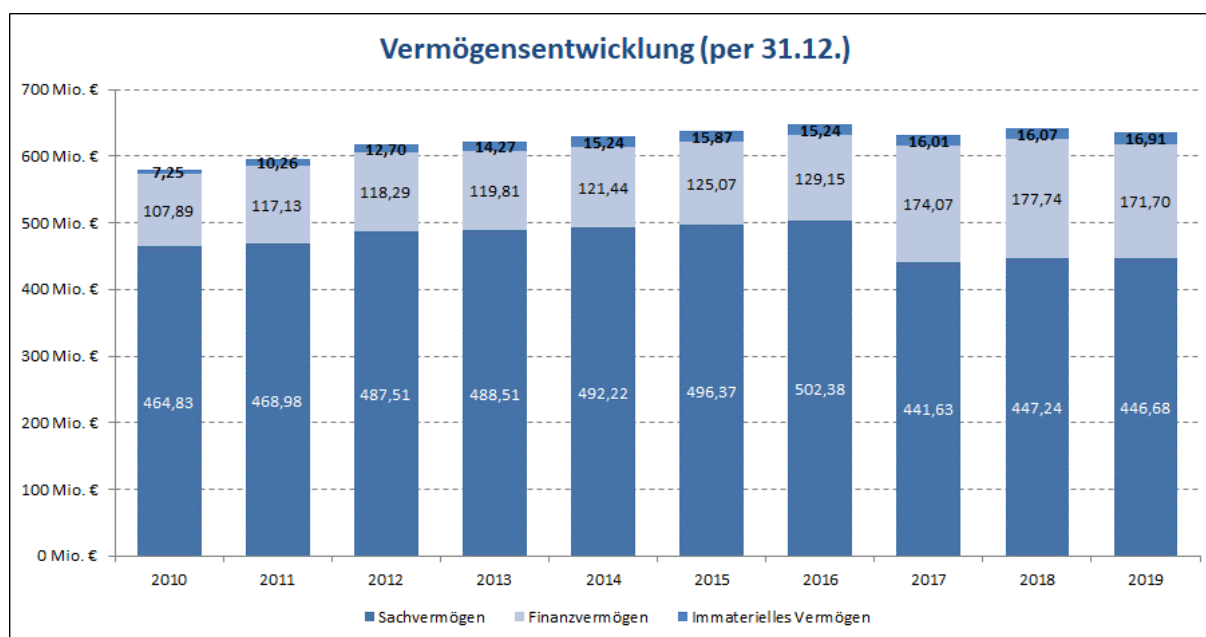
Im ordentlichen Ergebnis mit	- 2.833.588,23 €	und
im außerordentlichen Ergebnis mit	+ 9.343.960,27 €	
Jahresergebnis	+6.510.372,04 €	

5. Angaben zur Bilanz

Die Bilanzsumme zum 31.12.2018 betrug 651,5 Mio. €, als Nettoposition wurden 275,54 Mio. € ausgewiesen, dies entsprach einer Eigenkapitalquote (Nettoposition) von 42,30%.

Zum 31.12.2019 beträgt die Bilanzsumme rd. 638,7 Mio. € und ist damit um rd. 12,8 Mio. € gesunken. Die Nettoposition hat sich um rd. 6,83 Mio. € auf rd. 282,37 Mio. € erhöht. Dies entspricht einer Eigenkapitalquote (Nettoposition) von 44,21 %. Wie auch im Vorjahr ist in der Eigenkapitalquote ein Anstieg zu verzeichnen (+1,91%).

Das Vermögen (Immaterielles-, Sach- und Finanzvermögen) ist im Vergleich zum Vorjahr um 5,8 Mio. € auf rd. 635,3. € gesunken.

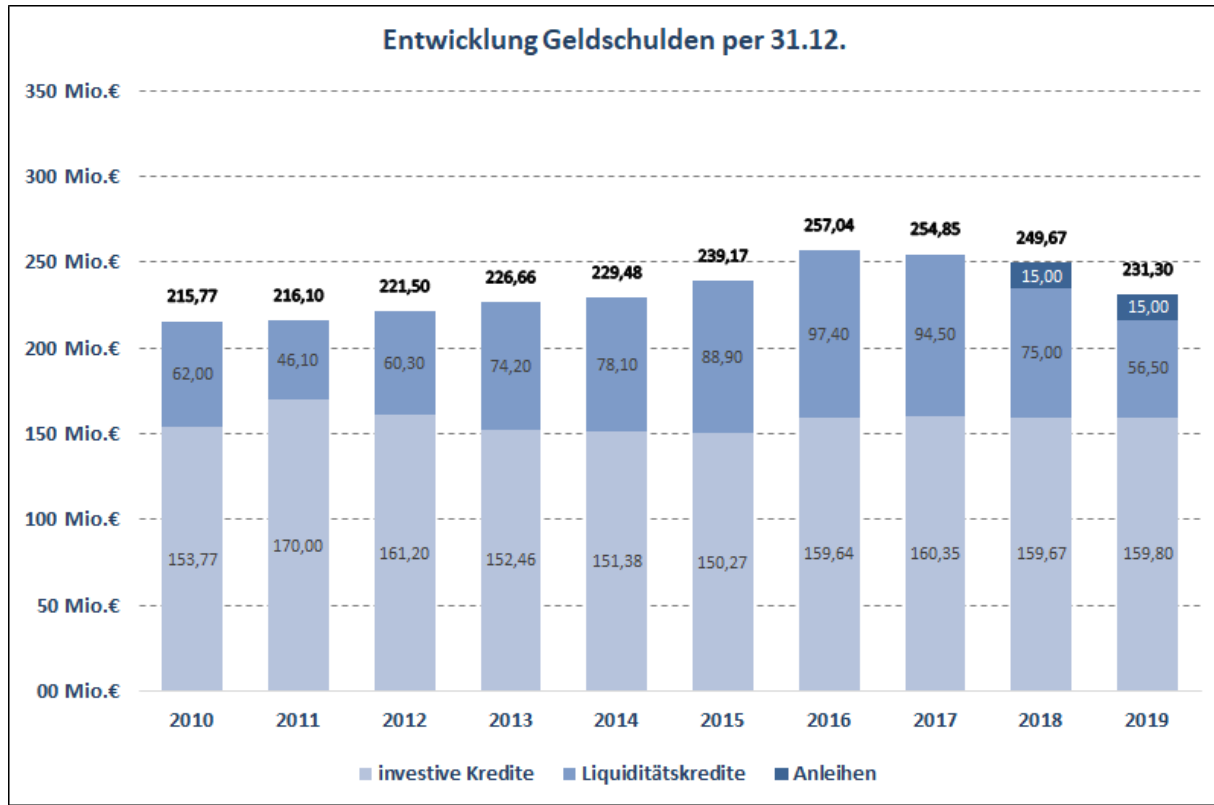


Die Kreditaufnahmen im Jahr 2019 (9,0 Mio.€) betragen rd. 577 T€ weniger als die Tilgungen, der Stand der Kredite für Investitionen erhöht sich um ca. 130 T€ auf 159,8 Mio. €.

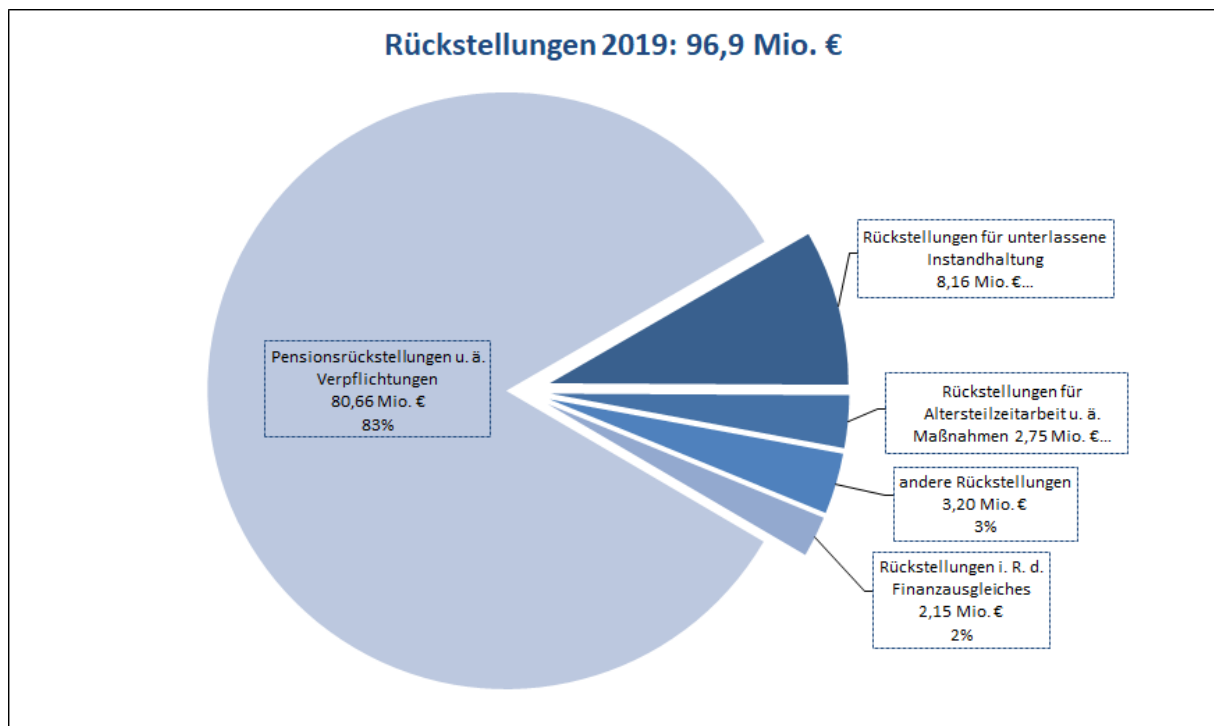
Aus dem PPP-Projekt „Neubau Feuerwehrhauptwache“ ergibt sich eine Verbindlichkeit aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften in Höhe von 8,6 Mio. €.

Die Gesamtverschuldung der Stadt Celle setzt sich neben den Geldschulden aus weiteren Schuldpositionen zusammen. Dazu gehören Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Transferverbindlichkeiten und Sonstigen Verbindlichkeiten. Sie ist gegenüber dem Vorjahr (277,6 Mio. €) um 20,1 Mio. € auf 257,5 Mio. € gesunken.

Die Geldschulden sind insgesamt um 18,4 Mio. € gesunken, dies ist auf geringere Liquiditätskredite zurückzuführen. Die begebene Anleihe in Höhe von 15 Mio. € dient ebenfalls der Liquidität der Stadt Celle.



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

Übertragung von kanalbaulichen Anlagen an den Eigenbetrieb Stadtentwässerung Celle (SEC)

In der Anlagenübersicht werden ungewohnt hohe Abgänge unter den Anlagen im Bau ausgewiesen, diese resultieren aus der Übertragung kanalbaulicher Anlagen an die SEC. Die Stadt Celle hat zum 01.01.2017 den Eigenbetrieb Stadtentwässerung gegründet und im Rahmen dieser Gründung vereinbart, dass laufende Bauprojekte für kanalbauliche Anlagen über die Stadt Celle fertiggestellt und anschließend gegen Kostenerstattung an die SEC übertragen werden. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten wurden bei der Stadt Celle auf einem „Anlagen im Bau“-Konto verbucht. Wegen der Übertragung an die SEC und um Abschreibungen zu vermeiden, wurde von einer Aktivierung zum Fertigstellungszeitpunkt abgesehen. Innerhalb des Jahres 2019 wurden Bauprojekte im Wert von insgesamt 1.470.143,80 € fertiggestellt und an die SEC übertragen.

Für die kanalbaulichen Anlagen zum Hochwasserschutz auf der Allerinsel hat die Stadt Celle vom Land eine Förderung in Höhe von 70% (999.991,34 €) erhalten. Analog der Erstattung der Baukosten durch die SEC an die Stadt Celle, ist dieser Zuschuss an den Eigenbetrieb weiterzuleiten. Im Rahmen der Abrechnung mit der SEC wurden die Posten saldiert.

7. Beschlüsse mit Wirkung auf die Folgejahre

Der Rat der Stadt Celle hat im Jahr 2019 Beschlüsse gefasst, die eine nennenswerte Auswirkung auf das Ergebnis bzw. das Sachvermögen in Folgejahren mit sich bringen. Zu diesen Beschlüssen zählen u.a.:

Übergang des IT-Betriebs auf die KDO

Mit Beschluss BV/0081/19 ff. vom 27.06.2019 und BV/0382/19 ff. vom 28.11.2019 wurde der Beitritt der Stadtverwaltung zum Zweckverband Kommunale Datenverarbeitung Oldenburg (KDO) und der Betriebsübergang des Rechenzentrums- und Netzwerkbetriebs an die KDO beschlossen. Die Stadt Celle ist seit dem 01.07.2019 Mitglied der KDO.

Zum 01.01.2020 erfolgte der vollständige Übergang des Rechenzentrums- und Netzwerkbetriebs der Stadtverwaltung auf die KDO. Die vorhandene IT-Infrastruktur wurde in diesem Zuge zum Restbuchwert von ca. 875 T€ an die KDO verkauft.

Es werden Einsparungen im Ergebnishaushalt von jährlich etwa 600 T€ erwartet, zusätzlich werden zukünftig für den Betrieb von 2 Rechenzentren in Celle Mieteinnahmen von ca. 30 T€ erwirtschaftet.

Strukturveränderungen im Bereich der Celler Grundschulen

Mit Beschluss BV/0210/19 ff. vom 26.09.2019 wurde der Verkauf der Altstädter Schule und der Grundschule Nadelberg zum Gesamtpreis von 17,5 Mio. € an den Landkreis Celle beschlossen.

Die Altstädter Schule wird mit der Grundschule Blumlage zusammengelegt, die Nadelbergschule mit der Grundschule Bruchhagen, hier entsteht ein Schulneubau. Durch den Verkauf und die Zusammenlegung der jeweiligen Grundschulen erhält die Stadt Celle die einmalige Gelegenheit sich als hochmoderner Schulstandort zu präsentieren.

In einem Betrachtungszeitraum von 10 Jahren ergeben sich ohne die Umstrukturierung im Ergebnishaushalt Kosten in Höhe von ca. 14,4 Mio. €. Nach den geplanten Umstrukturierungen verringern sich die Kosten auf ca. 6,4 Mio. €.

Sanierungsgebiet Neuenhäusen

Gemäß des Beschlusses BV/0282/19 vom 28.11.2019 hat die Stadt das Sanierungsgebiet Neuenhäusen für die Durchführung von Städtebaulichen Sanierungsmaßnahmen nach §§ 136 bis 164 BauGB Anl. 2 angemeldet. Die Frist für die Durchführung beträgt 15 Jahre.

Die förderfähigen Gesamtkosten der investiven Maßnahme betragen rd. 12,9 Mio. €, es werden Zuweisung des Landes und des Bundes i.H.v. 8,6 Mio. € (2/3 der förderfähigen Kosten) erwartet. Nichtförderfähige Kosten werden mit rd. 3,8 Mio. € veranschlagt.

8. Aussicht auf Folgejahre

Ende 2019 beherrschten Berichte über den Ausbruch des SARS-CoV-2 Virus in China die Medien. Anfang 2020 mehrten sich erste Anzeichen, dass der Ausbruch dieses Virus sich zu einer weltweiten Pandemie entwickeln könnte. Die Auswirkungen auf die Finanzen der Stadt Celle ließen sich zu diesem Zeitpunkt nicht abschätzen. Es wurden beispielsweise hohe Einbrüche bei der Gewerbesteuer in 2020 erwartet, über einen Nachtragshaushalt wurden neben Ertragseinbrüchen auch Aufwandserhöhungen, beispielsweise für die Beschaffung von Hygienematerialien, im Haushalt 2020 eingeplant. Für die Deckungsreserve wurde eine Erhöhung um 2 Mio. € beschlossen. In Laufe des Jahres 2020 bestätigte sich der Ausbruch einer Pandemie, die befürchteten finanziellen Auswirkungen traten jedoch größtenteils nicht ein.

9. Zusammenfassung

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

Im Jahr 2019 war die Stadt Celle erneut in der Lage, einen strukturell ausgeglichenen Ergebnishaushalt vorzulegen. Der Ergebnishaushalt schloss mit einem Überschuss von rd. 6,51 Mio. €. Es zeigt 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 unter dem Jahresergebnis in Passiva 1.3 verringert sich das dargestellte Jahresergebnis auf -67,76 Mio. €. Jahresüberschüsse sind gem. § 24 Abs. 4 KomHKVO jedoch vorrangig mit den Sollfehlbeträgen des letzten kameraleen Abschlusses zu verrechnen, daher wird nach Verwendung des Jahresüberschusses 2019 weiterhin ein Jahresergebnis von -74,27 Mio. € dargestellt. Der darüber hinaus noch bestehende Fehlbetrag aus dem kameraleen Abschluss in Höhe von 13,19 Mio. € verringert sich zukünftig auf 6,68 Mio. €. Insgesamt summieren sich die Fehlbeträge zum 31.12.2019 auf 81,0 Mio. €.

Das Jahresergebnis 2019 stellt sich deutlich besser dar, als in der Finanzplanung 2019 prognostiziert. Bei den ordentlichen Aufwendungen konnten 6,4 Mio. € eingespart werden.

Durch die sukzessive Überleitung der Jugendhilfe an den Landkreis ergaben sich nicht unwesentliche Einsparungen i. H.V. 10,1 Mio. €, die teilweise, u. a. durch höhere Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen (3,4 Mio. €), genutzt wurden. Im Gegenzug entstanden durch die sukzessive Überleitung der Jugendhilfe an den Landkreis im Vergleich zu den Planzahlen auch geringere Kostenerstattungen und Kostenumlagen (-13,2 Mio. €). Durch die Bedarfszuweisung des Landes Niedersachsen für besonders finanzschwache Kommunen in Höhe von 5 Mio. € konnten die Defizite in den ordentlichen Erträgen teilweise kompensiert werden.

Ein zusätzliches Risiko birgt 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 der Anstieg der Liquiditätskredite gedrosselt werden. Entsprechend der Portfolio-Strategie versorgt sich die Stadt Celle inzwischen auch langfristig mit Liquidität, dadurch lag der Zinssatz im Jahr 2019 durchschnittlich bei 0,41 %, das entspricht 0,36% mehr als im Vorjahr. Bis zum jetzigen Zeitpunkt sind die Overnight Zinsen erneut auf ein historisch niedriges Niveau von - 0,481 % (Eonia 06.01.2021) gesunken. Das Risiko massiver zusätzlicher Zinsbelastung durch steigende Zinsen ist groß und kann durch Zinssicherung und Portfoliosteuerung nur teilweise abgefangen werden.

Insgesamt bleibt die Stadt Celle gem. § 23 KomHKVO auch weiterhin nicht dauerhaft leistungsfähig. Ein Haushaltsausgleich wird entsprechend der Mittelfristplanung frühestens im Jahr 2022 zu erreichen sein. Welche Auswirkungen die 2020 eingetretenen Corona-Pandemie auf den Haushalt hat, 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. Die Konsolidierungsmaßnahmen, welche 2014 zusammen mit der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt) erarbeitet wurden, hatten maßgeblichen Einfluss auf die erstellten Konzepte. Die Stadt Celle hat im Jahr 2019 eine Zielvereinbarung mit dem Land für eine Bedarfszuweisung von 5,0 Mio. € unterschrieben. Inhalt dieser Vereinbarung ist, neben der Umsetzung eigener Konsolidierungsmaßnahmen, u.a. die Verpflichtung der Stadt Celle nicht zwingende Maßnahmen, die den Ergebnishaushalt belasten, zu vermeiden, freiwillige Leistungen auf den Stand 2019 zu begrenzen und möglichst zu senken sowie die Erhöhung der Grundsteuer B ab dem Jahr 2021. Im Gegenzug verpflichtete sich das Land eine Bedarfszuweisung wegen einer außergewöhnlichen Lage - bezogen auf das Haushaltsjahr 2018 – i.H.v. 5,0 Mio. € zu gewähren. Weitere Bedarfszuweisungen können in diesem Zuge beantragt werden. Darüber hinaus standen Optimierungen innerhalb der Verwaltungsorganisation und der Aufgabenausführung im Fokus. Zusätzlich wurden auch in diesem Jahr diverse konzeptionelle Maßnahmen und Prüfaufträge vorgeschlagen. So werden beispielsweise die Nachnutzung von Räumlichkeiten aufgrund der Kooperation mit dem Landkreis Celle oder die Strukturen der Congress Union Celle überprüft. Die in Haushaltssicherungskonzepten der Vorjahre benannten Prüfaufträge befinden sich zum überwiegenden Teil in positiver Abarbeitung.

All diese in den HSK beschlossenen Maßnahmen sowie die Bedarfszuweisung von 5,0 Mio. €, haben in diesem Jahr erneut für einen Haushaltsausgleich gesorgt und zu einem Jahresüberschuss von 6,51 Mio. € geführt. Da eine dauernde Leistungsfähigkeit zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht absehbar ist, werden die Konsolidierungsbemühungen auch nach dem Haushaltsjahr 2019 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 2019 beschlossenen Maßnahmen folgende kumulierte Einsparungen im Haushaltsjahr 2019:

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 €

10. Anlagen

- Anl. 1 Übersicht Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt/Finanzhaushalt
- Anl. 2 Übersicht Inanspruchnahme von Verpflichtungsermächtigungen
- Anl. 3 Kennzahlen zum Jahresabschluss 2019

*Fachdienst Finanzwirtschaft
im Juli 2021*

Anlage VIII a 1 - Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt

FD 20

Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht

08.01.21

Frau v. Stieglitz

Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt

Schlüssel	Bezeichnung	Ansatz	ÜPL/APL Ansatz
111110.4429300	Mitgliedbeiträge an Vereine u. Verbände	48.000,00	50.000,00
111230.4431310	Fernmeldegebühren	95.500,00	16.300,00
111260.4261100	Arbeits- und Gesundheitsschutz	8.300,00	800,00
111260.4261290	Ausbildung	68.000,00	1.600,00
111260.4411100	Trennungentschädigung	7.000,00	2.000,00
111260.4431350	Öffentl. Bekanntmachungen	50.000,00	6.700,00
122140.4431150	Beschaff. von Pers.ausweisen u. Reisepässen sowie Zubehör	75.000,00	4.600,00
211000.4211130	Unterhaltung der Hochbauten	1.901.100,00	1.243.000,00
211000.4458140	Personalkosten Küchenhilfe an Freie Träger	188.700,00	7.000,00
211000.4458150	Personalkosten päd. Mitarbeite r GTS an Freie Träger	1.191.500,00	39.400,00
251200.4231171	Zuführung Leib- u. Zeitrenten	0,00	30.000,00
315100.4222050	FD 50 Erwerb gringwertiger Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	5.000,00	3.100,00
315100.4231100	Mieten	85.000,00	600,00
361100.4331210	Tagespflegestellen, Förderung von Kindern in Tagespflege	720.000,00	180.000,00
367200.4271540	Aufwend. f. Projekt Kellu	7.800,00	1.700,00
551150.4212110	Unterhaltungsmaßnahmen	290.000,00	269.000,00
571100.4311000	Zuweisungen an Land	7.000,00	3.097,78
571100.4315220	Zuschuss an die Lüneburger Heide GmbH	0,00	50.000,00
611100.4372100	Kreisumlage	45.470.300,00	454.485,78
Gesamt	Summe	50.218.200,00	2.363.383,56

Anlage VIII a 2 - Haushaltsüberschreitungen investiv

FD 20

Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht

28.07.2020

Frau Thölke

Haushaltsüberschreitungen Investiv

Schlüssel	Bezeichnung	Ansatz	ÜPL/APL Ansatz
126100.7871162	FFW Scheuen, Garagenneubau	537.000,00	190.000,00
211000.7831179	Förderung im Rahmen des Bildungs- und Teilhabepaketes	0,00	2.337,00
211000.7872410	Umbau v. Schulhöfen einschl. Spielgeräte	60.000,00	19.600,00
365100.7872443	Städt. Tageseinrichtungen, Umbau von Spielplätzen	40.000,00	19.800,00
541000.7831168	FD 66, Vermögensgegenstände > 1000 €	0,00	19.998,32
541000.7872010	Stützwand Harburger Straße	0,00	120.000,00
551100.7873114	Grünflächen, div. Spielplätze Spielanlagen	110.000,00	150.000,00
Gesamt	Summe	747.000,00	521.735,32

Anlage VIII a 3 - Verpflichtungsermächtigungen

FD 20
Frau Thölke

Anlage 2 zum Rechenschaftsbericht

08.01.2021

Übersicht gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO: In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigung - HHJ 2019

Produktkonto	Bezeichnung	Verpfl.-E. Gesamt	Verpfl.-E. 1.FJ	Verpfl.-E. 2.FJ	Inanspruchnahme
126100.7831112	Örtlicher Brandschutz - Freiw. Feuerwehr, Fahrzeuge	660.000,00	660.000,00	0,00	298.287,93
211000.7871129	Grundschulen - Grundschulen, GHS Altstadt - Sanierung der Fassade	351.000,00	351.000,00	0,00	0,00
511600.7871089	Sanierung - Baumaßnahmen Stadtumbau/West (Allerinsel)	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
511600.7871090	Sanierung - Baumaßnahmen Städtebaulicher Denkmalschutz Innenstadt	1.100.000,00	800.000,00	300.000,00	0,00
541000.7872068	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Gewerbegebiet Auf der Graft	850.000,00	850.000,00	0,00	0,00
541000.7872080	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Tiefbau, Ausbau Wil-Hein-Ring zw. Birken. u. Hann-Herrstr.	2.625.000,00	2.625.000,00	0,00	0,00
541000.7872098	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Gemeindestraßen, lfd. Ausbau und Erneuerung	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00
541000.7872369	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Baugebiet Am Kieferngrund, Erschließung 2. Bauabschnitt	740.000,00	740.000,00	0,00	0,00
541000.7872450	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Erschließung Kasernengelände	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	769.242,97
541000.7872458	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Brücken, lfd. Ausbau und Erneuerung	250.000,00	100.000,00	150.000,00	0,00
552100.7872089	Planung und Bau von wasserwirtschaftl. - Tiefbau, Hochwasserschutz Aller u. Fuhse, 2. Bauabschnitt	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
Gesamt	Summe	11.176.000,00	10.726.000,00	450.000,00	1.067.530,90

Kennzahlen zum Jahresabschluss 2019

Anlage VIII a 4 - Kennzahlen

Kennzahl	Berechnung/Beschreibung	JE 2014	JE 2015	JE 2016	JE 2017	JE 2018	JE 2019
Eigenkapitalquote	Eigenkapital*100/Bilanzsumme Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite.	47,68%	45,03%	43,01%	42,20%	42,30%	44,21%
Steuerquote	Steuererträge und ähnliche Abgaben (NI - KoGr. 30) * 100 / Gesamtaufwendungen (ordentlicher Aufwand inkl. Finanzaufwand, jedoch ohne außerordentlicher Aufwand und ohne Aufwand aus inneren Verrechnungen)	42,81%	37,66%	37,26%	35,04%	38,29%	42,11%
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)	0,29%	0,28%	0,39%	0,37%	0,60%	0,64%
Personalintensität	Personalaufwand Aktive inkl. Versorgungskassenbeiträge aktive Beamte x 100 / Aufwand inkl. Finanzaufwand (ohne a.o.Aufwand, ohne ILV, NRW-ohne Aufwand Verrechnung allg. Rücklage).	24,42%	23,43%	23,64%	23,47%	25,28%	25,79%
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)	5,48%	5,15%	5,26%	4,39%	4,40%	4,74%
Zinslastquote	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen x 100 / Aufwand inkl. Finanzaufwand (ohne a.o. Aufwand, ohne ILV, NRW-ohne Aufwand Verrechnung allg. Rücklage)	3,01%	2,66%	2,66%	2,60%	2,43%	2,83%
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 Vorvorjahres zur Berechnung herangezogen	38,84%	44,09%	51,42%	56,41%	58,00%	62,21%
Reinvestitionsquote	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Ko.Gr. 78) x 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen (NI - Ko.art 471, NRW u.a. Ko.art 571)	120,06%	153,95%	234,36%	213,23%	177,26%	265,21%

Anlagenübersicht 2019

Anlage VIII b - Anlagenübersicht

Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten													Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
Anlagevermögen ^{1) 2)}	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umbuchungen 2019	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018	Abschreibungen 2019	Auf- lösun- gen ³⁾	Zuschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019	am 31.12.2019	am 31.12.2018							
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€							
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13							
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	22.275.805,74	1.660.094,05			23.935.899,79	6.204.019,12	824.015,76			7.028.034,88	16.907.864,91	16.071.786,62							
2. Sachvermögen	649.581.001,85	12.587.078,81	4.852.051,23		657.316.029,43	202.796.083,59	8.989.035,09	670.557,42		211.114.561,26	446.201.468,17	446.784.918,26							
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	58.092.299,12	275.474,14	1.436.245,79	901.404,23	57.832.931,70	1.831.105,37	253.477,85	94.661,40		2.084.230,50	55.748.701,20	56.261.193,75							
2.1.1 Grünflächen	11.652.539,00				11.652.539,00														
2.1.2 Ackerland	32.755.497,15	275.474,14	1.436.245,79	901.404,23	32.496.129,73		352,72	94.661,40			32.496.129,73	32.755.497,15							
2.1.3 Wald, Forsten	1.027.675,00				1.027.675,00	10.175,00				10.175,00	1.017.500,00	1.017.500,00							
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	12.656.587,97				12.656.587,97	1.820.930,37	253.125,13			2.074.055,50	10.582.532,47	10.835.657,60							
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	171.532.453,42	53.811,99	1.438.869,57	-839.138,69	169.308.257,15	36.492.009,34	2.151.952,44	194.384,17		38.355.268,93	130.952.988,22	135.040.444,08							
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	68.653.234,09	53.811,99	479.024,08	-737.389,14	67.490.632,86	1.807.799,44	137.319,04	6.058,93		1.939.059,55	65.551.573,31	66.845.434,65							
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	11.457.237,31				11.519.502,85	3.154.462,60	165.095,89			3.319.558,49	8.199.944,36	8.302.774,71							
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	26.226.153,17				26.226.153,17	10.336.521,70	418.372,28			10.754.893,98	15.471.259,19	15.889.631,47							
2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	16.011.031,23				16.011.031,23	7.255.016,01	297.180,95			7.552.196,96	8.458.834,27	8.756.015,22							
2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz																			
2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	49.184.797,62			-164.015,09	48.060.937,04	13.938.209,59	1.133.984,28	188.325,24		14.789.559,95	33.271.377,09	35.246.588,03							
2.3 Infrastrukturvermögen	266.937.804,04	16.985,16		538.769,57	267.493.558,77	119.615.082,45	3.050.400,34			122.665.482,79	144.828.075,98	147.322.721,59							
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	82.198.533,25				82.198.533,25						82.198.533,25	82.198.533,25							
2.3.2 Brücken und Tunnel	26.889.567,84				26.889.567,84	7.578.725,77	329.280,57			7.908.006,34	18.981.561,50	19.310.842,07							
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen																			
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen																			
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	149.008.050,26			538.769,57	149.546.819,83	110.009.153,11	2.608.769,07			112.617.922,18	36.928.897,65	38.998.897,15							
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen																			
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen	6.060.822,81				6.060.822,81	494.302,96	75.764,95			570.067,91	5.490.754,90	5.566.519,85							
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	2.780.829,88	16.985,16			2.797.815,04	1.532.900,61	36.585,75			1.569.486,36	1.228.328,68	1.247.929,27							
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens																			

Anlagenübersicht 2019

Anlage VIII b - Anlagenübersicht

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umbuchungen 2019	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018	Abschreibungen 2019	Auf- lösun- gen ³⁾	Zuschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019	am 31.12.2019	am 31.12.2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1												
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	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	62.400.289,13	0,00	7.728,88	0,00	62.392.560,25	10.700.110,38	463.190,53	0,00	0,00	11.163.300,91	51.229.259,34	51.700.178,75
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	34.389.244,17	865.371,59	319.887,20	52.501,95	34.987.230,51	20.516.060,89	1.687.959,02	319.887,20	0,00	21.884.132,71	13.103.097,80	13.873.183,28
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.777.367,34	344.942,37	62.041,15	346.414,38	24.406.682,94	13.641.715,16	1.380.506,53	61.624,65	0,00	14.960.597,04	9.446.085,90	10.135.652,18
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	32.451.544,63	11.030.493,56	1.587.278,64	-999.951,44	40.894.808,11	0,00	1.548,38	0,00	0,00	1.548,38	40.893.259,73	32.451.544,63
3. Finanzvermögen	156.926.772,42	0,00	1.501.422,71	0,00	155.425.349,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.425.349,71	156.926.772,42
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	43.121.428,96	0,00	1.501.422,71	0,00	41.620.006,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.620.006,25	43.121.428,96
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6 Sonstige Vermögensgegenstände	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	828.783.580,01	14.247.172,86	6.353.473,84	0,00	836.677.278,93	209.000.102,71	9.813.050,85	670.557,42	0,00	218.142.596,14	618.534.682,79	619.783.477,30

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz
²⁾ Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen
³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Schuldenübersicht

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2019	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2018	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	231.300.759,95	21.739.762,63	50.946.127,00	158.617.870,32	249.671.496,36	-18.370.736,41
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	159.800.754,95	15.239.757,63	40.946.127,00	103.614.870,32	159.671.496,36	129.258,59
1.3 Liquiditätskredite	56.500.005,00	6.500.000,00	10.000.000,00	40.000.0000,00	75.000.000,00	-18.499.995,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	8.588.302,92	579.019,50	2.444.324,10	5.564.959,32	9.294.834,40	-706.531,48
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.005.261,19	3.005.261,19	0,00	0,00	2.700.239,08	305.022,11
4. Transferverbindlichkeiten	4.811.924,82	4.595.007,07	106.978,00	109.939,75	4.625.205,73	186.719,09
5. Sonstige Verbindlichkeiten	9.758.137,03	9.758.137,03	0,00	0,00	11.285.728,91	-1.527.591,88
Schulden insgesamt	257.464.385,91	39.677.187,42	53.497.429,10	164.289.769,39	277.577.504,48	-20.113.118,57

Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2019	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12.2018	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	-80.655.605,76	8.756.348,09	0,00	-9.069.775,49	-80.969.033,16	313.427,40
1.1 Pensionsrückstellungen	-69.892.206,00	7.479.656,00	0,00	-7.873.069,00	-70.285.619,00	393.413,00
1.2 Beihilferückstellungen	-10.763.399,76	1.276.692,09	0,00	-1.196.706,49	-10.683.414,16	-79.985,60
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	-2.751.965,80	1.159.904,42	-1.461.682,21	0,00	-3.053.743,59	301.777,79
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	-8.155.663,11	3.003.900,00	-334.045,71	-46.489,34	-5.532.298,16	-2.623.364,95
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	-2.145.291,00	1.170.232,00	-2.182.144,50	0,00	-3.157.203,50	1.011.912,50
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	-3.196.366,94	1.722.608,33	-1.775.986,91	-736.163,23	-3.985.908,75	789.541,81
Summe aller Rückstellungen	-96.904.892,61	15.812.992,84	-5.753.859,33	-9.852.428,06	-96.698.187,16	-206.705,45

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2019	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2018	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	10.194.493,27	10.188.774,97	5.718,30	0,00	11.984.210,58	-1.789.717,31
2. Forderungen aus Transferleistungen	467.660,81	464.195,68	3.465,13	0,00	825.040,83	-357.380,02
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	4.183.437,10	2.725.174,18	76.750,68	1.381.512,24	3.729.213,46	454.223,64
Summe aller Forderungen	14.845.591,18	13.378.144,83	85.934,11	1.381.512,24	16.538.464,87	-1.692.873,69

FD 20

Frau Mohnke

Haushaltsausgabereiste Ergebnishaushalt 2019

Schlüssel	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung
111110.4271230	Repräsentat. Aufwendungen und Partnerstädte	10.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429170	Ortsrat Altenhagen einschl. Bostel und Lachtehausen	632,35	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand, zweckgebundene HAR
111120.4429180	Ortsrat Boye	1.775,28	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln
111120.4429190	Ortsrat Garßen	636,68	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429200	Ortsrat Groß Hehlen einschl. Scheuen und Hustedt	302,52	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429210	Ortsrat Westercelle	1.455,25	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429220	Ortsrat Altencelle	1.744,93	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429230	Ortsrat Blumlage/ Altstadt	1.256,83	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429240	Ortsrat Hehlentor	2.889,95	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln
111120.4429250	Ortsrat Klein Hehlen	1.583,31	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429260	Ortsrat Neuenhäusern	1.230,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429270	Ortsrat Neustadt/ Heese	4.399,03	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429280	Ortsrat Vorwerk	461,84	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429290	Ortsrat Wietzenbruch	567,70	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111180.4431330	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	23.645,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111200.4431330	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	12.750,46	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111220.4431330	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	160.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111230.4221400	Wartung von Hardware	15.483,65	Ü-Vermerk
111230.4221500	Wartung von Software	111.039,90	Ü-Vermerk
111230.4222010	FD 10 Erwerb geringwertiger Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	25.676,28	Ü-Vermerk
111230.4271910	Dienstleistungen durch Fremdkräfte	39.322,94	Ü-Vermerk
111230.4431310	Fernmeldegebühren	42,00	Ü-Vermerk
111260.4261200	Fachübergreifende PE	56.376,40	Ü-Vermerk
111260.4261210	Aus- u. Fortbildung, Dez. I	2.711,00	Ü-Vermerk
111260.4261220	Aus- u. Fortbildung, Dez. II	3.585,00	Ü-Vermerk
111260.4261230	Aus- u. Fortbildung, Dez. III	7.738,74	Ü-Vermerk
111260.4261250	Aus- u. Fortbildung, OB und Bereiche	4.845,00	Ü-Vermerk
126100.4251000	Haltung von Fahrzeugen	6.171,26	Ü-Vermerk
211000.4211134	Bauunterhaltung Sprachheil- schule GS Klein Hehlen	536.979,13	Ü-Vermerk
211000.4271260	Sachausgaben für Schulbetrieb	40.465,04	Ü-Vermerk
211000.4391000	Sonstige Transferaufwendungen	27.306,20	Ü-Vermerk
311590.4339235	Entschädigungsleistungen	100.000,00	Ü-Vermerk
361100.4271259	Sprachförderung	22.500,00	Ü-Vermerk
362100.4271580	Aufwendungen Projekt Fifty- Fifty Taxi, Sonstige Jugendarbeit	5.000,00	Ü-Vermerk
363500.4271509	Offene Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit	1.500,00	zweckgebundene Mittel
367100.4271510	Projektaufwendungen (Neustadt)	2.675,10	zweckgebundene Mittel
511100.4271141	Planungskosten - vorb. Bauleitplanung -	113.900,00	Ü-Vermerk
551150.4271470	Aufwendungen aus Spenden	2.681,48	zweckgebundene Mittel
554100.4212240	Unterh. v. Naturschutzgebieten, Artenschutz	1.087,32	Ü-Vermerk
554100.4271800	Ersatzmaßnahmen § 12 b NNatG	25.399,93	Ü-Vermerk
Gesamt	Summe	1.377.817,50	

Anlage VIII g - Haushaltsreste investiver Finanzhaushalt

FD 20

Frau Thölke

Haushaltsausgabereste 2019 - Investiv

Produktkonto	Bezeichnung	Neue Reste
111200.7818044	Gebäudemanagement - Zuschuss für Umbau Theo-Wilkens-Str. 1	633.455,23
111200.7871164	Gebäudemanagement - Umnutzung GS Scheuen	108.827,26
111220.7818027	Grundstücksbewirtschaftung - Fördermittel geothermischer Anlagen	14.000,00
111230.7831010	Information und Kommunikation - Erwerb von DV-Software	11.345,00
111230.7831101	Information und Kommunikation - Betriebsmasch. u. Geräte (EDV) , alle Fachbereiche	17.950,00
111230.7872048	Information und Kommunikation - Lichtwellenleiter -Äußerer Ring- Nordwall	151.999,85
111260.7831174	Personalwesen - Gesundheitsmanagement, > 1.000 €	14.000,00
126100.7831111	Örtlicher Brandschutz - Betriebs- u. Geschäftsausstatt ung, Feuerwehr > 1.000 €	32.627,87
126100.7831112	Örtlicher Brandschutz - Freiw. Feuerwehr, Fahrzeuge	498.233,19
126100.7871008	Örtlicher Brandschutz - FFW Westercelle, Gerätehaus	28.620,00
126100.7871162	Örtlicher Brandschutz - FFW Scheuen, Garagenneubau	783.013,98
126100.7873103	Örtlicher Brandschutz - Freiwillige Feuerwehr, Löschbrunnen	70.000,00
126100.7873264	Örtlicher Brandschutz - FFW, Beschaffung v. Fahrzeugen mit Aufbau	219.733,50
211000.7831165	Grundschulen - Schulbudget Vermögen >1000 €	45.835,88
211000.7871002	Grundschulen - Festnetz in Klassenräumen	80.000,00
211000.7871009	Grundschulen - Schulsanierung	350.821,18
211000.7871102	Grundschulen - Sanierungsprogramm Sanitär- anlagen an Schulen	250.000,00
211000.7871130	Grundschulen - Fluchttreppen	409.836,25
211000.7871151	Grundschulen - GS Altencelle, Anlage im Bau	5.704,35
211000.7872410	Grundschulen - Umbau v. Schulhöfen einschl. Spielgeräte	242.644,11
251200.7871049	Celler Museen - Holzbearbeitungsmaschine und Absaugeanlage	18.000,00
365100.7831109	Tageseinrichtungen für Kinder - Vermögensgegenstände über 1.000 € und Sachgesamtheiten	18.868,62
365100.7872443	Tageseinrichtungen für Kinder - Städt. Tageseinrichtungen, Umbau von Spielplätzen	25.164,15
511100.7872049	Räumliche Planung - LEADER-Rundwanderweg Altencelle	64.016,68
511600.7871072	Sanierung - Sanierungsgebiet Neuenhäuser Baumaßnahmen	600.000,00
511600.7871087	Sanierung - Städtebaul. Denkmalschutz/ nicht förderfähige Kosten	8.982,55

Anlage VIII g - Haushaltsreste investiver Finanzhaushalt

Produktkonto	Bezeichnung	Neue Reste
511600.7871089	Sanierung - Baumaßnahmen Stadtumbau/West (Allerinsel)	2.788.444,78
511600.7871090	Sanierung - Baumaßnahmen Städtebaulicher Denkmalschutz Innenstadt	2.061.615,20
511600.7873261	Sanierung - Stadtumbau West nicht förderfähige Kosten	494.406,10
541000.7817003	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Zuweisungen für Erstellung von Bahnübergängen	54.861,71
541000.7872010	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Stützwand Harburger Straße	537.540,77
541000.7872050	Planung und Bau von Gemeindestraßen - verbundenen Unternehmen -äußerer Ring-, Tiefbau	4.959.674,50
541000.7872051	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Planungs- u. Baunebenkosten Verkehrskonzept Innenstadt -äußerer Ring-	234.284,58
541000.7872068	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Gewerbegebiet Auf der Graft	672.479,34
541000.7872080	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Tiefbau, Ausbau Wil-Hein-Ring zw. Birken. u. Hann-Herrstr.	592.265,00
541000.7872098	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Gemeindestraßen, lfd. Ausbau und Erneuerung	405.808,83
541000.7872104	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Hehlentorstraße, Ausbau	209.169,80
541000.7872206	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Erschließungsmaßnahmen Baugebiet Zur Hasselklink OT Groß Hehlen	1.081.034,23
541000.7872368	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Baugebiet Am Kieferngrund, Erschließungsmaßnahmen	355.416,01
541000.7872369	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Baugebiet Am Kieferngrund, Erschließung 2. Bauabschnitt	171.483,60
541000.7872406	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Grundsanierung W.-H.-Ring/DB, Tiefbau	54.131,58
541000.7872450	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Erschließung Kasernengelände	1.468.887,48
541000.7872452	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Ausbau Burger Landstraße	20.188,92
541000.7872458	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Brücken, lfd. Ausbau und Erneuerung	25.342,00
541000.7872459	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Erschließung Gelände ""Alte Feuerwehr""	6.507,55
541000.7872460	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Ausbau und Erneuerung von Radverkehrsanlagen	236.402,96
541100.7831103	Bauhof - FD 67, Maschinen über 1.000 € und Sachgesamtheiten	13.722,13
541100.7871056	Bauhof - Umstrukturierung Bauhof, Hochbau	11.518.480,50

Anlage VIII g - Haushaltsreste investiver Finanzhaushalt

Produktkonto	Bezeichnung	Neue Reste
541100.7872263	Bauhof - Investive Deckenerneuerung	13.902,81
542000.7872099	Planung und Bau von Kreisstraßen - Tiefbau, Kreisstraßen, Substanzmaßnahmen	356.000,00
545100.7831145	Straßenreinigung - Bauhof, Fahrzeuge	196.695,10
545200.7872097	Planung und Bau von Straßenbeleuchtung - Straßenbeleuchtung	96.689,84
551100.7821001	Planung und Bau von öffentlichen - Bebauter u. unbeb. Grundbesitz Grundstückserwerb	153.900,21
551100.7873114	Planung und Bau von öffentlichen - Grünflächen, div. Spielplätze Spielanlagen	315.651,00
551100.7873215	Planung und Bau von öffentlichen - Grünanlagen, Ausgleich- und- Ersatzmaßnahmen BNatSchG § 135 BNatG	281.496,44
552100.7821001	Planung und Bau von wasserwirtschaftl. - Bebauter u. unbeb. Grundbesitz Grundstückserwerb	271.527,13
552100.7872090	Planung und Bau von wasserwirtschaftl. - Planungs-/Baunebenkosten, Hochwasserschutz Aller u. Fuhse	398.878,17
552100.7872359	Planung und Bau von wasserwirtschaftl. - Ausgleich v. Retentionsraum, Planungs- und Baunebenkosten, Tiefbau	150.000,00
553100.7831107	Friedhöfe - Friedhöfe Fahrzeuge	45.000,00
554100.7818025	Naturschutz und Bodenabbau - Maßnahmen des Natur- und Arten schutzes	27.000,00
561100.7818026	Wasserwirtschaft, Boden-, Immissions - Zuschüsse Klimaschutz	1.603.489,22
573400.7831148	Betriebe gewerblicher Art (BGA) - UNION, Investitionsbedarf BgA Betriebsmasch. / Geräte	185.214,82
Gesamt	Summe	36.761.271,96

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	85.616.557,74	85.953.300,00	0,00	87.133.349,34	1.180.049,34	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	38.147.319,11	34.484.300,00	0,00	40.135.645,87	5.651.345,87	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.242.967,38	3.679.600,00	0,00	3.303.509,33	-376.090,67	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	2.954.655,88	3.192.500,00	0,00	3.074.585,39	-117.914,61	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	7.273.578,41	6.809.200,00	0,00	7.247.004,73	437.804,73	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	2.504.722,17	2.439.400,00	0,00	3.154.894,56	715.494,56	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.115.526,08	50.843.200,00	0,00	37.616.465,38	-13.226.734,62	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.359.365,98	9.000.900,00	0,00	10.586.981,21	1.586.081,21	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	668.226,57	1.218.900,00	0,00	1.123.963,19	-94.936,81	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	8.105.625,04	10.525.500,00	0,00	10.700.203,72	174.703,72	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	224.988.544,36	208.146.800,00	0,00	204.076.602,72	-4.070.197,28	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	56.434.239,98	53.955.600,00	0,00	53.363.656,51	-591.943,49	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	268.902,32	724.600,00	0,00	4.151.881,08	3.427.281,08	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.613.160,66	25.442.900,00	0,00	26.857.988,20	1.415.088,20	534.712,80	0,00
16. Abschreibungen	9.831.860,10	9.888.800,00	0,00	9.812.038,33	-76.761,67	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.439.113,89	5.572.300,00	0,00	5.848.817,79	276.517,79	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	115.380.903,92	109.614.800,00	0,00	99.542.750,53	-10.072.049,47	110.510,78	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.555.037,90	8.107.300,00	0,00	7.333.058,51	-774.241,49	169.781,68	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	223.523.218,77	213.306.300,00	0,00	206.910.190,95	-6.396.109,05	815.005,26	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	1.465.325,59	-5.159.500,00	0,00	-2.833.588,23	2.325.911,77	-815.005,26	0,00
22. außerordentliche Erträge	2.738.133,99	3.179.100,00	0,00	11.204.805,33	8.025.705,33	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	1.127.558,23	0,00	0,00	1.860.845,06	1.860.845,06	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1.610.575,76	3.179.100,00	0,00	9.343.960,27	6.164.860,27	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	3.075.901,35	-1.980.400,00	0,00	6.510.372,04	8.490.772,04	-815.005,26	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 beigelegt werden.

Finanzrechnung

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	85.104.846,32	85.953.300,00	0,00	87.271.104,45	1.317.804,45		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	37.709.858,90	34.484.300,00	0,00	40.487.852,84	6.003.552,84		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	3.814.697,16	3.192.500,00	0,00	3.139.340,38	-53.159,62		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	7.721.447,47	6.809.200,00	0,00	6.875.254,56	66.054,56		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	2.537.870,20	2.434.400,00	0,00	3.209.859,34	775.459,34		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	64.409.274,63	50.812.300,00	0,00	42.701.147,08	-8.111.152,92		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	9.916.762,66	9.000.800,00	0,00	9.368.616,70	367.816,70		0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	8.298.317,38	8.250.600,00	0,00	8.364.917,38	114.317,38		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	219.513.074,72	200.937.400,00	0,00	201.418.092,73	480.692,73		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	50.939.189,57	50.888.700,00	0,00	48.297.447,28	-2.591.252,72	209.874,18	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	69.890,62	779.600,00	0,00	108.425,85	-671.174,15	165.787,58	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	22.227.847,63	25.442.900,00	0,00	22.719.891,62	-2.723.008,38	2.529.012,33	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.614.378,69	5.572.300,00	0,00	5.933.534,09	361.234,09	1.344.541,33	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	116.779.140,17	109.614.800,00	0,00	93.402.321,56	-16.212.478,44	753.438,86	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	9.436.818,37	9.537.300,00	0,00	9.958.451,16	421.151,16	587.696,80	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	205.067.265,05	201.835.600,00	0,00	180.420.071,56	-21.415.528,44	5.590.351,08	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	14.445.809,67	-898.200,00	0,00	20.998.021,17	21.896.221,17	8.712.443,77	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.019.804,80	6.242.200,00	0,00	3.195.013,86	-3.047.186,14	75.286,52	0,00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	560.020,46	855.000,00	0,00	181.391,86	-673.608,14	43.907,14	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.729.318,12	6.290.200,00	0,00	4.127.659,89	-2.162.540,11	1.545.446,91	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	1.450.809,18	1.502.600,00	0,00	1.501.422,89	-1.177,11	43.121.428,96	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.759.952,56	14.890.000,00	0,00	9.005.488,50	-5.884.511,50	44.786.069,53	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.494.289,91	2.140.000,00	0,00	366.467,75	-1.773.532,25	2.429.472,54	0,00
26. Baumaßnahmen	9.316.839,48	20.523.000,00	0,00	9.421.074,71	-11.101.925,29	24.666.587,11	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.675.361,72	1.746.500,00	0,00	1.166.217,11	-580.282,89	1.908.371,79	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-1.939,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	749.299,36	1.817.000,00	0,00	2.220.950,10	403.950,10	1.969.565,00	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	15.233.850,62	26.226.500,00	0,00	13.174.709,67	-13.051.790,33	30.973.996,44	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-5.473.898,06	-11.336.500,00	0,00	-4.169.221,17	7.167.278,83	13.812.073,09	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	8.971.911,61	-12.234.700,00	0,00	16.828.800,00	29.063.500,00	22.524.516,86	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	15.862.084,07	11.336.500,00	0,00	17.203.725,87	5.867.225,87	16.932.600,00	0,00

Anlage IX - Gesamt-Ergebnis- und -Finanzrechnung

Stadt Celle

2019

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	16.958.167,01	9.439.000,00	0,00	17.780.998,76	8.341.998,76	8.517.247,09	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-1.096.082,94	1.897.500,00	0,00	-577.272,89	-2.474.772,89	8.415.352,91	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	7.875.828,67	-10.337.200,00	0,00	16.251.527,11	26.588.727,11	30.939.869,77	0,00
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) 6)	639.981.398,64	0,00	0,00	502.768.670,66	502.768.670,66		0,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) 6)	643.913.498,16	0,00	0,00	522.620.829,83	522.620.829,83		0,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39) 6)	-3.932.099,52	0,00	0,00	-19.852.159,17	-19.852.159,17		0,00
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres 6)	2.163.942,62	0,00	0,00	6.107.671,77	6.107.671,77	0,00	0,00
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeile 37, 40 und 41) 6)	6.107.671,77	-10.337.200,00	0,00	2.507.039,71	12.844.239,71	32.251.272,02	0,00

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.

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 Produktgruppen: 111,121,272

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	6.887,10	5.600,00	0,00	10.578,00	4.978,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.289,17	3.100,00	0,00	2.289,17	-810,83	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	6.667,07	7.200,00	0,00	9.983,44	2.783,44	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	-83.367,12	4.900,00	0,00	6.164,15	1.264,15	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	917.538,44	871.100,00	0,00	1.254.055,20	382.955,20	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	17.603,78	18.600,00	0,00	15.116,75	-3.483,25	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	746.415,27	1.422.300,00	0,00	279.198,11	-1.143.101,89	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.614.033,71	2.332.800,00	0,00	1.577.384,82	-755.415,18	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	9.228.559,71	8.771.200,00	0,00	8.737.460,50	-33.739,50	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	43.599,41	629.600,00	0,00	4.112.203,41	3.482.603,41	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	628.504,72	681.700,00	0,00	683.311,35	1.611,35	61.267,40	0,00
16. Abschreibungen	11.064,71	12.700,00	0,00	12.046,20	-653,80	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	41.047,48	44.100,00	0,00	41.057,51	-3.042,49	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	883.153,25	872.100,00	0,00	909.499,41	37.399,41	26.870,72	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	10.835.929,28	11.011.400,00	0,00	14.495.578,38	3.484.178,38	88.138,12	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-9.221.895,57	-8.678.600,00	0,00	-12.918.193,56	-4.239.593,56	-88.138,12	0,00
22. außerordentliche Erträge	171.231,29	0,00	0,00	2.041.611,26	2.041.611,26	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	466.823,81	0,00	0,00	158.897,72	158.897,72	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-295.592,52	0,00	0,00	1.882.713,54	1.882.713,54	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-9.517.488,09	-8.678.600,00	0,00	-11.035.480,02	-2.356.880,02	-88.138,12	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	327.900,00	327.900,00	0,00	327.900,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	327.900,00	327.900,00	0,00	327.900,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-9.189.588,09	-8.350.700,00	0,00	-10.707.580,02	-2.356.880,02	-88.138,12	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.

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,121,272

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	7.007,10	5.600,00	0,00	10.518,00	4.918,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	6.674,74	7.200,00	0,00	8.122,44	922,44		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	16.318,18	4.900,00	0,00	17.894,15	12.994,15		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	833.415,93	841.700,00	0,00	1.247.094,80	405.394,80		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	18.600,00	0,00	0,00	-18.600,00		0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	465,00	500,00	0,00	721,21	221,21		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	863.880,95	878.500,00	0,00	1.284.350,60	405.850,60		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	6.816.063,38	7.444.600,00	0,00	6.850.932,69	-593.667,31	68.465,86	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	629.600,00	0,00	0,00	-629.600,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	618.342,67	681.700,00	0,00	699.432,43	17.732,43	97.405,54	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	41.047,48	44.100,00	0,00	41.057,51	-3.042,49	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	865.721,13	872.100,00	0,00	935.941,30	63.841,30	62.268,71	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.341.174,66	9.672.100,00	0,00	8.527.363,93	-1.144.736,07	228.140,11	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-7.477.293,71	-8.793.600,00	0,00	-7.243.013,33	1.550.586,67	204.960,68	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.400,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	618,00	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	2.400,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	618,00	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	14.000,00	0,00	0,00	-14.000,00	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	2.238,62	10.000,00	0,00	2.633,56	-7.366,44	7.270,32	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	2.238,62	24.000,00	0,00	2.633,56	-21.366,44	7.270,32	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	161,38	-23.000,00	0,00	-2.633,56	20.366,44	-6.652,32	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-7.477.132,33	-8.816.600,00	0,00	-7.245.646,89	1.570.953,11	198.308,36	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	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	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-7.477.132,33	-8.816.600,00	0,00	-7.245.646,89	1.570.953,11	198.308,36	0,00

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

Stadt Celle

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,121,272

2019

Herr 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 optimal ergänzt werden.

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,121,272

Herr 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 Produktgruppen: 111,121,272

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	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	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	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	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	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	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	72,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	341,15	200,00	0,00	268,83	68,83	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	33.212,57	50.800,00	0,00	3.154,79	-47.645,21	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	2.117,38	4.800,00	0,00	433,95	-4.366,05	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	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	35.329,95	55.900,00	0,00	3.588,74	-52.311,26	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-34.988,80	-55.700,00	0,00	-3.319,91	52.380,09	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	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	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-34.988,80	-55.700,00	0,00	-3.319,91	52.380,09	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-34.988,80	-55.700,00	0,00	-3.319,91	52.380,09	0,00	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,121,272

Herr Dr. Nigge

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

Frau Lütters

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,121,272

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	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		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	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		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	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		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	27.429,21	50.800,00	0,00	577,85	-50.222,15	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	1.723,97	4.800,00	0,00	972,95	-3.827,05	650,00	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	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.153,18	55.900,00	0,00	1.550,80	-54.349,20	650,00	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-29.153,18	-55.900,00	0,00	-1.550,80	54.349,20	-650,00	0,00
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	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	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-29.153,18	-55.900,00	0,00	-1.550,80	54.349,20	-650,00	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	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	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-29.153,18	-55.900,00	0,00	-1.550,80	54.349,20	-650,00	0,00

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,121,272

Herr Dr. Nigge

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

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 beigefügt werden.

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,121,272

Herr 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 Produktgruppen: 111,121,272

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	5.581,00	5.600,00	0,00	5.563,00	-37,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.020,34	2.900,00	0,00	2.020,34	-879,66	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	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	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	20.555,20	1.000,00	0,00	1.447,61	447,61	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	787.040,90	714.900,00	0,00	1.140.092,86	425.192,86	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	17.603,78	18.600,00	0,00	15.116,75	-3.483,25	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	703.313,92	1.421.800,00	0,00	217.986,38	-1.203.813,62	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.536.115,14	2.164.800,00	0,00	1.382.226,94	-782.573,06	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	3.693.653,03	4.027.400,00	0,00	3.753.598,28	-273.801,72	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	43.599,41	629.600,00	0,00	4.112.203,41	3.482.603,41	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	524.988,06	569.500,00	0,00	600.205,96	30.705,96	41.267,40	0,00
16. Abschreibungen	8.021,00	9.800,00	0,00	7.678,29	-2.121,71	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	41.047,48	44.100,00	0,00	41.057,51	-3.042,49	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	154.233,71	186.100,00	0,00	176.339,42	-9.760,58	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.465.542,69	5.466.500,00	0,00	8.691.082,87	3.224.582,87	41.267,40	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-2.929.427,55	-3.301.700,00	0,00	-7.308.855,93	-4.007.155,93	-41.267,40	0,00
22. außerordentliche Erträge	171.096,44	0,00	0,00	1.046.659,97	1.046.659,97	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	98.294,40	0,00	0,00	158.897,72	158.897,72	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	72.802,04	0,00	0,00	887.762,25	887.762,25	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.856.625,51	-3.301.700,00	0,00	-6.421.093,68	-3.119.393,68	-41.267,40	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	143.600,00	143.600,00	0,00	143.600,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	143.600,00	143.600,00	0,00	143.600,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.713.025,51	-3.158.100,00	0,00	-6.277.493,68	-3.119.393,68	-41.267,40	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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,121,272

Herr 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 Produktgruppen: 111,121,272

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	5.581,00	5.600,00	0,00	5.563,00	-37,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	8.755,20	1.000,00	0,00	13.207,61	12.207,61		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	702.123,40	714.900,00	0,00	1.110.030,65	395.130,65		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	18.600,00	0,00	0,00	-18.600,00		0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	716.484,60	740.100,00	0,00	1.128.801,26	388.701,26		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	3.075.624,67	3.480.700,00	0,00	2.772.620,45	-708.079,55	68.465,86	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	629.600,00	0,00	0,00	-629.600,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	519.888,28	569.500,00	0,00	610.340,27	40.840,27	65.015,58	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	41.047,48	44.100,00	0,00	41.057,51	-3.042,49	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	136.184,46	186.100,00	0,00	198.388,14	12.288,14	13.855,73	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.772.744,89	4.910.000,00	0,00	3.622.406,37	-1.287.593,63	147.337,17	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-3.056.260,29	-4.169.900,00	0,00	-2.493.605,11	1.676.294,89	139.240,09	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.400,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	618,00	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	2.400,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	618,00	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	14.000,00	0,00	0,00	-14.000,00	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	14.000,00	0,00	0,00	-14.000,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	2.400,00	-13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	618,00	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-3.053.860,29	-4.182.900,00	0,00	-2.493.605,11	1.689.294,89	139.858,09	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	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	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-3.053.860,29	-4.182.900,00	0,00	-2.493.605,11	1.689.294,89	139.858,09	0,00

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,121,272

Herr 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.

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 Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	85.616.557,74	85.953.300,00	0,00	87.133.349,34	1.180.049,34	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	32.737.008,00	29.518.200,00	0,00	34.799.088,00	5.280.888,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	478.315,98	433.500,00	0,00	448.739,85	15.239,85	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	264.599,84	251.500,00	0,00	264.097,54	12.597,54	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	521.267,10	538.700,00	0,00	503.823,57	-34.876,43	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	313.471,85	319.400,00	0,00	298.148,18	-21.251,82	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	8.439.359,47	7.499.400,00	0,00	9.096.137,40	1.596.737,40	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	6.580.770,36	8.606.700,00	0,00	8.844.516,86	237.816,86	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	134.951.350,34	133.120.700,00	0,00	141.387.900,74	8.267.200,74	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	4.977.353,19	5.021.900,00	0,00	4.679.366,41	-342.533,59	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	225.302,91	95.000,00	0,00	39.677,67	-55.322,33	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.060.463,81	6.314.700,00	0,00	6.505.255,19	190.555,19	309.900,96	0,00
16. Abschreibungen	1.791.260,08	1.759.800,00	0,00	1.882.262,25	122.462,25	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.234.806,61	5.380.000,00	0,00	5.656.533,35	276.533,35	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	45.807.836,32	50.883.100,00	0,00	51.677.582,46	794.482,46	8.492,13	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	975.759,01	1.640.800,00	0,00	925.305,56	-715.494,44	142.660,96	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	65.072.781,93	71.095.300,00	0,00	71.365.982,89	270.682,89	461.054,05	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	69.878.568,41	62.025.400,00	0,00	70.021.917,85	7.996.517,85	-461.054,05	0,00
22. außerordentliche Erträge	758.745,41	1.000.000,00	0,00	1.587.874,25	587.874,25	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	32.929,30	0,00	0,00	810.576,80	810.576,80	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	725.816,11	1.000.000,00	0,00	777.297,45	-222.702,55	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	70.604.384,52	63.025.400,00	0,00	70.799.215,30	7.773.815,30	-461.054,05	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	228.482,24	227.000,00	0,00	228.942,71	1.942,71	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.600,70	7.200,00	0,00	24.670,99	17.470,99	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	215.881,54	219.800,00	0,00	204.271,72	-15.528,28	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	70.820.266,06	63.245.200,00	0,00	71.003.487,02	7.758.287,02	-461.054,05	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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Herr Bertram

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	85.104.846,32	85.953.300,00	0,00	87.271.104,45	1.317.804,45		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	32.737.008,50	29.518.200,00	0,00	34.799.088,00	5.280.888,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	260.768,91	251.500,00	0,00	257.267,56	5.767,56		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	462.296,43	538.700,00	0,00	592.607,34	53.907,34		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	266.440,22	317.900,00	0,00	287.307,92	-30.592,08		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	8.383.009,28	7.499.300,00	0,00	7.886.677,40	387.377,40		0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.816.911,11	7.753.600,00	0,00	7.891.066,41	137.466,41		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.031.280,77	131.832.500,00	0,00	138.985.119,08	7.152.619,08		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	4.438.503,34	4.647.300,00	0,00	4.113.711,63	-533.588,37	16.387,20	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	69.890,62	150.000,00	0,00	108.425,85	-41.574,15	165.787,58	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	5.719.029,29	6.314.700,00	0,00	5.315.519,34	-999.180,66	1.103.384,31	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.460.031,14	5.380.000,00	0,00	5.691.289,92	311.289,92	1.294.581,60	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	48.312.161,02	50.883.100,00	0,00	48.221.247,39	-2.661.852,61	11.743,83	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.292.880,54	3.040.800,00	0,00	2.514.011,45	-526.788,55	245.314,30	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.292.495,95	70.415.900,00	0,00	65.964.205,58	-4.451.694,42	2.837.198,82	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	69.738.784,82	61.416.600,00	0,00	73.020.913,50	11.604.313,50	3.505.913,82	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	29.170,90	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	1.951.362,60	6.200.000,00	0,00	549.556,86	-5.650.443,14	1.535.023,60	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	8.475,71	9.900,00	0,00	8.672,49	-1.227,51	185.221,61	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.989.009,21	6.209.900,00	0,00	558.229,35	-5.651.670,65	1.720.245,21	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.479.214,44	2.100.000,00	0,00	111.243,08	-1.988.756,92	25.950,00	0,00
26. Baumaßnahmen	204.481,02	70.000,00	0,00	479.096,32	409.096,32	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	462.993,15	706.700,00	0,00	149.801,07	-556.898,93	183.267,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-1.939,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	22.196,81	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	23.000,00	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	4.166.945,57	2.876.700,00	0,00	749.140,47	-2.127.559,53	232.217,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.177.936,36	3.333.200,00	0,00	-190.911,12	-3.524.111,12	1.488.028,21	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	67.560.848,46	64.749.800,00	0,00	72.830.002,38	8.080.202,38	4.993.942,03	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	15.862.084,07	11.336.500,00	0,00	17.203.725,87	5.867.225,87	16.932.600,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	16.543.249,17	8.872.000,00	0,00	17.074.467,28	8.202.467,28	8.377.451,69	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-681.165,10	2.464.500,00	0,00	129.258,59	-2.335.241,41	8.555.148,31	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	66.879.683,36	67.214.300,00	0,00	72.959.260,97	5.744.960,97	13.549.090,34	0,00

- 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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service
und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Herr 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 Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	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	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	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	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	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	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.955.653,33	2.877.800,00	0,00	2.917.611,24	39.811,24	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	1.447,63	0,00	0,00	8.929,56	8.929,56	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	3.957.100,96	2.877.800,00	0,00	2.926.540,80	48.740,80	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	160.066,85	138.300,00	0,00	64.602,81	-73.697,19	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	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	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	291.300,85	270.400,00	0,00	195.836,81	-74.563,19	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	3.665.800,11	2.607.400,00	0,00	2.730.703,99	123.303,99	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	622.987,79	622.987,79	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	622.987,79	622.987,79	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	3.665.800,11	2.607.400,00	0,00	3.353.691,78	746.291,78	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.665.800,11	2.607.400,00	0,00	3.353.691,78	746.291,78	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Herr 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 Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	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		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	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		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.965.984,20	2.877.800,00	0,00	2.907.280,37	29.480,37		0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.965.984,20	2.877.800,00	0,00	2.907.280,37	29.480,37		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	118.183,75	105.900,00	0,00	58.737,65	-47.162,35	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	100,00	0,00	0,00	-100,00	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	249.417,75	238.000,00	0,00	189.971,65	-48.028,35	0,00	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	3.716.566,45	2.639.800,00	0,00	2.717.308,72	77.508,72	0,00	0,00
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	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	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	3.716.566,45	2.639.800,00	0,00	2.717.308,72	77.508,72	0,00	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	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	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	3.716.566,45	2.639.800,00	0,00	2.717.308,72	77.508,72	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service
und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Herr 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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service
und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Herr 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 Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	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	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	117,00	100,00	0,00	81,90	-18,10	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.555,65	6.000,00	0,00	1.334,25	-4.665,75	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.701,23	2.600,00	0,00	2.453,85	-146,15	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	3.453.834,09	3.360.000,00	0,00	3.413.080,26	53.080,26	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	3.857.329,35	3.762.800,00	0,00	3.811.071,64	48.271,64	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	908.242,72	850.600,00	0,00	1.168.373,09	317.773,09	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	225.302,91	95.000,00	0,00	39.677,67	-55.322,33	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	134.314,53	133.900,00	0,00	133.738,34	-161,66	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.927.951,72	4.710.000,00	0,00	4.619.966,54	-90.033,46	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	100,00	0,00	563,89	463,89	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	20.603,46	321.200,00	0,00	35.062,65	-286.137,35	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.216.415,34	6.110.800,00	0,00	5.997.382,18	-113.417,82	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-2.359.085,99	-2.348.000,00	0,00	-2.186.310,54	161.689,46	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	221,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	290.687,98	290.687,98	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	221,98	0,00	0,00	-290.687,98	-290.687,98	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.358.864,01	-2.348.000,00	0,00	-2.476.998,52	-128.998,52	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	97.200,00	97.400,00	0,00	97.400,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	97.200,00	97.400,00	0,00	97.400,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.261.664,01	-2.250.600,00	0,00	-2.379.598,52	-128.998,52	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Herr 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 Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	140,40	100,00	0,00	81,90	-18,10		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	6.315,64	6.000,00	0,00	6.290,15	290,15		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.326,11	2.500,00	0,00	2.464,59	-35,41		0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.432.814,90	3.360.000,00	0,00	3.441.490,09	81.490,09		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.441.597,05	3.368.600,00	0,00	3.450.326,73	81.726,73		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	791.012,91	747.000,00	0,00	876.621,18	129.621,18	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	69.890,62	150.000,00	0,00	108.425,85	-41.574,15	165.787,58	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	5.020.906,02	4.710.000,00	0,00	4.678.035,81	-31.964,19	1.294.581,60	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	208,33	100,00	0,00	261,78	161,78	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	20.522,90	321.200,00	0,00	32.406,21	-288.793,79	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.902.540,78	5.928.300,00	0,00	5.695.750,83	-232.549,17	1.460.369,18	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.460.943,73	-2.559.700,00	0,00	-2.245.424,10	314.275,90	-1.435.033,74	0,00
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	8.475,71	9.900,00	0,00	8.672,49	-1.227,51	185.221,61	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.475,71	9.900,00	0,00	8.672,49	-1.227,51	185.221,61	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)	8.475,71	9.900,00	0,00	8.672,49	-1.227,51	185.221,61	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.452.468,02	-2.549.800,00	0,00	-2.236.751,61	313.048,39	-1.249.812,13	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	15.862.084,07	11.336.500,00	0,00	17.203.725,87	5.867.225,87	16.932.600,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	16.543.249,17	8.872.000,00	0,00	17.074.467,28	8.202.467,28	8.377.451,69	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-681.165,10	2.464.500,00	0,00	129.258,59	-2.335.241,41	8.555.148,31	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-3.133.633,12	-85.300,00	0,00	-2.107.493,02	-2.022.193,02	7.305.336,18	0,00

07.06.2021 14:46:09

k:\hkr\form-hh/f-teilhaushalt.rtf

Nutzer: 10231 Neumann

17

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service
und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Herr 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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service
und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Herr 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 Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	797,57	500,00	0,00	572,57	72,57	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	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	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.597,70	800,00	0,00	1.764,96	964,96	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	206.906,01	214.000,00	0,00	196.237,03	-17.762,97	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	28.746,74	0,00	0,00	65.868,73	65.868,73	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	238.048,02	215.300,00	0,00	264.443,29	49.143,29	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.408.184,95	1.533.400,00	0,00	1.125.134,75	-408.265,25	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	776.534,92	852.100,00	0,00	1.122.067,10	269.967,10	309.900,96	0,00
16. Abschreibungen	512.632,68	507.600,00	0,00	493.783,00	-13.817,00	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	139.698,26	177.800,00	0,00	148.296,74	-29.503,26	311,54	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.837.050,81	3.070.900,00	0,00	2.889.281,59	-181.618,41	310.212,50	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-2.599.002,79	-2.855.600,00	0,00	-2.624.838,30	230.761,70	-310.212,50	0,00
22. außerordentliche Erträge	182,80	0,00	0,00	205.717,21	205.717,21	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)	182,80	0,00	0,00	205.717,21	205.717,21	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.598.819,99	-2.855.600,00	0,00	-2.419.121,09	436.478,91	-310.212,50	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	34.200,00	34.200,00	0,00	34.200,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	34.200,00	34.200,00	0,00	34.200,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.564.619,99	-2.821.400,00	0,00	-2.384.921,09	436.478,91	-310.212,50	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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Herr 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 Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	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		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	1.773,54	800,00	0,00	1.720,52	920,52		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	170.357,82	214.000,00	0,00	185.865,27	-28.134,73		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	172.131,36	214.800,00	0,00	187.585,79	-27.214,21		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.302.335,27	1.416.900,00	0,00	930.122,58	-486.777,42	45,00	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	762.977,32	852.100,00	0,00	737.501,91	-114.598,09	351.447,94	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	137.608,24	177.800,00	0,00	149.015,70	-28.784,30	15.344,97	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.202.920,83	2.446.800,00	0,00	1.816.640,19	-630.159,81	366.837,91	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.030.789,47	-2.232.000,00	0,00	-1.629.054,40	602.945,60	-277.596,09	0,00
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	172,80	0,00	0,00	465,00	465,00	10,00	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	172,80	0,00	0,00	465,00	465,00	10,00	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	72.214,79	0,00	0,00	52.390,91	52.390,91	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	436.173,17	116.700,00	0,00	145.527,33	28.827,33	174.257,08	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	508.387,96	116.700,00	0,00	197.918,24	81.218,24	174.257,08	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-508.215,16	-116.700,00	0,00	-197.453,24	-80.753,24	-174.247,08	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.539.004,63	-2.348.700,00	0,00	-1.826.507,64	522.192,36	-451.843,17	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	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	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-2.539.004,63	-2.348.700,00	0,00	-1.826.507,64	522.192,36	-451.843,17	0,00

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service
und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Herr 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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service
und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Herr Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	11	Innere Verwaltung
Produkt	111240	Digitalisierung

N.N.

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	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	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	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	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	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	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	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	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	7.854,00	7.854,00	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	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	100.000,00	0,00	7.854,00	-92.146,00	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	0,00	-100.000,00	0,00	-7.854,00	92.146,00	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	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	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	0,00	-100.000,00	0,00	-7.854,00	92.146,00	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-100.000,00	0,00	-7.854,00	92.146,00	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Herr Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111240	Digitalisierung	N.N.

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	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		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	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		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	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		0,00
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 geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	7.854,00	7.854,00	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	0,00	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100.000,00	0,00	7.854,00	-92.146,00	0,00	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	0,00	-100.000,00	0,00	-7.854,00	92.146,00	0,00	0,00
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	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	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	0,00	-100.000,00	0,00	-7.854,00	92.146,00	0,00	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	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	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	0,00	-100.000,00	0,00	-7.854,00	92.146,00	0,00	0,00

07.06.2021 14:46:13

k:/hkr/form-hh/f-teilhaushalt.rtf

Nutzer: 10231 Neumann

23

**Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service
und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611**

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111240	Digitalisierung	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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service
und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Herr 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 Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	15.492,89	15.400,00	0,00	14.876,51	-523,49	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	23.708,22	21.700,00	0,00	27.960,30	6.260,30	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	35.095,01	39.200,00	0,00	54.590,40	15.390,40	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-80,13	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	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	10.729,02	0,00	0,00	13.238,38	13.238,38	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	84.945,01	76.300,00	0,00	110.665,59	34.365,59	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	501.248,19	601.900,00	0,00	294.644,49	-307.255,51	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	118.105,16	290.500,00	0,00	200.196,92	-90.303,08	0,00	0,00
16. Abschreibungen	49.438,95	56.100,00	0,00	45.109,05	-10.990,95	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	809.733,73	734.000,00	0,00	795.589,91	61.589,91	8.492,13	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.478.526,03	1.683.500,00	0,00	1.335.540,37	-347.959,63	8.492,13	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-1.393.581,02	-1.607.200,00	0,00	-1.224.874,78	382.325,22	-8.492,13	0,00
22. außerordentliche Erträge	111,00	0,00	0,00	361.327,10	361.327,10	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	24.082,93	0,00	0,00	10.478,44	10.478,44	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-23.971,93	0,00	0,00	350.848,66	350.848,66	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.417.552,95	-1.607.200,00	0,00	-874.026,12	733.173,88	-8.492,13	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.600,70	7.200,00	0,00	24.670,99	17.470,99	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-12.600,70	-7.200,00	0,00	-24.670,99	-17.470,99	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.430.153,65	-1.614.400,00	0,00	-898.697,11	715.702,89	-8.492,13	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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Herr 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 Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	20.783,83	21.700,00	0,00	25.209,53	3.509,53		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	33.559,37	39.200,00	0,00	28.304,54	-10.895,46		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	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		0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.343,20	60.900,00	0,00	53.514,07	-7.385,93		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	455.476,03	599.000,00	0,00	312.458,35	-286.541,65	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	157.421,86	290.500,00	0,00	150.580,90	-139.919,10	6.082,54	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	812.817,69	734.000,00	0,00	798.600,86	64.600,86	11.503,08	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.425.715,58	1.624.500,00	0,00	1.261.640,11	-362.859,89	17.585,62	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.371.372,38	-1.563.600,00	0,00	-1.208.126,04	355.473,96	4.927,58	0,00
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	111,00	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	111,00	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	-1.939,85	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	-1.939,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	2.050,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.369.321,53	-1.563.600,00	0,00	-1.208.126,04	355.473,96	4.927,58	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	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	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-1.369.321,53	-1.563.600,00	0,00	-1.208.126,04	355.473,96	4.927,58	0,00

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 1 Finanzen und Inneres Fachbereich 1: Finanzen Fachbereich 2: Zentraler Service
und Digitalisierung Produktgruppe: 111,511,573,611

Herr 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.

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:
 Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,
 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Frau 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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	5.272.656,78	4.865.500,00	0,00	5.124.128,29	258.628,29	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	413.533,12	479.600,00	0,00	469.886,61	-9.713,39	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	2.954.655,88	3.191.500,00	0,00	3.074.585,39	-116.914,61	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.514.785,97	1.327.900,00	0,00	1.458.159,04	130.259,04	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.328.632,81	963.800,00	0,00	1.645.385,28	681.585,28	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.583.419,89	49.328.700,00	0,00	35.684.785,85	-13.643.914,15	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-900,96	0,00	0,00	-7.084,84	-7.084,84	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	3.174,00	3.174,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	269.854,13	83.500,00	0,00	952.432,23	868.932,23	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	76.336.637,62	60.240.500,00	0,00	48.405.451,85	-11.835.048,15	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	25.134.313,00	22.533.700,00	0,00	22.866.179,07	332.479,07	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	10.880.548,35	8.792.800,00	0,00	9.803.951,82	1.011.151,82	135.581,73	0,00
16. Abschreibungen	2.425.592,54	2.386.000,00	0,00	2.423.000,88	37.000,88	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	204.307,28	192.300,00	0,00	192.284,44	-15,56	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	69.409.623,70	58.529.100,00	0,00	47.699.042,15	-10.830.057,85	102.018,65	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.249.405,37	5.310.500,00	0,00	5.223.520,70	-86.979,30	250,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	115.303.790,24	97.744.400,00	0,00	88.207.979,06	-9.536.420,94	237.850,38	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-38.967.152,62	-37.503.900,00	0,00	-39.802.527,21	-2.298.627,21	-237.850,38	0,00
22. außerordentliche Erträge	854.927,93	2.090.100,00	0,00	4.248.577,12	2.158.477,12	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	189.762,05	0,00	0,00	260.182,00	260.182,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	665.165,88	2.090.100,00	0,00	3.988.395,12	1.898.295,12	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-38.301.986,74	-35.413.800,00	0,00	-35.814.132,09	-400.332,09	-237.850,38	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	887.521,71	410.700,00	0,00	1.037.730,41	627.030,41	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-887.521,71	-410.700,00	0,00	-1.037.730,41	-627.030,41	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-39.189.508,45	-35.824.500,00	0,00	-36.851.862,50	-1.027.362,50	-237.850,38	0,00

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:
Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,
313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Frau 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.

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	4.836.980,23	4.865.500,00	0,00	5.544.491,10	678.991,10		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	3.814.697,16	3.191.500,00	0,00	3.139.340,38	-52.159,62		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.507.825,98	1.327.900,00	0,00	1.462.982,90	135.082,90		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	1.338.138,49	958.800,00	0,00	1.614.986,69	656.186,69		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	63.031.162,89	49.328.700,00	0,00	40.835.611,01	-8.493.088,99		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	421,32	0,00	0,00	-996,00	-996,00		0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	109.388,20	83.500,00	0,00	123.314,65	39.814,65		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.638.614,27	59.755.900,00	0,00	52.719.730,73	-7.036.169,27		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	23.487.772,54	21.692.800,00	0,00	21.006.266,00	-686.534,00	4.111,55	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	7.128.205,01	8.792.800,00	0,00	7.145.083,44	-1.647.716,56	646.031,79	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	154.347,55	192.300,00	0,00	242.244,17	49.944,17	49.959,73	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	68.302.042,33	58.529.100,00	0,00	45.015.574,46	-13.513.525,54	714.431,65	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.045.645,74	5.340.500,00	0,00	6.080.687,43	740.187,43	56.129,45	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.118.013,17	94.547.500,00	0,00	79.489.855,50	-15.057.644,50	1.470.664,17	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-31.479.398,90	-34.791.600,00	0,00	-26.770.124,77	8.021.475,23	5.507.612,09	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	952.631,91	1.090.100,00	0,00	1.353.620,20	263.520,20	57.320,74	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	7.278,10	15.000,00	0,00	3.952,06	-11.047,94	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	959.910,01	1.105.100,00	0,00	1.357.572,26	252.472,26	57.320,74	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	704.040,16	2.436.000,00	0,00	1.191.143,98	-1.244.856,02	2.975.323,52	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	401.174,46	155.800,00	0,00	245.084,91	89.284,91	1.344.560,07	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	331.492,90	1.276.200,00	0,00	370.667,35	-905.532,65	44.944,94	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	1.436.707,52	3.868.000,00	0,00	1.806.896,24	-2.061.103,76	4.364.828,53	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-476.797,51	-2.762.900,00	0,00	-449.323,98	2.313.576,02	-4.307.507,79	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-31.956.196,41	-37.554.500,00	0,00	-27.219.448,75	10.335.051,25	1.200.104,30	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	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	414.917,84	567.000,00	0,00	706.531,48	139.531,48	139.795,40	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-414.917,84	-567.000,00	0,00	-706.531,48	-139.531,48	-139.795,40	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-32.371.114,25	-38.121.500,00	0,00	-27.925.980,23	10.195.519,77	1.060.308,90	0,00

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:
Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,
313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Frau 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.

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	2.754,00	2.754,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	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	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	494.954,54	471.000,00	0,00	537.097,52	66.097,52	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	32.127,27	36.100,00	0,00	35.806,85	-293,15	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.754,00	2.700,00	0,00	5.016,00	2.316,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	27.130,64	2.000,00	0,00	28.279,97	26.279,97	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	556.966,45	511.800,00	0,00	608.954,34	97.154,34	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	854.866,88	916.700,00	0,00	868.295,06	-48.404,94	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	1.803,13	2.500,00	0,00	1.832,15	-667,85	0,00	0,00
16. Abschreibungen	773,17	0,00	0,00	773,17	773,17	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	332.954,53	312.400,00	0,00	366.089,44	53.689,44	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.190.397,71	1.231.600,00	0,00	1.236.989,82	5.389,82	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-633.431,26	-719.800,00	0,00	-628.035,48	91.764,52	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	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	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-633.431,26	-719.800,00	0,00	-628.035,48	91.764,52	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-633.431,26	-719.800,00	0,00	-628.035,48	91.764,52	0,00	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	496.642,14	471.000,00	0,00	539.506,82	68.506,82		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	32.807,02	36.100,00	0,00	35.806,85	-293,15		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	2.754,00	2.700,00	0,00	7.756,80	5.056,80		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	8.769,10	2.000,00	0,00	17.800,67	15.800,67		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	540.972,26	511.800,00	0,00	600.871,14	89.071,14		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	844.941,05	902.300,00	0,00	811.772,96	-90.527,04	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	1.803,13	2.500,00	0,00	1.775,75	-724,25	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	320.698,14	312.400,00	0,00	345.110,71	32.710,71	14.306,15	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.167.442,32	1.217.200,00	0,00	1.158.659,42	-58.540,58	14.306,15	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-626.470,06	-705.400,00	0,00	-557.788,28	147.611,72	-8.707,45	0,00
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	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	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-626.470,06	-705.400,00	0,00	-557.788,28	147.611,72	-8.707,45	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	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	0,00

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	12	Sicherheit und Ordnung	
Produkt	122130	Bürgerbüro	Herr Brüsewitz

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-626.470,06	-705.400,00	0,00	-557.788,28	147.611,72	-8.707,45	0,00

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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	102.087,39	105.400,00	0,00	97.876,40	-7.523,60	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	191.590,30	110.000,00	0,00	126.755,01	16.755,01	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	9.628,80	4.200,00	0,00	2.637,01	-1.562,99	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.139,60	0,00	0,00	6.280,04	6.280,04	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	3.174,00	3.174,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	231,55	0,00	0,00	5.280,72	5.280,72	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	305.677,64	219.600,00	0,00	242.003,18	22.403,18	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	547.853,81	589.000,00	0,00	538.698,74	-50.301,26	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	921.357,45	1.062.700,00	0,00	1.008.737,16	-53.962,84	47.223,09	0,00
16. Abschreibungen	830.295,34	758.500,00	0,00	831.724,09	73.224,09	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	204.307,28	192.300,00	0,00	192.284,44	-15,56	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	8.573,00	56.800,00	0,00	54.018,00	-2.782,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	209.230,34	173.800,00	0,00	177.575,39	3.775,39	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.721.617,22	2.833.100,00	0,00	2.803.037,82	-30.062,18	47.223,09	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-2.415.939,58	-2.613.500,00	0,00	-2.561.034,64	52.465,36	-47.223,09	0,00
22. außerordentliche Erträge	7.278,10	15.000,00	0,00	3.700,00	-11.300,00	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)	7.278,10	15.000,00	0,00	3.700,00	-11.300,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.408.661,48	-2.598.500,00	0,00	-2.557.334,64	41.165,36	-47.223,09	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.633,00	7.600,00	0,00	4.726,00	-2.874,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.633,00	-7.600,00	0,00	-4.726,00	2.874,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.413.294,48	-2.606.100,00	0,00	-2.562.060,64	44.039,36	-47.223,09	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.

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	169.606,93	110.000,00	0,00	146.137,96	36.137,96		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	10.541,80	4.200,00	0,00	2.637,01	-1.562,99		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	2.139,60	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		0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	182.288,33	114.200,00	0,00	148.774,97	34.574,97		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	539.786,16	576.100,00	0,00	530.743,59	-45.356,41	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	874.161,06	1.062.700,00	0,00	1.032.672,76	-30.027,24	150.753,98	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	154.347,55	192.300,00	0,00	242.244,17	49.944,17	49.959,73	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	8.573,00	56.800,00	0,00	54.018,00	-2.782,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	203.226,16	173.800,00	0,00	173.338,42	-461,58	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.780.093,93	2.061.700,00	0,00	2.033.016,94	-28.683,06	200.713,71	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.597.805,60	-1.947.500,00	0,00	-1.884.241,97	63.258,03	-132.324,92	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	171.938,37	64.000,00	0,00	1.153.356,85	1.089.356,85	57.320,74	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	7.278,10	15.000,00	0,00	3.700,00	-11.300,00	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	179.216,47	79.000,00	0,00	1.157.056,85	1.078.056,85	57.320,74	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	278.360,07	638.000,00	0,00	840.872,79	202.872,79	828.984,59	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	298.113,24	50.000,00	0,00	112.121,79	62.121,79	1.265.925,49	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	576.473,31	688.000,00	0,00	952.994,58	264.994,58	2.094.910,08	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-397.256,84	-609.000,00	0,00	204.062,27	813.062,27	-2.037.589,34	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.995.062,44	-2.556.500,00	0,00	-1.680.179,70	876.320,30	-2.169.914,26	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	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	414.917,84	567.000,00	0,00	706.531,48	139.531,48	139.795,40	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-414.917,84	-567.000,00	0,00	-706.531,48	-139.531,48	-139.795,40	0,00

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	12	Sicherheit und Ordnung	
Produkt	126100	Örtlicher Brandschutz	Herr Frick

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-2.409.980,28	-3.123.500,00	0,00	-2.386.711,18	736.788,82	-2.309.709,66	0,00

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.

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	127.503,68	138.900,00	0,00	134.172,00	-4.728,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	85.005,12	136.200,00	0,00	84.595,27	-51.604,73	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	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	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	31.363,75	24.200,00	0,00	628.360,22	604.160,22	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	977.010,35	1.117.100,00	0,00	971.400,32	-145.699,68	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	11.902,71	0,00	0,00	104.816,20	104.816,20	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.232.785,61	1.416.400,00	0,00	1.923.344,01	506.944,01	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.948.548,98	1.857.000,00	0,00	2.017.568,94	160.568,94	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	6.656.455,82	3.906.700,00	0,00	5.443.186,49	1.536.486,49	43.358,64	0,00
16. Abschreibungen	704.943,25	697.800,00	0,00	699.646,97	1.846,97	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	17.640,12	0,00	0,00	7.185,99	7.185,99	34.492,19	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.432.629,49	1.440.400,00	0,00	1.489.978,63	49.578,63	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	10.760.217,66	7.901.900,00	0,00	9.657.567,02	1.755.667,02	77.850,83	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-9.527.432,05	-6.485.500,00	0,00	-7.734.223,01	-1.248.723,01	-77.850,83	0,00
22. außerordentliche Erträge	107.466,68	0,00	0,00	774.247,90	774.247,90	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)	107.466,68	0,00	0,00	774.247,90	774.247,90	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-9.419.965,37	-6.485.500,00	0,00	-6.959.975,11	-474.475,11	-77.850,83	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	276.973,08	0,00	0,00	357.729,66	357.729,66	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-276.973,08	0,00	0,00	-357.729,66	-357.729,66	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-9.696.938,45	-6.485.500,00	0,00	-7.317.704,77	-832.204,77	-77.850,83	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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:
Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,
313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Frau 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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	127.503,68	138.900,00	0,00	134.172,00	-4.728,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	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		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	36.136,64	24.200,00	0,00	631.864,65	607.664,65		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	994.606,94	1.117.100,00	0,00	872.673,36	-244.426,64		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.158.247,26	1.280.200,00	0,00	1.638.710,01	358.510,01		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.886.252,36	1.836.500,00	0,00	1.916.186,31	79.686,31	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	3.072.139,98	3.906.700,00	0,00	2.808.548,95	-1.098.151,05	260.446,37	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	18.756,32	0,00	0,00	9.246,19	9.246,19	36.952,39	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.428.146,86	1.440.400,00	0,00	1.490.784,87	50.384,87	29.110,98	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.405.295,52	7.183.600,00	0,00	6.224.766,32	-958.833,68	326.509,74	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-5.247.048,26	-5.903.400,00	0,00	-4.586.056,31	1.317.343,69	-320.002,91	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	28.209,33	0,00	0,00	14.597,47	14.597,47	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	28.209,33	0,00	0,00	14.597,47	14.597,47	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	334.789,03	1.730.000,00	0,00	232.215,02	-1.497.784,98	2.028.704,51	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	74.399,63	73.300,00	0,00	92.425,05	19.125,05	52.634,58	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	409.188,66	1.803.300,00	0,00	324.640,07	-1.478.659,93	2.081.339,09	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-380.979,33	-1.803.300,00	0,00	-310.042,60	1.493.257,40	-2.081.339,09	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-5.628.027,59	-7.706.700,00	0,00	-4.896.098,91	2.810.601,09	-2.401.342,00	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	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	0,00

07.06.2021 14:46:20

k:/hkr/form-hh/f-teilhaushalt.rtf

Nutzer: 10231 Neumann

39

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur	
Produkt	21	Schulträgeraufgaben	
Produkt	211000	Grundschulen	Herr Binz

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-5.628.027,59	-7.706.700,00	0,00	-4.896.098,91	2.810.601,09	-2.401.342,00	0,00

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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:
Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,
313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Frau 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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	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	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	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	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	11.825,41	1.200,00	0,00	3.728,74	2.528,74	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	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	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	21.284,40	0,00	0,00	10.520,09	10.520,09	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	108.587,61	76.600,00	0,00	89.726,63	13.126,63	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	2.202.707,84	2.196.300,00	0,00	2.194.886,66	-1.413,34	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	575.262,58	685.500,00	0,00	650.945,39	-34.554,61	0,00	0,00
16. Abschreibungen	231.144,98	224.700,00	0,00	226.196,30	1.496,30	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	49.166,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.058.282,23	3.106.500,00	0,00	3.072.028,35	-34.471,65	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-2.949.694,62	-3.029.900,00	0,00	-2.982.301,72	47.598,28	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	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	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.949.694,62	-3.029.900,00	0,00	-2.982.301,72	47.598,28	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.324,00	10.100,00	0,00	3.632,00	-6.468,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.324,00	-10.100,00	0,00	-3.632,00	6.468,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.952.018,62	-3.040.000,00	0,00	-2.985.933,72	54.066,28	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	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		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	11.825,41	1.200,00	0,00	1.173,00	-27,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	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		0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.825,41	1.200,00	0,00	1.173,00	-27,00		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	2.159.340,08	2.172.300,00	0,00	2.132.367,30	-39.932,70	45,00	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	584.634,54	685.500,00	0,00	594.248,88	-91.251,12	35.345,31	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	79.166,83	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.823.141,45	2.887.800,00	0,00	2.756.616,18	-131.183,82	35.390,31	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.811.316,04	-2.886.600,00	0,00	-2.755.443,18	131.156,82	-35.390,31	0,00
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	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	28.000,00	0,00	10.000,00	-18.000,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.000,00	0,00	0,00	6.037,54	6.037,54	4.800,00	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	7.000,00	28.000,00	0,00	16.037,54	-11.962,46	4.800,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-7.000,00	-28.000,00	0,00	-16.037,54	11.962,46	-4.800,00	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.818.316,04	-2.914.600,00	0,00	-2.771.480,72	143.119,28	-40.190,31	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	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	0,00

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur	
Produkt	25	Kultur und Wissenschaft	
Produkt	251200	Celler Museen	Herr Dr. Meiners

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-2.818.316,04	-2.914.600,00	0,00	-2.771.480,72	143.119,28	-40.190,31	0,00

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 beigefügt werden.

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

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	23,35	0,00	0,00	76,92	76,92	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	4.684,00	5.500,00	0,00	3.988,22	-1.511,78	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	49.046,71	50.000,00	0,00	47.894,21	-2.105,79	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.214,92	0,00	0,00	7.704,83	7.704,83	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	36.225,29	40.000,00	0,00	34.314,69	-5.685,31	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	93.194,27	95.500,00	0,00	93.978,87	-1.521,13	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	991.094,60	1.044.400,00	0,00	974.795,33	-69.604,67	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	310.943,03	279.000,00	0,00	257.233,47	-21.766,53	0,00	0,00
16. Abschreibungen	52.106,91	52.600,00	0,00	52.068,79	-531,21	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	658,58	1.200,00	0,00	685,37	-514,63	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.354.803,12	1.377.200,00	0,00	1.284.782,96	-92.417,04	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-1.261.608,85	-1.281.700,00	0,00	-1.190.804,09	90.895,91	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	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	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.261.608,85	-1.281.700,00	0,00	-1.190.804,09	90.895,91	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.261.608,85	-1.281.700,00	0,00	-1.190.804,09	90.895,91	0,00	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:
Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,
313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Frau 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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	4.669,00	5.500,00	0,00	3.988,22	-1.511,78		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	49.061,41	50.000,00	0,00	47.894,21	-2.105,79		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	3.214,92	0,00	0,00	6.113,60	6.113,60		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	37.334,09	40.000,00	0,00	33.971,46	-6.028,54		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.279,42	95.500,00	0,00	91.967,49	-3.532,51		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	987.960,47	1.044.400,00	0,00	971.327,74	-73.072,26	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	274.143,88	279.000,00	0,00	292.643,64	13.643,64	44.031,64	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	666,56	1.200,00	0,00	658,17	-541,83	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.262.770,91	1.324.600,00	0,00	1.264.629,55	-59.970,45	44.031,64	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.168.491,49	-1.229.100,00	0,00	-1.172.662,06	56.437,94	-41.315,54	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	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	1.500,00	1.500,00	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	1.865,68	1.500,00	0,00	2.842,08	1.342,08	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	1.865,68	1.500,00	0,00	2.842,08	1.342,08	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.865,68	-1.500,00	0,00	-1.342,08	157,92	0,00	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.170.357,17	-1.230.600,00	0,00	-1.174.004,14	56.595,86	-41.315,54	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	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	0,00

07.06.2021 14:46:23

k:/hkr/form-hh/f-teilhaushalt.rtf

Nutzer: 10231 Neumann

45

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur	
Produkt	27	Kultur und Wissenschaft	
Produkt	272100	Öffentl. Bibliothek	Frau Moderow

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-1.170.357,17	-1.230.600,00	0,00	-1.174.004,14	56.595,86	-41.315,54	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit³⁾ außer für Investitionstätigkeit⁴⁾ 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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:
Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,
313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Frau 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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	59.416,48	59.400,00	0,00	59.416,48	16,48	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	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	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	9.838,90	15.100,00	0,00	7.143,90	-7.956,10	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	39.000,00	39.000,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	262,82	0,00	0,00	526,54	526,54	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	69.518,20	74.500,00	0,00	106.586,92	32.086,92	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	122.976,76	127.600,00	0,00	141.695,21	14.095,21	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	12.939,85	14.300,00	0,00	14.638,33	338,33	0,00	0,00
16. Abschreibungen	107.273,09	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	1.430.443,98	1.487.700,00	0,00	1.457.296,98	-30.403,02	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	201,78	1.500,00	0,00	164,92	-1.335,08	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.673.835,46	1.737.600,00	0,00	1.720.263,48	-17.336,52	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.604.317,26	-1.663.100,00	0,00	-1.613.676,56	49.423,44	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	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	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.604.317,26	-1.663.100,00	0,00	-1.613.676,56	49.423,44	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.604.317,26	-1.663.100,00	0,00	-1.613.676,56	49.423,44	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	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		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	12.260,90	15.100,00	0,00	7.590,90	-7.509,10		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	0,00	0,00	39.000,00	39.000,00		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.260,90	15.100,00	0,00	47.090,90	31.990,90		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	104.224,78	110.600,00	0,00	115.378,44	4.778,44	45,00	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	12.827,18	14.300,00	0,00	14.702,43	402,43	28,99	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	1.391.055,87	1.487.700,00	0,00	1.465.105,66	-22.594,34	39.048,33	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	143,92	1.500,00	0,00	222,78	-1.277,22	57,86	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.508.251,75	1.614.100,00	0,00	1.595.409,31	-18.690,69	39.180,18	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.495.990,85	-1.599.000,00	0,00	-1.548.318,41	50.681,59	-38.200,18	0,00
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	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	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.495.990,85	-1.599.000,00	0,00	-1.548.318,41	50.681,59	-38.200,18	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	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	0,00

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur	
Produkt	28	Kultur und Wissenschaft	
Produkt	281200	Förderung Kunst und Kultur	Herr Oberbeck

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-1.495.990,85	-1.599.000,00	0,00	-1.548.318,41	50.681,59	-38.200,18	0,00

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.

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	1.245.836,93	606.500,00	0,00	447.183,87	-159.316,13	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	202.476,35	175.000,00	0,00	168.054,99	-6.945,01	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	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	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	486.425,93	128.000,00	0,00	3.570,81	-124.429,19	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	642,05	642,05	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.934.739,21	909.500,00	0,00	619.451,72	-290.048,28	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	40.822,26	42.200,00	0,00	43.698,37	1.498,37	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	18.850,72	141.500,00	0,00	14.107,13	-127.392,87	45.000,00	0,00
16. Abschreibungen	71,00	100,00	0,00	70,99	-29,01	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	2.256.254,10	948.000,00	0,00	1.147.381,33	199.381,33	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	2.315.998,08	1.131.800,00	0,00	1.205.257,82	73.457,82	45.000,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-381.258,87	-222.300,00	0,00	-585.806,10	-363.506,10	-45.000,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	2.000,00	0,00	0,00	13.972,30	13.972,30	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)	2.000,00	0,00	0,00	13.972,30	13.972,30	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-379.258,87	-222.300,00	0,00	-571.833,80	-349.533,80	-45.000,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-379.258,87	-222.300,00	0,00	-571.833,80	-349.533,80	-45.000,00	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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:
Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,
313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Frau 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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	1.126.314,72	606.500,00	0,00	600.586,20	-5.913,80		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	200.530,26	175.000,00	0,00	173.641,11	-1.358,89		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	487.464,87	128.000,00	0,00	1.456,11	-126.543,89		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.814.309,85	909.500,00	0,00	775.683,42	-133.816,58		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	40.787,03	42.200,00	0,00	42.884,41	684,41	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	18.222,67	141.500,00	0,00	15.380,37	-126.119,63	46.363,24	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	2.290.545,70	948.000,00	0,00	1.194.453,84	246.453,84	158.226,75	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	2.349.555,40	1.131.700,00	0,00	1.252.718,62	121.018,62	204.589,99	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-535.245,55	-222.200,00	0,00	-477.035,20	-254.835,20	-137.325,93	0,00
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	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	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-535.245,55	-222.200,00	0,00	-477.035,20	-254.835,20	-137.325,93	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	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	0,00

07.06.2021 14:46:27

k:/hkr/form-hh/f-teilhaushalt.rtf

Nutzer: 10231 Neumann

51

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	361100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	Herr Binz

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-535.245,55	-222.200,00	0,00	-477.035,20	-254.835,20	-137.325,93	0,00

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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	363100	Familienergänzende Hilfen

Herr Schäfer

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	77.084,60	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	0,00
4. sonstige Transfererträge	1.405,25	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	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.115.148,34	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	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	448,84	0,00	0,00	38.581,58	38.581,58	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	3.194.087,03	0,00	0,00	38.581,58	38.581,58	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.007.135,82	2.300,00	0,00	3.966,67	1.666,67	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	4.342.479,69	584.100,00	0,00	447.308,55	-136.791,45	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	48.356,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.397.972,21	586.400,00	0,00	451.275,22	-135.124,78	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-2.203.885,18	-586.400,00	0,00	-412.693,64	173.706,36	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	124.300,00	0,00	241.776,05	117.476,05	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	124.300,00	0,00	241.776,05	117.476,05	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.203.885,18	-462.100,00	0,00	-170.917,59	291.182,41	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.203.885,18	-462.100,00	0,00	-170.917,59	291.182,41	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:
Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,
313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Frau McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	363100	Familienergänzende Hilfen

Herr Schäfer

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	57.930,17	0,00	0,00	19.154,43	19.154,43		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.405,25	0,00	0,00	57,00	57,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	3.053.677,86	0,00	0,00	64.151,46	64.151,46		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.113.013,28	0,00	0,00	83.362,89	83.362,89		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	981.633,02	2.300,00	0,00	4.069,32	1.769,32	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	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)	4.165.090,62	584.100,00	0,00	572.660,08	-11.439,92	4.784,17	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	113.646,78	0,00	0,00	13.022,21	13.022,21	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.260.370,42	586.400,00	0,00	589.751,61	3.351,61	4.784,17	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.147.357,14	-586.400,00	0,00	-506.388,72	80.011,28	88.893,29	0,00
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	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	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.147.357,14	-586.400,00	0,00	-506.388,72	80.011,28	88.893,29	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	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	0,00

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	363100	Familienergänzende Hilfen	Herr Schäfer

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-2.147.357,14	-586.400,00	0,00	-506.388,72	80.011,28	88.893,29	0,00

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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:
Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,
313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Frau McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	363200	Familienersetzende Hilfen	Herr Schäfer

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	84.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	344.107,55	0,00	0,00	1.897,05	1.897,05	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	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	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.378.733,76	0,00	0,00	23.842,63	23.842,63	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	13.618,35	0,00	0,00	15.968,10	15.968,10	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	10.820.459,66	0,00	0,00	43.707,78	43.707,78	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	611.243,66	0,00	0,00	38.560,08	38.560,08	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	5.907.013,92	0,00	0,00	-7,97	-7,97	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.679.253,82	0,00	0,00	-1.064,98	-1.064,98	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.197.511,40	0,00	0,00	37.487,13	37.487,13	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	2.622.948,26	0,00	0,00	6.220,65	6.220,65	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	6.429,78	124.300,00	0,00	625.932,43	501.632,43	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)	6.429,78	124.300,00	0,00	625.932,43	501.632,43	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	2.629.378,04	124.300,00	0,00	632.153,08	507.853,08	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.629.378,04	124.300,00	0,00	632.153,08	507.853,08	0,00	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:
Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,
313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Frau McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	363200	Familienersetzende Hilfen	Herr Schäfer

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	76.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	264.797,81	0,00	0,00	107.251,57	107.251,57		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	8.935.891,54	0,00	0,00	1.598.323,81	1.598.323,81		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.138,70	0,00	0,00	894,30	894,30		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.279.828,05	0,00	0,00	1.712.469,68	1.712.469,68		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	597.881,54	0,00	0,00	38.565,13	38.565,13	45,00	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)	5.407.236,83	0,00	0,00	-7.146,44	-7.146,44	72,50	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.282.240,85	0,00	0,00	866.956,63	866.956,63	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.287.359,22	0,00	0,00	898.375,32	898.375,32	117,50	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	1.992.468,83	0,00	0,00	814.094,36	814.094,36	1.593.914,57	0,00
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	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	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	1.992.468,83	0,00	0,00	814.094,36	814.094,36	1.593.914,57	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	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	0,00

07.06.2021 14:46:31

k:/hkr/form-hh/f-teilhaushalt.rtf

Nutzer: 10231 Neumann

57

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	363200	Familienersetzende Hilfen	Herr Schäfer

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	1.992.468,83	0,00	0,00	814.094,36	814.094,36	1.593.914,57	0,00

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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:
Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,
313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Frau McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	363500	Jugendsozialarbeit	Herr Dittmer

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	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	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	1.775,00	1.775,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	544.495,92	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	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	2.061,54	0,00	0,00	35.566,47	35.566,47	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	546.557,46	0,00	0,00	38.841,47	38.841,47	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	530.478,15	445.900,00	0,00	503.720,16	57.820,16	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	27.601,44	39.000,00	0,00	28.273,16	-10.726,84	0,00	0,00
16. Abschreibungen	665,59	1.600,00	0,00	559,19	-1.040,81	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	151.496,06	166.500,00	0,00	99.753,10	-66.746,90	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	710.241,24	653.000,00	0,00	632.305,61	-20.694,39	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-163.683,78	-653.000,00	0,00	-593.464,14	59.535,86	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	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	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-163.683,78	-653.000,00	0,00	-593.464,14	59.535,86	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-163.683,78	-653.000,00	0,00	-593.464,14	59.535,86	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	363500	Jugendsozialarbeit

Herr Dittmer

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	1.575,00	1.575,00		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	544.495,92	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		0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	545.245,92	0,00	0,00	3.075,00	3.075,00		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	514.495,14	445.900,00	0,00	478.346,85	32.446,85	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	31.752,92	39.000,00	0,00	21.161,19	-17.838,81	2.704,42	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	151.965,68	166.500,00	0,00	99.130,16	-67.369,84	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	698.213,74	651.400,00	0,00	598.638,20	-52.761,80	2.704,42	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-152.967,82	-651.400,00	0,00	-595.563,20	55.836,80	-2.704,42	0,00
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	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	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-152.967,82	-651.400,00	0,00	-595.563,20	55.836,80	-2.704,42	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	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	0,00

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	363500	Jugendsozialarbeit	Herr Dittmer

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-152.967,82	-651.400,00	0,00	-595.563,20	55.836,80	-2.704,42	0,00

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.

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	3.184.481,54	3.769.800,00	0,00	4.099.853,27	330.053,27	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	64.353,17	81.600,00	0,00	68.016,78	-13.583,22	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	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	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.058.479,81	760.100,00	0,00	820.667,04	60.567,04	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.311,11	38.900,00	0,00	349.496,44	310.596,44	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	35.790,07	0,00	0,00	450.328,49	450.328,49	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	4.406.415,70	4.650.600,00	0,00	5.788.362,02	1.137.762,02	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	8.366.622,82	8.835.500,00	0,00	8.931.904,70	96.404,70	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	1.036.414,15	1.261.100,00	0,00	1.103.850,61	-157.249,39	0,00	0,00
16. Abschreibungen	278.348,80	311.600,00	0,00	280.701,05	-30.898,95	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	5.158.711,81	6.125.000,00	0,00	6.114.178,93	-10.821,07	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	29.859,24	35.400,00	0,00	22.348,27	-13.051,73	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	14.869.956,82	16.568.600,00	0,00	16.452.983,56	-115.616,44	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-10.463.541,12	-11.918.000,00	0,00	-10.664.621,54	1.253.378,46	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	11.764,27	0,00	0,00	36.906,49	36.906,49	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)	11.764,27	0,00	0,00	36.906,49	36.906,49	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-10.451.776,85	-11.918.000,00	0,00	-10.627.715,05	1.290.284,95	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	159.812,00	0,00	0,00	188.267,00	188.267,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-159.812,00	0,00	0,00	-188.267,00	-188.267,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.611.588,85	-11.918.000,00	0,00	-10.815.982,05	1.102.017,95	0,00	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	2.967.077,58	3.769.800,00	0,00	4.368.616,17	598.816,17		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	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		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	1.062.025,10	760.100,00	0,00	806.873,15	46.773,15		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	50.779,29	38.900,00	0,00	344.936,11	306.036,11		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.079.881,97	4.569.000,00	0,00	5.520.425,43	951.425,43		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	8.100.410,18	8.800.200,00	0,00	8.362.306,85	-437.893,15	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	1.085.949,64	1.261.100,00	0,00	1.095.417,80	-165.682,20	51.159,89	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	4.769.755,14	6.125.000,00	0,00	6.288.263,41	163.263,41	330.230,63	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	30.242,16	35.400,00	0,00	23.879,56	-11.520,44	1.802,81	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.986.357,12	16.221.700,00	0,00	15.769.867,62	-451.832,38	383.193,33	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-9.906.475,15	-11.652.700,00	0,00	-10.249.442,19	1.403.257,81	-140.853,39	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	318.129,87	404.000,00	0,00	184.165,88	-219.834,12	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	318.129,87	404.000,00	0,00	184.165,88	-219.834,12	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	90.891,06	40.000,00	0,00	108.056,17	68.056,17	117.634,42	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	17.243,10	20.000,00	0,00	19.284,10	-715,90	15.800,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	40.000,00	404.000,00	0,00	184.165,88	-219.834,12	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	148.134,16	464.000,00	0,00	311.506,15	-152.493,85	133.434,42	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	169.995,71	-60.000,00	0,00	-127.340,27	-67.340,27	-133.434,42	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-9.736.479,44	-11.712.700,00	0,00	-10.376.782,46	1.335.917,54	-274.287,81	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	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	0,00

07.06.2021 14:46:35

k:/hkr/form-hh/f-teilhaushalt.rtf

Nutzer: 10231 Neumann

63

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	365100	Tageseinrichtungen für Kinder

Herr Binz

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-9.736.479,44	-11.712.700,00	0,00	-10.376.782,46	1.335.917,54	-274.287,81	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit³⁾ außer für Investitionstätigkeit⁴⁾ 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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:
Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,
313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Frau 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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	1.445,41	100,00	0,00	5.192,64	5.092,64	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	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	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	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	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	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	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.445,41	100,00	0,00	5.192,64	5.092,64	0,00	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	67.014,64	76.800,00	0,00	69.766,49	-7.033,51	0,00	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	106.835,03	154.700,00	0,00	98.424,49	-56.275,51	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	174.923,58	232.600,00	0,00	169.264,89	-63.335,11	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-173.478,17	-232.500,00	0,00	-164.072,25	68.427,75	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	500,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	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)	500,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-172.978,17	-232.500,00	0,00	-160.072,25	72.427,75	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-172.978,17	-232.500,00	0,00	-160.072,25	72.427,75	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	200,00	100,00	0,00	6.438,05	6.338,05		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	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		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	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		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200,00	100,00	0,00	6.438,05	6.338,05		0,00
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	67.278,19	76.800,00	0,00	68.176,04	-8.623,96	-764,05	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	127.239,66	154.700,00	0,00	119.914,36	-34.785,64	23.199,87	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	194.517,85	231.500,00	0,00	188.090,40	-43.409,60	22.435,82	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-194.317,85	-231.400,00	0,00	-181.652,35	49.747,65	-21.190,41	0,00
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	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	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-194.317,85	-231.400,00	0,00	-181.652,35	49.747,65	-21.190,41	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	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	0,00

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	367100	Förderung von Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Herr Schäfer

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-194.317,85	-231.400,00	0,00	-181.652,35	49.747,65	-21.190,41	0,00

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.

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	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	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.538,20	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	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	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	2.293,71	0,00	0,00	4.845,24	4.845,24	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	5.116,90	1.700,00	0,00	6.130,23	4.430,23	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	256.369,46	259.800,00	0,00	279.522,51	19.722,51	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	7.275,57	2.500,00	0,00	2.989,24	489,24	0,00	0,00
16. Abschreibungen	29.262,46	39.600,00	0,00	38.345,50	-1.254,50	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	149.704,59	125.300,00	0,00	168.961,58	43.661,58	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	442.612,08	427.200,00	0,00	489.818,83	62.618,83	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-437.495,18	-425.500,00	0,00	-483.688,60	-58.188,60	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	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	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-437.495,18	-425.500,00	0,00	-483.688,60	-58.188,60	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-437.495,18	-425.500,00	0,00	-483.688,60	-58.188,60	0,00	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	2.545,10	500,00	0,00	256,70	-243,30		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	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		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.545,10	500,00	0,00	256,70	-243,30		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	197.774,19	207.600,00	0,00	206.108,23	-1.491,77	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	7.202,57	2.500,00	0,00	2.122,83	-377,17	123,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	144.976,93	125.300,00	0,00	162.460,95	37.160,95	7.140,00	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	349.953,69	335.400,00	0,00	370.692,01	35.292,01	7.263,00	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-347.408,59	-334.900,00	0,00	-370.435,31	-35.535,31	-6.798,70	0,00
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	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	13.977,61	181.000,00	0,00	151.719,78	-29.280,22	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	13.977,61	181.000,00	0,00	151.719,78	-29.280,22	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-13.977,61	-181.000,00	0,00	-151.719,78	29.280,22	0,00	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-361.386,20	-515.900,00	0,00	-522.155,09	-6.255,09	-6.798,70	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	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	0,00

07.06.2021 14:50:32

k:/hkr/form-hh/f-teilhaushalt.rtf

Nutzer: 10231 Neumann

69

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Produktgruppe	4	Gesundheit und Sport	
Produkt	42	Sportförderung	
Produkt	421100	Allgemeine Sportförderung und Zuschüsse	Herr Dittmer

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-361.386,20	-515.900,00	0,00	-522.155,09	-6.255,09	-6.798,70	0,00

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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:
Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,
313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Frau 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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	19.697,08	19.600,00	0,00	19.697,08	97,08	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.354,25	1.400,00	0,00	1.200,00	-200,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	42.602,55	18.000,00	0,00	36.308,96	18.308,96	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	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	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	2.549,16	0,00	0,00	1.598,27	1.598,27	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	66.203,04	39.000,00	0,00	58.804,31	19.804,31	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	94.091,21	239.900,00	0,00	102.477,73	-137.422,27	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	479.515,45	509.100,00	0,00	471.056,19	-38.043,81	0,00	0,00
16. Abschreibungen	142.198,22	145.700,00	0,00	141.119,20	-4.580,80	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	76.115,00	123.000,00	0,00	79.642,50	-43.357,50	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	791.919,88	1.017.700,00	0,00	794.295,62	-223.404,38	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-725.716,84	-978.700,00	0,00	-735.491,31	243.208,69	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	50.000,00	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)	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-675.716,84	-978.700,00	0,00	-735.491,31	243.208,69	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	418.117,20	320.000,00	0,00	459.411,60	139.411,60	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-418.117,20	-320.000,00	0,00	-459.411,60	-139.411,60	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.093.834,04	-1.298.700,00	0,00	-1.194.902,91	103.797,09	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:
Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,
313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Frau 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 Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4: Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311, 313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.354,25	1.400,00	0,00	1.200,00	-200,00		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	36.985,32	13.000,00	0,00	20.798,69	7.798,69		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	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		0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.339,57	14.400,00	0,00	21.998,69	7.598,69		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	86.317,74	225.500,00	0,00	87.379,11	-138.120,89	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	365.203,23	509.100,00	0,00	471.025,42	-38.074,58	26.104,78	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	76.115,00	123.000,00	0,00	79.642,50	-43.357,50	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	527.635,97	857.600,00	0,00	638.047,03	-219.552,97	26.104,78	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-489.296,40	-843.200,00	0,00	-616.048,34	227.151,66	-20.486,79	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	622.100,00	0,00	0,00	-622.100,00	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	252,06	252,06	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	622.100,00	0,00	252,06	-621.847,94	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	11.000,00	0,00	12.374,35	1.374,35	5.400,00	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	691.200,00	0,00	0,00	-691.200,00	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	702.200,00	0,00	12.374,35	-689.825,65	5.400,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	-80.100,00	0,00	-12.122,29	67.977,71	-5.400,00	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-489.296,40	-923.300,00	0,00	-628.170,63	295.129,37	-25.886,79	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	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	0,00

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur Fachbereiche 3: Ordnung und Soziales Fachbereich 4:

Frau McDowell

Bildung und Kultur Produktgruppen: 111,121,122,126,211,243,251,272,281,311,

313,315,341,361,362,363,365,366,367,421, 424,573

Produktgruppe	4	Gesundheit und Sport	
Produkt	42	Sportförderung	
Produkt	424100	Sportstätten	Herr Dittmer

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-489.296,40	-923.300,00	0,00	-628.170,63	295.129,37	-25.886,79	0,00

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.

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich

Herr Kinder

6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,

542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

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 Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
 6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	130.767,23	95.000,00	0,00	201.851,58	106.851,58	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.348.829,11	2.763.400,00	0,00	2.382.593,70	-380.806,30	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	5.487.525,53	5.222.600,00	0,00	5.514.764,71	292.164,71	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	738.189,38	932.000,00	0,00	999.521,56	67.521,56	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	301.095,90	321.300,00	0,00	379.476,15	58.176,15	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.903.303,69	1.482.900,00	0,00	1.482.811,90	-88,10	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	668.226,57	1.218.900,00	0,00	1.120.789,19	-98.110,81	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	508.585,28	413.000,00	0,00	624.056,52	211.056,52	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	12.086.522,69	12.449.100,00	0,00	12.705.865,31	256.765,31	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	17.094.014,08	17.628.800,00	0,00	17.080.650,53	-548.149,47	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	9.043.643,78	9.653.700,00	0,00	9.865.469,84	211.769,84	27.962,71	0,00
16. Abschreibungen	5.603.942,77	5.624.400,00	0,00	5.494.729,00	-129.671,00	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	122.396,42	155.800,00	0,00	125.068,41	-30.731,59	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	446.720,27	282.900,00	0,00	274.732,84	-8.167,16	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	32.310.717,32	33.345.600,00	0,00	32.840.650,62	-504.949,38	27.962,71	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-20.224.194,63	-20.896.500,00	0,00	-20.134.785,31	761.714,69	-27.962,71	0,00
22. außerordentliche Erträge	953.229,36	70.200,00	0,00	3.326.742,70	3.256.542,70	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	438.043,07	0,00	0,00	631.188,54	631.188,54	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	515.186,29	70.200,00	0,00	2.695.554,16	2.625.354,16	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-19.709.008,34	-20.826.300,00	0,00	-17.439.231,15	3.387.068,85	-27.962,71	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	987.722,41	883.700,00	0,00	1.150.001,40	266.301,40	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	643.982,24	642.800,00	0,00	644.442,71	1.642,71	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	343.740,17	240.900,00	0,00	505.558,69	264.658,69	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-19.365.268,17	-20.585.400,00	0,00	-16.933.672,46	3.651.727,54	-27.962,71	0,00

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich

6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,

542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Herr Kinder

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.

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich 6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	128.863,07	95.000,00	0,00	133.755,74	38.755,74		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	5.946.177,84	5.222.600,00	0,00	5.146.881,66	-75.718,34		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	721.117,10	932.000,00	0,00	984.371,16	52.371,16		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	278.255,59	321.300,00	0,00	331.133,35	9.833,35		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.533.332,06	1.482.900,00	0,00	1.482.935,30	35,30		0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	371.553,07	413.000,00	0,00	349.815,11	-63.184,89		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.979.298,73	8.466.800,00	0,00	8.428.892,32	-37.907,68		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	16.196.850,31	17.104.000,00	0,00	16.326.536,96	-777.463,04	120.909,57	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	8.762.270,66	9.653.700,00	0,00	9.559.856,41	-93.843,59	682.190,69	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	123.889,34	155.800,00	0,00	124.442,20	-31.357,80	27.263,38	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	232.570,96	282.900,00	0,00	427.810,98	144.910,98	223.984,34	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.315.581,27	27.196.400,00	0,00	26.438.646,55	-757.753,45	1.054.347,98	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-16.336.282,54	-18.729.600,00	0,00	-18.009.754,23	719.845,77	-506.042,82	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.035.601,99	5.151.100,00	0,00	1.841.393,66	-3.309.706,34	17.347,78	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	560.020,46	855.000,00	0,00	181.391,86	-673.608,14	43.907,14	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	770.677,42	75.200,00	0,00	3.574.150,97	3.498.950,97	10.423,31	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	1.442.333,47	1.492.700,00	0,00	1.492.750,40	50,40	42.936.207,35	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.808.633,34	7.574.000,00	0,00	7.089.686,89	-484.313,11	43.007.885,58	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	15.075,47	40.000,00	0,00	255.224,67	215.224,67	2.403.522,54	0,00
26. Baumaßnahmen	8.408.318,30	18.017.000,00	0,00	7.750.834,41	-10.266.165,59	21.691.263,59	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	811.194,11	870.000,00	0,00	771.331,13	-98.668,87	380.544,72	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	393.371,03	530.800,00	0,00	1.838.649,19	1.307.849,19	1.894.349,74	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	9.627.958,91	19.457.800,00	0,00	10.616.039,40	-8.841.760,60	26.369.680,59	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.819.325,57	-11.883.800,00	0,00	-3.526.352,51	8.357.447,49	16.638.204,99	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-19.155.608,11	-30.613.400,00	0,00	-21.536.106,74	9.077.293,26	16.132.162,17	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	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	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-19.155.608,11	-30.613.400,00	0,00	-21.536.106,74	9.077.293,26	16.132.162,17	0,00

- 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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,
542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Herr Kinder

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111200	Gebäudemanagement	Herr Prietzel

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	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	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	30.024,75	18.800,00	0,00	18.915,25	115,25	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	411.346,42	700.200,00	0,00	683.019,20	-17.180,80	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.032,00	27.000,00	0,00	7.467,22	-19.532,78	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	18.829,16	0,00	0,00	19.510,70	19.510,70	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	475.402,43	756.100,00	0,00	739.082,47	-17.017,53	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.827.326,61	1.834.100,00	0,00	1.820.669,20	-13.430,80	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	1.957.579,30	1.855.500,00	0,00	1.869.329,86	13.829,86	0,00	0,00
16. Abschreibungen	616.889,28	612.400,00	0,00	606.785,86	-5.614,14	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	45.099,12	23.700,00	0,00	23.957,65	257,65	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.446.894,31	4.325.700,00	0,00	4.320.742,57	-4.957,43	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-3.971.491,88	-3.569.600,00	0,00	-3.581.660,10	-12.060,10	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	441.301,42	0,00	0,00	747.197,82	747.197,82	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	209.414,02	0,00	0,00	4.352,28	4.352,28	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	231.887,40	0,00	0,00	742.845,54	742.845,54	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-3.739.604,48	-3.569.600,00	0,00	-2.838.814,56	730.785,44	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.000,00	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	26.000,00	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.713.604,48	-3.543.600,00	0,00	-2.812.814,56	730.785,44	0,00	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich

Herr Kinder

6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,

542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

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 Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich 6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	29.906,53	18.800,00	0,00	19.196,75	396,75		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	386.971,29	700.200,00	0,00	701.424,14	1.224,14		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	27.000,00	0,00	9.690,64	-17.309,36		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	416.877,82	746.000,00	0,00	730.311,53	-15.688,47		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.777.592,20	1.789.700,00	0,00	1.761.240,00	-28.460,00	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	1.765.647,21	1.855.500,00	0,00	1.834.624,81	-20.875,19	216.379,66	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	40.364,11	23.700,00	0,00	24.753,73	1.053,73	5.025,61	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.583.603,52	3.668.900,00	0,00	3.620.618,54	-48.281,46	221.405,27	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-3.166.725,70	-2.922.900,00	0,00	-2.890.307,01	32.592,99	-90.596,40	0,00
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	660.000,00	0,00	0,00	855.000,00	855.000,00	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	660.000,00	0,00	0,00	855.000,00	855.000,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13.273,61	0,00	0,00	89.292,01	89.292,01	1.771.831,17	0,00
26. Baumaßnahmen	216,10	86.000,00	0,00	27.783,56	-58.216,44	139.634,90	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	11.494,59	10.000,00	0,00	16.763,23	6.763,23	29.572,10	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	266.018,59	266.018,59	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	24.984,30	96.000,00	0,00	399.857,39	303.857,39	1.941.038,17	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	635.015,70	-96.000,00	0,00	455.142,61	551.142,61	-1.941.038,17	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.531.710,00	-3.018.900,00	0,00	-2.435.164,40	583.735,60	-2.031.634,57	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	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	0,00

07.06.2021 14:50:37

k:/hkr/form-hh/f-teilhaushalt.rtf

Nutzer: 10231 Neumann

79

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich

Herr Kinder

6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,

542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111200	Gebäudemanagement	Herr Prietzel

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-2.531.710,00	-3.018.900,00	0,00	-2.435.164,40	583.735,60	-2.031.634,57	0,00

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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,
542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Herr Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produkt	511100	Räumliche Planung	Frau Bromberg

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	22,31	22,31	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	26.900,40	20.000,00	0,00	26.801,25	6.801,25	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.320,03	4.400,00	0,00	8.497,60	4.097,60	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	22.870,20	0,00	0,00	65.169,74	65.169,74	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	57.090,63	34.400,00	0,00	100.490,90	66.090,90	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.243.037,42	1.084.100,00	0,00	1.236.813,87	152.713,87	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	94.376,89	261.800,00	0,00	93.329,35	-168.470,65	11.194,83	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	7.201,70	4.000,00	0,00	7.122,36	3.122,36	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.344.969,85	1.350.300,00	0,00	1.337.619,42	-12.680,58	11.194,83	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.287.879,22	-1.315.900,00	0,00	-1.237.128,52	78.771,48	-11.194,83	0,00
22. außerordentliche Erträge	91,62	0,00	0,00	22.227,36	22.227,36	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)	91,62	0,00	0,00	22.227,36	22.227,36	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.287.787,60	-1.315.900,00	0,00	-1.214.901,16	100.998,84	-11.194,83	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.287.787,60	-1.315.900,00	0,00	-1.214.901,16	100.998,84	-11.194,83	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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,
542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Herr Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produkt	51100	Räumliche Planung	Frau Bromberg

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich 6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	26.160,40	20.000,00	0,00	27.197,25	7.197,25		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	5.492,71	4.400,00	0,00	10.324,92	5.924,92		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.653,11	34.400,00	0,00	37.522,17	3.122,17		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.011.472,73	1.016.200,00	0,00	1.044.445,18	28.245,18	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	66.694,86	261.800,00	0,00	102.513,53	-159.286,47	24.332,67	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	7.283,60	4.000,00	0,00	7.350,21	3.350,21	270,55	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.085.451,19	1.282.000,00	0,00	1.154.308,92	-127.691,08	24.603,22	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.053.798,08	-1.247.600,00	0,00	-1.116.786,75	130.813,25	-20.670,90	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	144.000,00	0,00	0,00	-144.000,00	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	144.000,00	0,00	0,00	-144.000,00	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	615,50	181.000,00	0,00	26.578,01	-154.421,99	97.547,51	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	615,50	181.000,00	0,00	26.578,01	-154.421,99	97.547,51	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-615,50	-37.000,00	0,00	-26.578,01	10.421,99	-97.547,51	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.054.413,58	-1.284.600,00	0,00	-1.143.364,76	141.235,24	-118.218,41	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	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	0,00

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich

Herr Kinder

6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,

542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produkt	511100	Räumliche Planung	Frau Bromberg

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-1.054.413,58	-1.284.600,00	0,00	-1.143.364,76	141.235,24	-118.218,41	0,00

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.

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich

Herr Kinder

6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,

542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

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 Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.213,57	125.700,00	0,00	5.239,85	-120.460,15	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	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	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	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	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.287,16	1.200,00	0,00	1.201,50	1,50	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	18.083,85	0,00	0,00	37.827,00	37.827,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	24.584,58	126.900,00	0,00	44.268,35	-82.631,65	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	455.140,30	449.700,00	0,00	388.052,23	-61.647,77	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	300,00	0,00	657,86	357,86	0,00	0,00
16. Abschreibungen	54.044,96	100,00	0,00	54.397,68	54.297,68	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	75,24	200,00	0,00	440,32	240,32	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	509.260,50	450.300,00	0,00	443.548,09	-6.751,91	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-484.675,92	-323.400,00	0,00	-399.279,74	-75.879,74	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	8.244,13	0,00	0,00	1.124.738,77	1.124.738,77	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	73,39	0,00	0,00	73,39	73,39	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	8.170,74	0,00	0,00	1.124.665,38	1.124.665,38	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-476.505,18	-323.400,00	0,00	725.385,64	1.048.785,64	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-476.505,18	-323.400,00	0,00	725.385,64	1.048.785,64	0,00	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich

Herr Kinder

6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,

542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

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 Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich 6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	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		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	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		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.290,51	1.200,00	0,00	1.204,90	4,90		0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.290,51	1.200,00	0,00	1.204,90	4,90		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	411.640,58	429.600,00	0,00	326.523,51	-103.076,49	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	300,00	0,00	657,86	357,86	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	0,00	200,00	0,00	515,56	315,56	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	411.640,58	430.100,00	0,00	327.696,93	-102.403,07	0,00	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-410.350,07	-428.900,00	0,00	-326.492,03	102.407,97	48,36	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	600.000,00	636.600,00	0,00	0,00	-636.600,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	3.294,00	0,00	0,00	1.727,50	1.727,50	2.585,13	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	24.918,00	0,00	0,00	1.157.168,00	1.157.168,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	16.775,00	16.800,00	0,00	16.860,80	60,80	238.709,57	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	644.987,00	653.400,00	0,00	1.175.756,30	522.356,30	241.294,70	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	1.117.658,29	3.120.000,00	0,00	997.357,12	-2.122.642,88	3.951.308,93	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	106.836,10	26.300,00	0,00	26.280,74	-19,26	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	1.224.494,39	3.146.300,00	0,00	1.023.637,86	-2.122.662,14	3.951.308,93	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-579.507,39	-2.492.900,00	0,00	152.118,44	2.645.018,44	-3.710.014,23	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-989.857,46	-2.921.800,00	0,00	-174.373,59	2.747.426,41	-3.709.965,87	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	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	0,00

07.06.2021 14:50:41

k:/hkr/form-hh/f-teilhaushalt.rtf

Nutzer: 10231 Neumann

85

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich

Herr Kinder

6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,

542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produkt	511600	Sanierung	Frau Bromberg

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-989.857,46	-2.921.800,00	0,00	-174.373,59	2.747.426,41	-3.709.965,87	0,00

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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,
542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Herr 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 Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	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	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	846.839,40	740.500,00	0,00	903.244,25	162.744,25	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.531,13	60.600,00	0,00	56.109,00	-4.491,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	1.273,88	5.000,00	0,00	-872,27	-5.872,27	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	905.644,41	806.100,00	0,00	958.480,98	152.380,98	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.233.927,97	1.300.900,00	0,00	1.253.939,82	-46.960,18	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	88.480,97	95.000,00	0,00	128.673,58	33.673,58	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	45.867,46	47.200,00	0,00	45.260,41	-1.939,59	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.368.276,40	1.443.100,00	0,00	1.427.873,81	-15.226,19	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-462.631,99	-637.000,00	0,00	-469.392,83	167.607,17	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	814,80	0,00	0,00	171.045,09	171.045,09	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	75.586,18	0,00	0,00	537.380,87	537.380,87	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-74.771,38	0,00	0,00	-366.335,78	-366.335,78	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-537.403,37	-637.000,00	0,00	-835.728,61	-198.728,61	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-537.403,37	-637.000,00	0,00	-835.728,61	-198.728,61	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,
542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Herr 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 Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich 6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	826.346,22	740.500,00	0,00	758.652,32	18.152,32		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	57.531,13	60.600,00	0,00	56.109,00	-4.491,00		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.295,90	5.000,00	0,00	890,60	-4.109,40		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	886.173,25	806.100,00	0,00	815.651,92	9.551,92		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.149.868,94	1.221.300,00	0,00	1.156.985,53	-64.314,47	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	52.760,30	95.000,00	0,00	136.314,14	41.314,14	37.763,90	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	48.663,27	47.200,00	0,00	45.830,25	-1.369,75	5.632,63	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.251.292,51	1.363.500,00	0,00	1.339.129,92	-24.370,08	43.396,53	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-365.119,26	-557.400,00	0,00	-523.478,00	33.922,00	42.759,97	0,00
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	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	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-365.119,26	-557.400,00	0,00	-523.478,00	33.922,00	42.759,97	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	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	0,00

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich

Herr Kinder

6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,

542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	52	Bauen und Wohnen	
Produkt	521100	Bauen	Frau Hoferichter

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-365.119,26	-557.400,00	0,00	-523.478,00	33.922,00	42.759,97	0,00

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.

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich

Herr Kinder

6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,

542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

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 Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	70.000,00	70.000,00	0,00	140.000,00	70.000,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.868.556,51	2.056.600,00	0,00	1.844.265,10	-212.334,90	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	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	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	9.439,44	2.000,00	0,00	3.715,91	1.715,91	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	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	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	400.300,00	0,00	206.828,00	-193.472,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	1.993,68	0,00	0,00	7.142,38	7.142,38	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.949.989,63	2.528.900,00	0,00	2.201.951,39	-326.948,61	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	662.028,57	716.500,00	0,00	638.848,71	-77.651,29	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	2.179.079,67	2.658.600,00	0,00	2.669.787,71	11.187,71	0,00	0,00
16. Abschreibungen	2.801.796,15	2.832.000,00	0,00	2.688.122,63	-143.877,37	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	107.196,42	140.000,00	0,00	109.268,41	-30.731,59	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	226.418,48	3.900,00	0,00	3.873,68	-26,32	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.976.519,29	6.351.000,00	0,00	6.109.901,14	-241.098,86	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-4.026.529,66	-3.822.100,00	0,00	-3.907.949,75	-85.849,75	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	1.905,78	0,00	0,00	42.204,40	42.204,40	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	150.097,92	0,00	0,00	1.798,19	1.798,19	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-148.192,14	0,00	0,00	40.406,21	40.406,21	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-4.174.721,80	-3.822.100,00	0,00	-3.867.543,54	-45.443,54	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.174.721,80	-3.822.100,00	0,00	-3.867.543,54	-45.443,54	0,00	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich

Herr Kinder

6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,

542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

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 Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich 6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	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		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	15.039,00	2.000,00	0,00	3.715,91	1.715,91		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	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		0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.039,00	72.000,00	0,00	73.715,91	1.715,91		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	622.015,54	716.500,00	0,00	590.254,99	-126.245,01	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	2.227.326,36	2.658.600,00	0,00	2.486.800,26	-171.799,74	135.622,39	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	108.689,34	140.000,00	0,00	108.642,20	-31.357,80	27.263,38	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	13.242,88	3.900,00	0,00	217.083,20	213.183,20	212.958,66	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.971.274,12	3.519.000,00	0,00	3.402.780,65	-116.219,35	375.844,43	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.886.235,12	-3.447.000,00	0,00	-3.329.064,74	117.935,26	-375.844,43	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	300.731,50	1.000.000,00	0,00	1.282.482,00	282.482,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	492.412,28	835.000,00	0,00	152.284,39	-682.715,61	17.391,53	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	41.332,69	41.332,69	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	793.143,78	1.835.000,00	0,00	1.476.099,08	-358.900,92	17.391,53	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	2.653.717,43	6.800.000,00	0,00	4.352.292,63	-2.447.707,37	9.915.608,01	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	109.352,88	109.352,88	164.214,59	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	2.653.717,43	6.800.000,00	0,00	4.461.645,51	-2.338.354,49	10.079.822,60	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.860.573,65	-4.965.000,00	0,00	-2.985.546,43	1.979.453,57	-10.062.431,07	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-4.746.808,77	-8.412.000,00	0,00	-6.314.611,17	2.097.388,83	-10.438.275,50	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	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	0,00

07.06.2021 14:50:44

k:/hkr/form-hh/f-teilhaushalt.rtf

Nutzer: 10231 Neumann

91

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich

Herr Kinder

6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,

542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt
Produkt	54	Verkehrsflächen und- anlagen, ÖPNV
Produkt	541000	Planung und Bau von Gemeindestraßen

N.N.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-4.746.808,77	-8.412.000,00	0,00	-6.314.611,17	2.097.388,83	-10.438.275,50	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit³⁾ außer für Investitionstätigkeit⁴⁾ 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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,
542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Herr 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 Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	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	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	33.207,86	18.000,00	0,00	40.115,73	22.115,73	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	35.896,45	6.100,00	0,00	45.428,74	39.328,74	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.045,56	10.000,00	0,00	7.045,56	-2.954,44	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	650.228,91	783.600,00	0,00	859.964,03	76.364,03	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	30.402,55	0,00	0,00	4.347,07	4.347,07	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	756.781,33	845.500,00	0,00	956.901,13	111.401,13	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	2.395.498,88	2.441.400,00	0,00	2.476.141,72	34.741,72	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	1.108.169,80	1.084.400,00	0,00	1.010.732,24	-73.667,76	0,00	0,00
16. Abschreibungen	171.483,35	176.800,00	0,00	177.968,34	1.168,34	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	1.500,00	0,00	138,51	-1.361,49	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.675.152,03	3.704.100,00	0,00	3.664.980,81	-39.119,19	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-2.918.370,70	-2.858.600,00	0,00	-2.708.079,68	150.520,32	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	29.871,54	25.000,00	0,00	1.337,64	-23.662,36	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)	29.871,54	25.000,00	0,00	1.337,64	-23.662,36	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.888.499,16	-2.833.600,00	0,00	-2.706.742,04	126.857,96	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.957,23	31.300,00	0,00	2.259,17	-29.040,83	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	361.500,00	361.700,00	0,00	361.700,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-357.542,77	-330.400,00	0,00	-359.440,83	-29.040,83	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.246.041,93	-3.164.000,00	0,00	-3.066.182,87	97.817,13	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,
542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Herr 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 Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich 6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	44.515,07	18.000,00	0,00	38.155,96	20.155,96		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	39.847,21	6.100,00	0,00	46.673,11	40.573,11		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	165,20	0,00	0,00	-165,20	-165,20		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.527,48	34.100,00	0,00	84.663,87	50.563,87		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	2.342.543,65	2.400.100,00	0,00	2.228.454,26	-171.645,74	398,92	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 geringwertiger Vermögensgegenstände	928.805,81	1.084.400,00	0,00	1.313.137,67	228.737,67	57.294,57	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	98,80	1.500,00	0,00	138,51	-1.361,49	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.271.448,26	3.486.000,00	0,00	3.541.730,44	55.730,44	57.693,49	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-3.186.920,78	-3.451.900,00	0,00	-3.457.066,57	-5.166,57	-43.060,65	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	2.532.000,00	0,00	0,00	-2.532.000,00	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	29.674,00	30.000,00	0,00	1.205,79	-28.794,21	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	29.674,00	2.562.000,00	0,00	1.205,79	-2.560.794,21	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.747,36	0,00	0,00	0,00	0,00	164.458,15	0,00
26. Baumaßnahmen	298.956,35	6.987.000,00	0,00	1.425.352,56	-5.561.647,44	5.814.404,75	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	112.230,16	168.000,00	0,00	162.837,54	-5.162,46	115.071,13	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	412.933,87	7.155.000,00	0,00	1.588.190,10	-5.566.809,90	6.093.934,03	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-383.259,87	-4.593.000,00	0,00	-1.586.984,31	3.006.015,69	-6.093.934,03	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-3.570.180,65	-8.044.900,00	0,00	-5.044.050,88	3.000.849,12	-6.136.994,68	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	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	0,00

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich

Herr Kinder

6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,

542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	54	Verkehrsflächen und- anlagen, ÖPNV	
Produkt	541100	Bauhof	Herr Wiese

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-3.570.180,65	-8.044.900,00	0,00	-5.044.050,88	3.000.849,12	-6.136.994,68	0,00

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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,
542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Herr Kinder

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	55	Natur- und Landschaftspflege	
Produkt	551150	Unterhaltung und Bewirtschaftung von öffentlichen Grün- und Parkanlagen	Herr Hansen

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	22.660,32	0,00	0,00	44.992,48	44.992,48	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	9.412,45	9.200,00	0,00	9.387,45	187,45	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	14.031,70	9.000,00	0,00	18.885,44	9.885,44	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	82.075,74	57.600,00	0,00	61.591,09	3.991,09	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.985,41	31.200,00	0,00	10.728,36	-20.471,64	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	5.000,00	0,00	11.814,00	6.814,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	10.356,62	5.500,00	0,00	48.878,22	43.378,22	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	152.522,24	117.500,00	0,00	206.277,04	88.777,04	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	3.193.730,44	3.305.900,00	0,00	3.239.767,14	-66.132,86	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	807.945,00	763.300,00	0,00	1.068.778,21	305.478,21	1.765,22	0,00
16. Abschreibungen	301.532,33	278.400,00	0,00	299.976,97	21.576,97	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	294,20	600,00	0,00	229,23	-370,77	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.303.501,97	4.348.200,00	0,00	4.608.751,55	260.551,55	1.765,22	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-4.150.979,73	-4.230.700,00	0,00	-4.402.474,51	-171.774,51	-1.765,22	0,00
22. außerordentliche Erträge	45.338,29	22.200,00	0,00	22.749,62	549,62	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	2.871,56	0,00	0,00	801,86	801,86	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	42.466,73	22.200,00	0,00	21.947,76	-252,24	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-4.108.513,00	-4.208.500,00	0,00	-4.380.526,75	-172.026,75	-1.765,22	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	868.266,00	716.300,00	0,00	1.021.992,00	305.692,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	868.266,00	716.300,00	0,00	1.021.992,00	305.692,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.240.247,00	-3.492.200,00	0,00	-3.358.534,75	133.665,25	-1.765,22	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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,
542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Herr 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 Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich 6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	21.824,37	0,00	0,00	45.828,43	45.828,43		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	14.608,70	9.000,00	0,00	19.984,17	10.984,17		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	93.551,35	57.600,00	0,00	49.128,50	-8.471,50		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	6.463,43	31.200,00	0,00	6.468,48	-24.731,52		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	8.789,50	5.500,00	0,00	9.321,98	3.821,98		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	145.237,35	103.300,00	0,00	130.731,56	27.431,56		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	3.108.669,81	3.305.900,00	0,00	3.420.085,52	114.185,52	78.395,77	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	886.863,23	763.300,00	0,00	773.156,30	9.856,30	30.722,24	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	411,45	600,00	0,00	229,23	-370,77	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.995.944,49	4.069.800,00	0,00	4.193.471,05	123.671,05	109.118,01	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-3.850.707,14	-3.966.500,00	0,00	-4.062.739,49	-96.239,49	-86.218,03	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	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	43.833,42	22.200,00	0,00	22.792,44	592,44	208,35	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	43.833,42	22.200,00	0,00	25.792,44	3.592,44	208,35	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	302.278,50	297.000,00	0,00	332.739,41	35.739,41	60.474,70	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	302.278,50	297.000,00	0,00	332.739,41	35.739,41	60.474,70	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-258.445,08	-274.800,00	0,00	-306.946,97	-32.146,97	-60.266,35	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-4.109.152,22	-4.241.300,00	0,00	-4.369.686,46	-128.386,46	-146.484,38	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	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	0,00

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich

Herr Kinder

6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,

542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	55	Natur- und Landschaftspflege	
Produkt	551150	Unterhaltung und Bewirtschaftung von öffentlichen Grün- und Parkanlagen	Herr Hanssen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	-4.109.152,22	-4.241.300,00	0,00	-4.369.686,46	-128.386,46	-146.484,38	0,00

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 -Finanzrechnung - wesentliche Produkte

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,
542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Herr 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 Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich
6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	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	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.141.957,01	1.177.000,00	0,00	1.096.833,10	-80.166,90	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	135.189,44	130.100,00	0,00	151.941,73	21.841,73	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	170.757,11	153.100,00	0,00	174.013,48	20.913,48	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	17.997,66	0,00	0,00	16.985,16	16.985,16	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	732,48	0,00	0,00	10.493,29	10.493,29	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.466.633,70	1.460.200,00	0,00	1.450.266,76	-9.933,24	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.146.347,62	1.143.300,00	0,00	1.148.162,49	4.862,49	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	206.796,57	247.500,00	0,00	213.534,79	-33.965,21	0,00	0,00
16. Abschreibungen	119.345,44	103.100,00	0,00	112.363,91	9.263,91	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	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500,00	0,00	100,67	-399,33	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.472.489,63	1.495.000,00	0,00	1.474.761,86	-20.238,14	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-5.855,93	-34.800,00	0,00	-24.495,10	10.304,90	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	5.168,22	0,00	0,00	34.874,34	34.874,34	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)	5.168,22	0,00	0,00	34.874,34	34.874,34	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-687,71	-34.800,00	0,00	10.379,24	45.179,24	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	136.800,00	136.800,00	0,00	136.800,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-136.800,00	-136.800,00	0,00	-136.800,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-137.487,71	-171.600,00	0,00	-126.420,76	45.179,24	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich

Herr Kinder

6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,

542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

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 Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich 6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541, 542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.294.067,64	1.177.000,00	0,00	1.246.095,53	69.095,53		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	104.802,21	130.100,00	0,00	125.009,36	-5.090,64		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	164.519,08	153.100,00	0,00	171.597,37	18.497,37		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	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		0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.563.438,93	1.460.200,00	0,00	1.542.702,26	82.502,26		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.128.148,83	1.143.300,00	0,00	1.208.831,71	65.531,71	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	175.721,01	247.500,00	0,00	251.677,74	4.177,74	33.538,71	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	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	500,00	0,00	58,13	-441,87	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.303.869,84	1.391.900,00	0,00	1.461.167,58	69.267,58	33.538,71	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	259.569,09	68.300,00	0,00	81.534,68	13.234,68	118.496,81	0,00
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	34.036,00	34.036,00	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	34.036,00	34.036,00	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	204,32	60.000,00	0,00	199.125,08	139.125,08	151.064,17	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	204,32	60.000,00	0,00	199.125,08	139.125,08	151.064,17	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-204,32	-60.000,00	0,00	-165.089,08	-105.089,08	-151.064,17	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	259.364,77	8.300,00	0,00	-83.554,40	-91.854,40	-32.567,36	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	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	0,00

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

Stadt Celle

2019

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt Fachbereich 5: Stadtplanung, Bauen und Umwelt Fachbereich

Herr Kinder

6: Verkehr und technische Dienste Produktgruppen: 111,511,521,523,538,541,

542,543,544,545,546,551,552,553,554,555, 561

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	55	Natur- und Landschaftspflege	
Produkt	553100	Friedhöfe	Herr Hanssen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)	259.364,77	8.300,00	0,00	-83.554,40	-91.854,40	-32.567,36	0,00

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.