Stadt Celle
Rechnungsprüfungsamt

Schlussbericht

über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Celle zum 31. Dezember 2018

Inhaltsverzeichnis

Verzeichnis der Anlagen

Abkürzungsverzeichnis

Hinweise

Übersicht über die im Bericht enthaltenen Prüfungsfeststellungen

Bericht

1. PRÜFUNGSAUFTRAG 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 7

5. GESAMTAUSSAGE DES JAHRESABSCHLUSSES 7

6. ORDNUNGSMÄßIGKEIT DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT 8

6.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan 8

6.2 Haushaltsermächtigungen 10
6.2.1 Haushaltseinnahmereste 10
6.2.2 Haushaltsausgabereste 11

6.3 Weitere Prüfungen im Rahmen der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft 11
6.3.1 Haushalt und Bilanz 12
6.3.2 Auftrags- und Vergabewesen 12
6.3.2.1 Architekten- und Ingenieurleistungen – Sonstige freiberufliche Leistungen 14
6.3.2.2 Architekten- und Ingenieurleistungen – HOAI 14
6.3.3 Unvermutete Kassenprüfung 15

6.3.4 Unterjährige Prüfungen – Mutterschutz und Elternzeit 15

7. WEITERE ERLÄUTERUNGEN ZUR VERMÖGENS-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE 16

7.1 Vermögenslage 16
7.1.1 Langfristig gebundenes Vermögen 17
7.1.1.1 Feststellungen zur Verwaltung des langfristig gebundenen Vermögens 17
7.1.1.2 Entwicklung im Berichtsjahr 19
7.1.1.3 Angaben zu einzelnen Sachverhalten im Berichtsjahr 20
7.1.1.4 Einzelfeststellungen zum Finanzvermögen 23
7.1.1.5 Einzelfeststellungen zu den sonstigen Vermögensgegenständen 24
7.1.2 Kurz- und mittelfristig gebundenes Vermögen 25
7.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten 25
7.1.4 Nettoposition (Eigenkapital) 26
7.1.5 Langfristiges Fremdkapital 28
7.1.6 Kurz- und mittelfristiges Fremdkapital 29
7.1.7 Verbindlichkeiten 32
7.1.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten 32

7.2 Ertragslage 33
7.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben 34
7.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 35
7.2.3 Auflösungserträge aus Sonderposten 36
7.2.4 Sonstige Transfererträge 36
7.2.5 Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Entgelte 36
7.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 37
7.2.7 Aktivierte Eigenleistungen und sonstige ordentliche Erträge 37
7.2.8 Aufwendungen für aktives Personal und für Versorgung 38
7.2.9 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 39
7.2.10 Abschreibungen 40
7.2.11 Transferaufwendungen 41
7.2.12 Sonstige ordentliche Aufwendungen 41
7.2.13 Zinsergebnis 42
7.2.14 Außerordentliches Ergebnis 42

7.3 Finanzlage 43
7.3.1 Laufende Verwaltungstätigkeit 44
7.3.2 Investitionstätigkeit 45
7.3.3 Finanzierungstätigkeit 46
7.3.4 Haushaltsunwirksame Vorgänge 46

8. PRÜFUNGSERGEBNIS 47

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 2018

Jahresabschluss der Stadt Celle zum 31. Dezember 2018

Anlage VI Bilanz zum 31. Dezember 2018

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 2018

Anlage X Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung der wesentlichen Produkte für das Haushaltsjahr 2018

Abkürzungsverzeichnis

AG	Aktiengesellschaft
BgA	Betrieb gewerblicher Art
DA	Dienstanweisung
DA-Fin	Dienstanweisung für das Finanzwesen
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
RPA	Rechnungsprüfungsamt
TEUR	Tausend Euro
VgV	Vergabeverordnung

Hinweise

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

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

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

Übersicht über die im Bericht enthaltenen Prüfungsfeststellungen

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

PF

Gliederungspunkt	Themenkreis	Seite
6.3.2	Auftrags- und Vergabewesen	12

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 beigefügten Anlagen sind dem Inhaltsverzeichnis zu entnehmen.

2. Vorjahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 wurde uns mit allen Anlagen einschließlich des Rechenschaftsberichtes am 16. April 2020 vorgelegt. Geänderte Unterlagen wurden uns letztmalig mit Datum vom 14. August 2020 übersandt.

In unserem Prüfungsergebnis vom 31. August 2020 bestätigten wir, dass Haushaltsführung und Rechnungslegung für das Haushaltsjahr 2017 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 2017 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 18. November 2020 und durch den Verwaltungsausschuss (VA) vom 24. November 2020 beschloss der Rat der Stadt Celle in seiner Sitzung am 26. November 2020 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 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 30. November 2020.

Nach öffentlicher Bekanntmachung im Amtsblatt für den Landkreis Celle Nr. 105 vom 1. Dezember 2020 wurde der Jahresabschluss 2017 mit dem Rechenschaftsbericht und dem Schlussbericht des RPA gemäß § 129 Abs. 2 und § 156 Abs. 4 NKomVG im FD 20 vom 3. Dezember bis einschließlich 11. Dezember 2020 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 2018 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 2018 mit allen Bestandteilen wurde uns mit Datum vom 12. August 2020 übergeben.

Die Prüfung wurde zunächst im Zeitraum Dezember 2020 bis Februar 2021 durchgeführt und aufgrund notwendig gewordener Korrekturen vom 2. März 2021 bis 12. April 2021 ruhend gestellt. Mit der Übergabe eines Teils der zu korrigierenden Unterlagen wurde die Prüfung ab dem 13. April 2021 erneut aufgenommen. Die letztmalige und damit vollständige Übergabe der noch offenen Punkte erfolgte am 17. Juni 2021.

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. Für 2018 wurde ein besonderes Augenmerk auf die Themen Cash-Pooling und Deutsche Städteanleihe gelegt.

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 13. Juli 2021 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 2018 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 Steuerprüfungsgesellschaft 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 2018 wurde mittels mehrerer Updates auf die Version 4.09 A07 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).

Mit Inkrafttreten der DA-Fin am 11. Dezember 2017 wurde die Inventarordnung vom 1. August 2002 außer Kraft gesetzt. Eine solche Dienstanweisung bildet jedoch die Grundlage für die Inventur. Danach soll die periodische Erfassung und Bewertung des Vermögens einheitlich – entsprechend der Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie der Kommune – erfolgen. Eine Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie existiert bislang ebenfalls nicht. In der DA-Fin sind lediglich grundlegende Regelungen zur Anlagenbuchhaltung ausgeführt. Es ist daher eine Inventurrichtlinie zu entwickeln, die entsprechende Inventuranweisungen zu Inventurabläufen und die inhaltliche Ausgestaltung der Inventarverzeichnisse detailliert verbindlich regelt.
Auf diese aus unserer Sicht dringend notwendige Regelung haben wir wiederholt in unseren vorherigen Schlussberichten (2016 und 2017) hingewiesen. Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Schlussberichtes hat der Fachdienst „Finanzwirtschaft“ eine neue Inventurrichtlinie erarbeitet, die am 1. Juli 2021 in Kraft tritt. Dies begrüßen wir sehr.

Letztmalig ist eine Bestandsaufnahme im Zuge der Aufstellung der ersten Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2008 vorgenommen worden.

In § 40 KomHKVO sind Inventurvereinfachungen geregelt. Seit dem 1. Januar 2017 brauchen abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände, die für höchstens 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer angeschafft oder hergestellt wurden, nicht im Anlagevermögen aufgenommen zu werden. Die Stadt Celle hat von diesem Wahlrecht Gebrauch gemacht. Durch diese Erhöhung der Wertgrenze wird sich der mengenmäßige Bestand an Anlagegütern erheblich reduzieren. Bis zum 31. Dezember 2016 waren alle beweglichen, selbständig nutzbaren Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungs- oder Herstellungswert von 150 bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer als Sammelposten zu erfassen. In seiner Sitzung vom 16. Dezember 2016 hat der Rat der Stadt Celle gem. Beschlussvorlage Nr. BV/400/16 beschlossen, das Verfahren für Sammelposten bis zum 31. Dezember 2017 anzuwenden. Allerdings hat die Verwaltung Haushaltsausgabereste gebildet und in 2018 unter diesen Sammelposten Aktivierungen vorgenommen, wodurch sich der Gesamt-Abschreibungszeitraum um ein weiteres Jahr verlängert.

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 2018 mit Datum 12. August 2020 kam es zu einer Fristüberschreitung von mehr als einem Jahr. Nach mehrfachen Korrekturen wurde die aktualisierte und mit der Unterschrift des Oberbürgermeisters versehene Bilanz mit Datum vom 28. Juni 2021 vorgelegt. Zeitgleich wurden vom Oberbürgermeister Vollständigkeit und Richtigkeit des Abschlusses erklärt.

Die Werte des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017 wurden ordnungsgemäß in das Jahr 2018 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 2018 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 2018 bei den immateriellen Vermögensgegenständen sowie den Wirtschaftsgütern des Sach- und Finanzvermögens. Die Bestände aus dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 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 2018 detailliert beschrieben. Danach wurde ein positives Ergebnis in Höhe von 3,08 Mio. EUR (Vorjahr: minus 6,52 Mio. EUR) aus der Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen erzielt. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen ohne haushaltsunwirksame Vorgänge ergibt ein positives Finanzergebnis von 7,88 Mio. EUR (Vorjahr: minus 1,07 Mio. EUR).

Die Entwicklung der Plandaten ist im Folgenden dargestellt:

	Sitzung des Rates	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt
Haushalt 2018	14.12.2017	-3,62 Mio. EUR	-5,47 Mio. EUR

Eine detaillierte Aufstellung hierzu findet sich unter Gliederungspunkt Nr. 6.1. Die positive Entwicklung in der Ergebnisrechnung von plus 6,7 Mio. EUR gegenüber dem Ansatz des Haushaltsplanes resultiert im Wesentlichen aus den Mehrerträgen in den Bereichen „Steuern und ähnliche Abgaben“ sowie einem Minderaufwand im Bereich „Transferaufwendungen“. In der Finanzrechnung hat sich das Ergebnis gegenüber dem Ansatz des Haushaltsplanes um 13,3 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. Wir halten die von der Weltgesundheitsorganisation (WHO) Anfang März 2020 zur Pandemie erklärte Coronavirus-Krankheit (COVID-19) auf jeden Fall für einen solchen Vorgang von besonderer Bedeutung. Im Rechenschaftsbericht aus dem Jahr 2021 finden die Corona-Pandemie und die damit verbundenen finanziellen Risiken keine 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

Nach unserer Beurteilung entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und beinhaltet die Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen. Der Jahresabschluss vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage.

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 geändert (Sammelposten, Umgliederung des Anteils an der Celler Zuwanderungsagentur). 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 14. Dezember 2017 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 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 25. April 2018 erteilt worden.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte im Amtsblatt des Landkreises Celle Nr. 25 vom 2. Mai 2018. Die Rechtswirksamkeit der Satzung begann am Tag nach dem Ende der im Amtsblatt bekanntgegebenen öffentlichen Auslegung (§ 112 Abs. 3 NKomVG). Bis zum 15. Mai 2018 waren somit die Vorschriften über die vorläufige Haushaltsführung gemäß § 116 NKomVG anzuwenden.

Mit dem Ausführungserlass zur KomHKVO vom 24. April 2017 wurden aus Gründen der Einheitlichkeit und Vergleichbarkeit der kommunalen Haushalte die Haushaltsmuster mit Wirkung vom 1. Januar 2018 für verbindlich erklärt. Unsere Prüfung ergab, dass die vorgenannten Muster für den Jahresabschluss zunächst nicht berücksichtigt wurden. Im Rahmen der von uns empfohlenen Korrekturen wurden die Muster in H&H aktualisiert und korrekt angewandt.

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 2018	**Ansatz**	**Ergebnis**	**Delta**
	14.12.2017	**31.12.2018**	
Ergebnishaushalt			
Ordentliche Erträge	219.412	224.989	+5.576
Ordentliche Aufwendungen	222.769	223.523	+754
Ordentliches Ergebnis	-3.357	1.465	+4.822
Außerordentliche Erträge	462	2.738	+2.277
Außerordentliche Aufwendungen	724	1.128	+404
Außerordentliches Ergebnis	-263	1.611	+1.873
Jahresergebnis	**-3.620**	**3.076**	**+6.695**
Finanzhaushalt			
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	215.534	219.513	+3.979
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	211.532	205.067	-6.464
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.003	14.446	+10.443
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.448	9.760	+312
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.494	15.234	-2.260
Saldo aus Investitionstätigkeit = Kreditbedarf	-8.046	-5.474	+2.572
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-4.044**	**8.972**	**+13.016**
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.046	15.862	+7.816
nachrichtlich: davon neue Kredite		8.076	
nachrichtlich: davon Umschuldungen		7.787	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.472	16.958	+7.486
nachrichtlich: davon Tilgung		9.172	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit = Neuverschuldung	-1.426	-1.096	+330
Finanzergebnis = Finanzierungsmittelbestand	**-5.470**	**7.876**	**+13.345**

Sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt wurden die geplanten negativen Ansätze deutlich verbessert, sodass erstmals seit 2008 ein positives Gesamtergebnis ausgewiesen werden konnte. Die Überschüsse müssen gem. § 24 Abs. 4 KomHKVO für den Abbau des kameralen Fehlbetrages genutzt werden.

Im Rechenschaftsbericht wird die Ausführung des Haushaltsplanes detailliert beschrieben. Erläuterungen zu den erheblichen Abweichungen zwischen den am 14. Dezember 2017 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 2018 wurde ein Haushaltseinnahmerest von 16,9 Mio. EUR gebildet und in das Folgejahr vorgetragen; dieser ergibt sich wie folgt (Beträge in TEUR):

	Haushaltseinnahmereste	**31.12.2018**
	Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) gemäß dem Beschluss für das Haushaltsjahr 2018 vom 14. Dezember 2017	8.046
+	Übertragene Haushaltseinnahmereste aus Vor-Vorjahr	8.000
-	Verfallende Haushaltseinnahmereste aus Vor-Vorjahr	0
+	Übertragene Haushaltseinnahmereste aus Vorjahr	8.962
-	Verfallende Haushaltseinnahmereste aus Vorjahr	0
-	Kreditaufnahmen in 2018	8.076
	Verbleibende Kreditermächtigung für 2019	**16.933**

Die im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 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 815 TEUR (Vorjahr: 623 TEUR) ausgewiesen. Mit 512 TEUR wurden ca. 63 % der ergebniswirksamen Haushaltsausgabereste durch nachstehend genannte fünf Einzelposten gebildet:

- Dienstleistungen durch Fremdkräfte 175 TEUR,
- Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Kosten 142 TEUR,
- Wartung von Software 102 TEUR,
- Dienst- und Schutzbekleidung 47 TEUR,
- Sprachförderung 45 TEUR.

Zum 31. Dezember 2017 bestanden investive Haushaltsausgabereste über 30,8 Mio. EUR, die sich zum Bilanzstichtag des Berichtsjahres auf 30,2 Mio. EUR reduzierten. Hierbei handelt es sich um 80 Einzelmaßnahmen (Vorjahr: 96). Dahinter verbergen sich die Abarbeitung von 25 Projekten aus 2017 sowie die Bildung von neuen Resten für 9 Projekte in 2018. Mit 15,6 Mio. EUR entfallen ca. 52 % der Haushaltsausgabereste auf die acht größten Projekte (s. auch Anlage VIII g):

- Umstrukturierung Bauhof, Hochbau 4,15 Mio. EUR,
- Baumaßnahmen Stadtumbau/West (Allerinsel) 2,10 Mio. EUR,
- Bebaute Grundstücke, Grundstücksankauf 1,74 Mio. EUR,
- Zuschüsse Klimaschutz 1,68 Mio. EUR,
- Erschließung Kasernengelände 1,61 Mio. EUR,
- Verkehrskonzept Innenstadt -äußerer Ring-, Tiefbau 1,61 Mio. EUR,
- GHS Altstadt – Sanierung der Fassade, Planungskosten 1,48 Mio. EUR,
- Umstrukturierung Bauhof, Planungs- / Baunebenkosten 1,27 Mio. EUR.

Die im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 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 2018 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 Ergebnis- und Finanzrechnung darstellt.

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 2018 mehrfach nicht beachtet. Von den Fachdiensten wurden erteilte Vergaben in Höhe von insgesamt 165 TEUR nicht vorgelegt. Diese Vergaben konnten erst nach Aufforderung und somit entgegen den gesetzlichen (§ 155 Abs. 1 Ziffer 5 NKomVG) und internen Vorgaben (Ziffer 4 der Dienstanweisung für das Vergabewesen der Stadt Celle) erst nach Auftragserteilung geprüft werden. Vergaberechtlich waren auch diese Vorgänge nicht zu beanstanden.

Die Zentrale Vergabestelle der Stadt Celle wurde mit Ablauf des 31. Dezember 2017 aufgelöst. Seit dem 1. Januar 2018 werden die Leistungen der zentralen Vergabestelle (ZVS) des Landkreises Celle in Anspruch genommen. Von dort werden alle formalen Vergaben (beschränkte, öffentliche und europaweite Ausschreibungen) für die Stadt Celle durchgeführt.

Im Berichtsjahr wurden dem RPA insgesamt 320 Vergaben mit einem Gesamtvolumen von 18,1 Mio. EUR (Vorjahr: 331 Vergaben/20,4 Mio. EUR) zur Prüfung vorgelegt.

Die Anzahl der jeweiligen Vergabearten sowie die jeweiligen Gesamtvolumina ergeben sich aus folgender Tabelle (Volumina in TEUR):

Vergabeart	2018		2017		2016	
	Anzahl	Volumen	Anzahl	Volumen	Anzahl	Volumen
Öffentlich	51	10.174	59	12.393	65	19.096
Beschränkt	35	1.647	55	1.815	53	2.804
Freihändig	192	4.993	152	3.962	206	9.972
Nachtragsangebote	42	1.333	64	1.800	42	1.120
Verhandlungsverfahren	0	0	1	456	1	673
Gesamt	**320**	**18.147**	**331**	**20.426**	**367**	**33.664**

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):

Fachdienst	2018		2017		2016	
	Anzahl	Volumen	Anzahl	Volumen	Anzahl	Volumen
60	0	0	0	0	47	6.344
60.1	3	44	21	334	11	141
60.2	6	63	11	156	19	229
64	9	57	11	67	7	38
65	79	3.894	48	2.322	78	4.609
66	53	5.646	54	9.066	57	9.119
67.1	17	188	17	625	17	323
67.2	23	1.552	32	1.546	29	1.286
67.3	1	148	1	25	0	0
68	46	4.094	44	3.314	31	6.318
Gesamt	**237**	**15.686**	**239**	**17.453**	**296**	**28.407**

Für den Umbau „Hohe Wende“ zum Bauhof (FD 65) wurden in 2018 Vergabeverfahren in Höhe von insgesamt 1.074 TEUR durchgeführt (2017: 6 TEUR, 2016: 1.119 TEUR).

Für den Hochwasserschutz (FD 66) wurden in 2018 Vergabeverfahren in Höhe von insgesamt 597 TEUR durchgeführt (2017: 5.444 TEUR, 2016: 4.256 TEUR).

Für den Umbau des Blockheizkraftwerks (FD 68) wurden in 2018 Vergabeverfahren in Höhe von insgesamt 197 TEUR durchgeführt (2017: 209 TEUR, 2016: 2.536 TEUR).

Weiterhin war 2018 durch Vergaben für das Projekt „Äußerer Ring“ in Höhe von insgesamt 2.370 TEUR (FD 66) und die Entwässerung des Quartiers „Hohe Wende“ (FD 68) in Höhe von insgesamt 919 TEUR gekennzeichnet.

Außerhalb des Baudezernats hat FD 04 Vergabeaufträge in Höhe von 151 TEUR für die Sanierung der CD-Kaserne erteilt.

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 648 TEUR (Vorjahr: 815 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 2018 wurde ein VgV-Verfahren im Auftragswert von 1.044 TEUR 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 2018, die dem RPA vorgelegt wurden, zeigt die folgende Tabelle:

Fachdienst	**2018**	**2017**	**2016**	**2015**	**2014**	**2013**	**2012**
04	-	-	2	-	-	-	-
60.2	-	1	-	-	2	2	-
65	5	-	-	-	9	2	1
66	5	5	4	6	19	18	17
67	-	-	-	-	1	-	-
68	6	2	4	3	4	2	4
Fachbereich 4	-	-	-	-	-	1	-
Gesamt	**16**	**8**	**10**	**9**	**35**	**25**	**22**

Im Jahr 2018 wurden dem RPA insgesamt 16 Vergaben (Vorjahr: 8) für Architekten- und Ingenieurleistungen nach der HOAI mit einer Gesamtsumme von 1.338 TEUR (Vorjahr: 954 TEUR) zur Prüfung vorgelegt.

6.3.3 Unvermutete Kassenprüfung

Am 17. Oktober 2018 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 nicht.

6.3.4 Unterjährige Prüfungen – Mutterschutz und Elternzeit

FD 11 (Personal)

Von Juli bis September 2020 wurde eine Ordnungsmäßigkeitsprüfung im FD Personal zum Prüffeld „Mutterschutz und Elternzeit“ durchgeführt. Inhaltlich wurden die Jahre 2018 und 2019 betrachtet. Die wesentlichen Prüfungsergebnisse stellten sich wie folgt dar:

- Die Einzelfallprüfung ergab ein zufriedenstellendes Gesamtergebnis. Es wurden nur geringe Verstöße gegen gesetzliche oder interne Regelungen festgestellt. Die Mutterschutzfristen vor und nach der Entbindung und auch die Elternzeiten wurden grundsätzlich richtig berechnet. Defizite zeigten sich in der Überwachung der Einhaltung der Arbeitszeitregelungen für schwangere Mitarbeiterinnen. In einem Personalfall wurde ein Verstoß gegen das Mitwirkungsverbot festgestellt. Es wurden zusätzliche Kontrollen durch den FD 11 empfohlen.

- Im Gesamtverfahrensablauf wurden punktuelle Optimierungspotenziale erkannt und durch die Prüfung aufgezeigt. Hierzu zählten u. a. die fehlende Dokumentation der Prozessabläufe „Mutterschutz“ und „Elternzeit“, rechtliche Anpassungen bei Antragsvordrucken/Anschreiben und die Einhaltung von Formerfordernissen bei der Beantragung von Elternzeit.

- Die Dokumentation der Fälle und die Aktenführung waren übersichtlich und auch für Außenstehende gut nachvollziehbar. Für alle geprüften Personalfälle gab es einen chronologisch nachvollziehbaren Verwaltungsvorgang. Die entscheidungsrelevanten Fakten waren insbesondere durch sog. Entscheidungstabellen dokumentiert, die eine einheitliche bzw. vergleichbare Sachbearbeitung sicherstellten.

- 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):

	31.12.2018	%	31.12.2017	%	Delta
Aktiva					
Langfristig gebundenes Vermögen					
Immaterielles Vermögen	16.072	2,5	16.014	2,5	+58
Sachvermögen (ohne Vorräte)	446.785	68,6	441.185	69,1	+5.600
Finanzvermögen (ohne Forderungen)	156.927	24,1	158.378	24,8	-1.451
Sonstige Vermögensgegenstände	4.277	0,7	1.393	0,2	+2.884
	624.060	**95,8**	**616.971**	**96,6**	**+7.089**
Kurz- und mittelfristig gebundenes Vermögen					
Vorräte	458	0,1	447	0,1	+11
Öffentlich-rechtliche Forderungen	11.984	1,8	10.330	1,6	+1.654
Forderungen aus Transferleistungen	825	0,1	656	0,1	+169
Privatrechtliche Forderungen	3.729	0,6	3.310	0,5	+419
Liquide Mittel	6.108	0,9	2.164	0,3	+3.944
	23.104	**3,5**	**16.907**	**2,6**	**+6.197**
Rechnungsabgrenzungsposten	**4.296**	**0,7**	**4.789**	**0,7**	**-493**
Summe Aktiva	**651.461**	**100,0**	**638.666**	**100,0**	**+12.795**
Passiva					
Nettoposition (Eigenkapital)					
Basis-Reinvermögen	246.351	37,8	245.420	38,4	+931
Rücklagen	636	0,1	587	0,1	+49
Fehlbeträge aus Vorjahren	-74.269	-11,4	-67.752	-10,6	-6.517
Jahresergebnis	3.076	0,5	-6.517	-1,0	+9.593
Sonderposten	99.745	15,3	97.804	15,3	+1.941
	275.540	**42,3**	**269.543**	**42,2**	**+5.997**
Langfristiges Fremdkapital					
Verbindlichkeiten					
- aus Anleihen	15.000	2,3	0	0	+15.000
- aus Krediten für Investitionen	159.671	24,5	160.353	25,1	-682
- aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	9.295	1,4	9.710	1,5	-415
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	80.969	12,4	76.928	12,0	+4.041
	264.935	**40,7**	**246.990**	**38,7**	**+17.945**
Kurz- und mittelfristiges Fremdkapital					
Liquiditätskredite	75.000	11,5	94.500	14,8	-19.500
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.700	0,4	2.522	0,4	+178
Transferverbindlichkeiten	4.625	0,7	4.533	0,7	+92
Sonstige Verbindlichkeiten	11.286	1,7	8.087	1,3	+3.199
Rückstellungen	15.729	2,4	10.666	1,7	+5.063
	109.340	**16,8**	**120.308**	**18,8**	**-10.968**
Rechnungsabgrenzungsposten	**1.645**	**0,3**	**1.825**	**0,3**	**-180**
Summe Passiva	**651.461**	**100,0**	**638.666**	**100,0**	**+12.795**

Der Anteil des langfristig gebundenen Vermögens am insgesamt eingesetzten Vermögen beträgt 95,8 % (Bilanzstichtag des Vorjahres: 96,6 %). Die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens von 624.060 TEUR ist nicht ausschließlich durch die Nettoposition (Eigenkapital) in Höhe von 275.540 TEUR und durch langfristige Darlehen über 183.966 TEUR gegeben. Selbst unter Hinzurechnung der langfristigen Rückstellungen in Höhe von 80.969 TEUR verbleibt noch ein Delta von 83.585 TEUR, das über kurzfristige Fremdmittel finanziert ist. Im Vergleich zum Bilanzstichtag des Vorjahres hat sich dieses Delta um 16.852 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 (9.831 TEUR) sind Bestandteil des ordentlichen Ergebnisses, außerplanmäßige Abschreibungen (9 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 (668 TEUR) enthalten, die überwiegend vom Fachdienst „Grün-, Straßen- und Friedhofsbetrieb“ (hier: 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 Prüfungsschwerpunkt 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 Bericht über Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017, Anlage IV).

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 haben wir in Bezug auf den Anhang einen Vergleich mit anderen Kommunen in Niedersachsen vorgenommen. Die Anhänge in den Jahresabschlüssen dieser Kommunen beinhalten deutlich mehr Informationen, insbesondere zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden bei den Posten der Ergebnisrechnung und der Bilanz.

Wie empfehlen, 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):

2018	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Kumulierte Abschreibungen	Buchwerte
1. Januar	815.577	200.000	615.577
Zugänge	16.961	0	16.961
Abgänge	-3.754	-839	-2.915
Zuschreibungen	0	1	-1
Abschreibungen	0	9.840	9.840
31. Dezember	828.784	209.000	619.783

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

Bilanzposten	**Zugänge 2018**
Immaterielle Vermögensgegenstände	
Lizenzen	117
Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse	473
Sonstiges immaterielles Vermögen	198
Summe	**788**
Sachvermögen	
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.548
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	947
Infrastrukturvermögen	42
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	12
Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	964
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	550
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.109
Summe	**16.172**
Finanzvermögen	
Anteile an verbundenen Unternehmen	0
Beteiligungen	0
Summe	**0**
Zugänge Gesamt	**16.961**

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.

Von den Zugängen im Sachvermögensposten „Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ von insgesamt 3.548 TEUR entfallen allein 3.514 TEUR auf den Erwerb von landwirtschaftlich genutzten Flächen. Diese Flächen wurden zur Bebauung mit Wohnhäusern ausgewiesen.

Die Zugänge im Sachvermögensposten „Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ in Höhe von 947 TEUR werden zu nahezu 95 % durch eine Nachaktivierung von zwei bisher nicht im Sachvermögen der Stadt Celle enthaltenen Grundstücken mit einem Gesamtbetrag von 898 TEUR bestimmt. Grundlage hierfür ist das Ergebnis einer Betriebsprüfung durch die Finanzverwaltung.

Unter dem Sachvermögensposten „Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere“ werden die geringwertigen Vermögensgegenstände ausgewiesen. Nach § 47 Abs. 2 Satz 1 GemHKVO handelt es sich hierbei um bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungswerte den Einzelwert von 150 Euro ohne Umsatzsteuer übersteigen, aber den Einzelwert von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, und die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen. Nach § 47 Abs. 2 Satz 1 GemHKVO war hierfür im Haushaltsjahr der Anschaffung ein Sammelposten zu bilden und nach § 47 Abs. 2 Satz 2 GemHKVO im Haushaltsjahr der Bildung und in den folgenden vier Haushaltsjahren mit jeweils einem Fünftel aufzulösen.

Solche Vermögensgegenstände werden nach § 47 Abs. 5 Satz 1 der seit dem 1. Januar 2017 geltenden KomHKVO unmittelbar als Aufwand berücksichtigt. Die auf Basis des § 47 Abs. 2 Satz 1 GemHKVO gebildeten Sammelposten sind über die Restnutzungsdauer abzuschreiben (§ 63 Abs. 1 Satz 1 KomHKVO). Abweichend von § 47 Abs. 5 kann die Vertretung nach § 63 Abs. 1 Satz 2 KomHKVO beschließen, dass § 47 Abs. 2 GemHKVO weiterhin Anwendung findet, jedoch nicht für Haushaltsjahre, die nach dem 31. Dezember 2020 beginnen. Der Rat der Stadt Celle hatte von dieser Möglichkeit Gebrauch gemacht und in seiner Sitzung am 16. Dezember 2016 beschlossen, dass § 47 Abs. 2 GemHKVO bis zum 31. Dezember 2017 Anwendung findet.

In 2018 wurden geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungswerten von insgesamt 206 TEUR als Sammelposten im Sachvermögen aktiviert. Ursächlich dafür war die Abarbeitung

der Haushaltsreste aus bereits in 2017 vergebenen Aufträgen. Damit erfolgt eine Abschreibung über fünf Jahre, d. h. bis einschließlich 2022.

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2018 werden unter den geringwertigen Vermögensgegenständen folgende Werte ausgewiesen (Beträge in TEUR):

	Anschaffungs- und Herstellungskosten	**Kumulierte Abschreibungen**	**Buchwerte**
31.12.2018	**3.496**	**2.907**	**589**

Die geringwertigen Vermögensgegenstände machen 14,7 % der Anschaffungs- und Herstellungskosten und 5,8 % der Buchwerte des Sachvermögenspostens „Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere“ zum 31. Dezember 2018 aus.

Das Gros der Zugänge im Sachvermögen wird – wie in fast jedem Jahr – 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	**Anfangs-bestand**	**Zugänge**	**Abgänge**	**Umbuchun-gen**	**Endbestand**
2014	11.305	11.128	464	8.233	13.736
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

*) 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 Bestand von 32.452 TEUR zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2018 des Sachvermögenspostens „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ markiert einen Spitzenwert solcher Vermögensgegenstände seit Einführung der doppischen Rechnungslegung zum 1. Januar 2008.

Mehrere noch nicht abgeschlossene Vorhaben sind die Ursache für diesen wertmäßig bedeutenden Aktivposten, insbesondere die Hochwasserschutzmaßnahmen auf dem Gebiet der Stadt Celle, das Vorhaben „Stadtumbau West (Allerinsel)“ und die Erschließung des Baugebiets „Kieferngrund“.

Die Abgänge des Sachvermögens in 2018 werden im Wesentlichen durch die Veräußerung von Grundvermögen bestimmt. Hierzu gehört u. a. eine Liegenschaft in der Nähe des Neuen Rathauses mit Anschaffungskosten von 617 TEUR, die Bestandteil des Einzelpostens „Grundstücke mit Wohnbauten“ ist. Eine andere im Berichtsjahr veräußerte Liegenschaft mit Anschaffungskosten von 151 TEUR ist Bestandteil des Sachvermögenspostens „Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler“.

Bemerkenswert, weil ungewöhnlich, sind in den Sachvermögensposten „Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ und „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ ausgewiesene Abschreibungen, obwohl die hierunter zu erfassenden Vermögensgegenstände im Regelfall keinem Werteverzehr unterliegen. Im erstgenannten Fall ist dies auf abgeschlossene Hochwasserschutzmaßnahmen und auf Lärmschutzwälle zurückzuführen. Lärmschutzwände wiederum sind unter dem Sachvermögensposten „Infrastrukturvermögen“ aktiviert.

Die Ausbuchung einer nicht umgesetzten Einzelmaßnahme (Konzeptentwicklung) im Rahmen des Vorhabens „Stadtumbau West (Allerinsel)“ von 35 TEUR ist in der Anlagenübersicht im Sachvermögensposten „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ sowohl unter den Anschaffungs- und Herstellungskosten als auch unter den Abschreibungen ausgewiesen.

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):

	31.12.2018	**31.12.2017**
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	**43.121**	**44.573**
Gesamt	**156.926**	**158.378**

Wie bereits in unserem Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017 ausgeführt, ist der Eigenbetrieb „Celler Zuwanderungsagentur“ in der Bilanz des vorgenannten Jahres unter dem Einzelposten „Anteile an verbundene Unternehmen“ ausgewiesen, der Eigenbetrieb „Stadtentwässerung Celle“ im Einzelposten „Sondervermögen mit Sonderrechnung“.

Nach dem verbindlichen Kontenrahmen 2017 für das Land Niedersachsen sind die Eigenbetriebe dem „Sondervermögen mit Sonderrechnung“ zuzuordnen. Eine dem Kontenrahmen entsprechende Umgliederung des Eigenbetriebs „Celler Zuwanderungsagentur“ ist im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 erfolgt.

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 43.121 TEUR fast ausschließlich durch das Trägerdarlehen in Höhe von 42.698 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 2018 bilanzierten sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 1.411 TEUR (Vorjahr: 1.393 TEUR) bilden aufgrund ihres Charakters einen Teil des langfristig gebundenen Vermögens (Beträge in TEUR):

Sonstige Vermögensgegenstände	**31.12.2018**	**31.12.2017**	**31.12.2016**
Versorgungsrücklage Beamte NVK (Aktive Bedienstete)	556	548	539
Versorgungsrücklage Beamte NVK (Versorgungsempfänger)	637	628	618
„Marianne-Hornow-Stiftung“	218	218	218
Gesamt	**1.411**	**1.393**	**1.497**

In einem Schreiben der NVK Hannover vom 21. Februar 2019 wurde der Bestand der Gesamt-Rückstellungen in Höhe von 1,19 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 2018 bestehenden und in Summen- und Saldenlisten nachgewiesenen Forderungen (Anlage VIII e) setzen sich zusammen aus (Beträge in TEUR):

	31.12.2018	**31.12.2017**	**31.12.2016**
Öffentlich-rechtliche Forderungen	11.984	10.330	17.259
Forderungen aus Transferleistungen	825	656	1.156
Privatrechtliche Forderungen	3.729	3.310	3.053
Gesamt	**16.538**	**14.296**	**21.468**

Die Erhöhung der öffentlich-rechtlichen Forderungen um 1.654 TEUR im Vergleich zum Bilanzstichtag des Vorjahres ist fast ausschließlich auf die deutliche Steigerung der Position „Forderungen aus Kostenumlagen und Kostenerstattungen“ (+1.649 TEUR) zurückzuführen. Das Gros dieser Forderungen wird durch Ansprüche gegenüber dem Landkreis Celle als überörtlicher Träger der Sozialhilfe bestimmt.

Ursache für die Erhöhung der Forderungen aus Transferleistungen um 169 TEUR im Vergleich zum Vorjahr ist im Wesentlichen die Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung auf Forderungen gemäß dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG).

Im Hinblick auf die latenten Risiken in Bezug auf die Einbringlichkeit von öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen wurde jeweils eine pauschale Wertberichtigung gebildet, die in den in der obigen Tabelle ausgewiesen Werten bereits berücksichtigt ist. Die Veränderung der Pauschalwertberichtigung im Vergleich zum Vorjahr beträgt im Falle der öffentlich-rechtlichen Forderungen -413 TEUR, bei den Forderungen aus Transferleistungen sind es -660 TEUR.

Die Ermittlung dieser Pauschalwertberichtigungen ist für uns plausibel und nachvollziehbar.

Die Erhöhung der privatrechtlichen Forderungen um 419 TEUR ist auf die Umgliederung der debitorischen Kreditoren zurückzuführen. Dieser Umgliederung steht eine Reduzierung der übrigen privatrechtlichen Forderungen gegenüber.

7.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

In den Rechnungsabgrenzungsposten der Aktivseite (4.296 TEUR, Vorjahr: 4.789 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 2019 einschließlich der im Voraus zu zahlenden Beiträge an die NVK Hannover für das erste Quartal 2019 und die im Dezember 2018 für den Monat Januar 2019 geleisteten Zahlungen im Rahmen der sozialen Sicherung.

Des Weiteren werden unter den Rechnungsabgrenzungsposten der Aktivseite beispielsweise abzugrenzende Zahlungen für Softwarewartungsverträge, Studienentgelte des Niedersächsischen Studieninstituts sowie das Disagio der „Deutschen Städteanleihe Nr. 1“ erfasst. Erstmalig 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 2018 auf insgesamt 640 TEUR (Vorjahr: 163 TEUR).

7.1.4 Nettoposition (Eigenkapital)

In der folgenden Übersicht ist die Entwicklung der Nettoposition (Eigenkapital) im Haushaltsjahr 2018 dargestellt (Beträge in TEUR):

	Anfangsbestand zum 1. Januar des Berichtsjahres	**269.543**
+	Veränderung des Basis-Reinvermögens	931
-	Entnahmen von Rücklagen	22
+	Zuführung zu den Rücklagen	71
+	Jahresergebnis des Berichtsjahres	3.076
+	Veränderung der Sonderposten	1.941
	Endbestand zum 31. Dezember des Berichtsjahres	**275.540**

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 nunmehr 9 Jahren in Folge mit negativen Jahresergebnissen wurde in 2018 erstmals wieder ein positives Jahresergebnis erzielt. Infolgedessen kann nun ein Abbau des kameralen Fehlbetrages gem. § 24 Abs. 4 KomHKVO erfolgen.

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

	01.01.2018	**Auflösung**	**Umgliederung**	**Zuschreibung/ Umbuchung/ Korrektur**	**Zuführung**	**31.12.2018**
Investitionszuweisungen und –zuschüsse	58.141	-2.243	+2.228	+120	-846	57.400
Beiträge und ähnliche Entgelte	16.615	-992	0	+30	-25	15.628
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	23.044	-7	-2.228	0	+5.904	26.713
Sonstige Sonderposten	4	0	0	0	0	4
Gesamt	**97.804**	**-3.242**	**0**	**+150**	**+5.033**	**99.745**

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.

Bemerkenswert ist der negative Saldo aus der Zuführung in den beiden vorgenannten Sonderposten. Bei den Investitionszuweisungen und -zuschüssen stehen empfangene Zahlungen von 162 TEUR einer Rückforderung von 1.008 TEUR gegenüber. Der Grund für diese Rückforderung ist ein in den letzten Jahren gewährter Investitionszuschuss für die Errichtung eines Gewerbegebietes. Nach den besonderen Nebenbestimmungen des Zuwendungsbescheides ist der gewährte Zuschuss um den übersteigenden Teil zu kürzen, soweit der Verkaufspreis die Kosten für den Grundstückserwerb zzgl. des Eigenanteils des Trägers (Stadt Celle) an den Erschließungskosten überschreitet.

Für diese Rückforderung war eine überplanmäßige Ausgabe zu beantragen, die vom Rat der Stadt Celle in seiner Sitzung am 29. November 2018 beschlossen wurde. In der Beschlussvorlage Nr. BV/0290/18 ist hierzu ausgeführt: „Als Konsequenz dieses Vorgangs wird seitens der Verwaltung derzeit die Etablierung von Strukturen einer zentralen Fördermittelkoordinierung bei der Wirtschaftsförderung geprüft.“ Nach unserer Kenntnis besteht bis heute weder im Fachdienst „Wirtschaftsförderung“ noch in einem anderen Fachbereich oder Fachdienst der Stadt Celle eine solche Fördermittelkoordinierung.

Im Falle der Beiträge und ähnlichen Entgelte handelt es sich ebenfalls um einen negativen Saldo. Im Berichtsjahr wurden Straßenausbaubeiträge in Höhe von 5 TEUR erhoben. Demgegenüber erfolgte für die gleiche, bereits in den Vorjahren abgeschlossene, Ausbaumaßnahme eine Rückzahlung von 30 TEUR.

Wie in den Vorjahren wird der Sonderposten für erhaltene Anzahlungen im Wesentlichen durch Zuweisungen des Landes Niedersachsen für die Hochwasserschutzprogramme auf dem Gebiet der Stadt Celle bestimmt.

Im Berichtsjahr wurden hierfür drei Zahlungen von insgesamt 2.722 TEUR vereinnahmt. Weitere wertmäßig bedeutende in 2018 vereinnahmte Anzahlungen bestehen aus zwei Zuweisungen des Landes Niedersachsen für das Bauvorhaben „Äußerer Ring“ (Hafenstraße, Neumarkt, Nordwall) von insgesamt 1.183 TEUR und für die Maßnahme „Stadtumbau West (Allerinsel)“ von 600 TEUR.

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

7.1.5 Langfristiges Fremdkapital

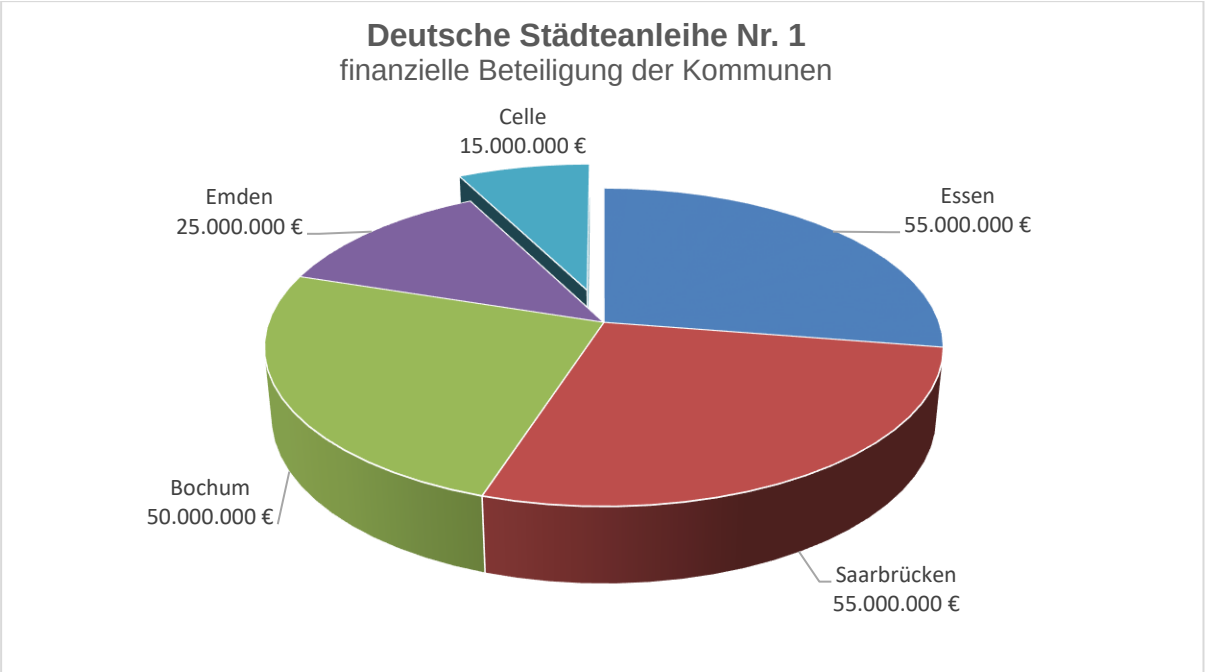
Anleihen

Zur langfristigen Sicherung ihrer Kreditverfügbarkeit hat die Stadt Celle im Jahr 2018 zusammen mit anderen Kommunen aus mehreren Bundesländern erstmals eine Städteanleihe emittiert. Bei dieser kommunalen Gemeinschaftsanleihe handelt es sich um festverzinsliche Schuldverschreibungen. Dazu haben die Städte Bochum, Celle, Emden, Essen und Saarbrücken (Emittenten) einen Übernahmevertrag mit dem Bankenkonsortium „HSBC Trinkhaus & Burkhardt AG“ (Konsortialführer), „Norddeutsche Landesbank“, „DekaBank Deutsche Girozentrale“ und „UniCredit Bank AG“ über die Begebung einer Anleihe mit einem Gesamtnennbetrag von 200 Mio. EUR geschlossen.

Die Anteile stellen sich wie folgt dar:

- Celle 15 Mio. EUR (7,5 % des Nennbetrages),
- Bochum 50 Mio. EUR (25,0 % des Nennbetrages),
- Emden 25 Mio. EUR (12,5 % des Nennbetrages),
- Essen 55 Mio. EUR (27,5 % des Nennbetrages),
- Saarbrücken 55 Mio. EUR (27,5 % des Nennbetrages).

Die Emission der „1. Deutschen Städteanleihe“ erfolgte mit einer Laufzeit von 10 Jahren. Die Banken haben die jeweilige Quote der Anleihe zum Emissionskurs von 99,049 % und einem Disagio von 0,951 % übernommen. Disagio bezeichnet die Differenz zwischen dem Nominalbetrag und dem tatsächlichen Auszahlungsbetrag (= 142.650,00 EUR) und stellt einen Rechnungsabgrenzungsposten dar, der durch planmäßige jährliche Abschreibung über die Laufzeit aufzulösen ist. Die Anleihe wird, bezogen auf ihren Gesamtnennbetrag, jährlich mit nominal 1 % verzinst. Die Zinsen sind jährlich nachträglich am Ende eines jeden Jahres zur Zahlung fällig.



Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Der Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen im Haushaltsjahr 2018 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 17,0 Mio. EUR für die ordentliche Tilgung von Krediten enthalten, demgegenüber bestehen Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von 15,9 Mio. EUR.

Dem Bilanzansatz für die Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von 81,0 Mio. EUR liegt das Schreiben der NVK Hannover vom 5. Februar 2019 zugrunde. Danach beträgt der zum 31. Dezember 2018 ermittelte Barwert für die Versorgungsleistungen 70,3 Mio. EUR (Vorjahr: 66,9 Mio. EUR). Diesem Betrag ist noch die Rückstellung für Beihilfen über 10,7 Mio. EUR (Vorjahr: 10,0 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 6.0.4.2. Die versicherungsmathematische Richtigkeit des Programms wurde testiert.

7.1.6 Kurz- und mittelfristiges Fremdkapital

Mehr als 90 % (Vorjahr: 88 %) des kurz- und mittelfristigen Fremdkapitals wird durch Liquiditätskredite (75,0 Mio. EUR, Vorjahr: 94,5 Mio. EUR) und durch Rückstellungen (15,7 Mio. EUR, Vorjahr: 10,7 Mio. EUR) bestimmt. Die Inanspruchnahme der Liquiditätskredite im Haushaltsjahr 2018 ist dem Rechenschaftsbericht (Anlage VIII a) zu entnehmen.

Cash-Pooling

Die Notwendigkeit zur Schaffung von finanziellen Gestaltungsoptionen ließ den Konzern Stadt Celle die Einführung eines Cash-Poolings in Erwägung ziehen. Im Rahmen eines Projektes wurden die Möglichkeiten und Grenzen des Cash-Poolings bei der Stadt Celle betrachtet. Der Bericht zur geplanten Einführung des Cash-Poolings wurde am 17. April 2018 in der Sitzung des Ausschusses für „Finanzen, Personal und Verwaltungsmodernisierung“ vorgestellt. Die Umsetzung erfolgte ab dem 3. Mai 2018 in einer Testphase mit den Eigenbetrieben „Stadtentwässerung Celle“ und „Celler Zuwanderungsagentur“. Eine schriftliche Vereinbarung mit den Eigenbetrieben erfolgte bisher nicht. Eine Dienstanweisung zum Cash-Management wird zurzeit erarbeitet. Das RPA begrüßt dies.

Cash-Pooling, eine Variante des Cash-Management-Systems, bezeichnet die konzerninterne Bündelung von Liquiditätsüberschüssen und -erfordernissen der Beteiligten. Dadurch lassen sich Synergiepotentiale und Ergebnisverbesserungen auf Konzernebene ausschöpfen. Alle Konten der Beteiligten (Kernverwaltung und Eigenbetriebe) werden auf einem sog. Masterkonto zusammengefasst. Die Übertragung der Salden der einzelnen Konten erfolgt täglich durch die Sparkasse „Celle-Gifhorn-Wolfsburg“. Die Zentralisierung der Kontensalden aller Beteiligten auf dem Masterkonto führt zur Nullstellung (Zero-Balancing) der einzelnen Konten. Dazu werden die Haben-Salden der eingebundenen Konten auf das Masterkonto übertragen. Die auf dem Masterkonto konzentrierte Liquidität kann zentral genutzt oder angelegt werden. Dies führt zu einer Reduzierung der benötigten Liquiditätskredite im Kernhaushalt und einer Zinsoptimierung. Im Berichtsjahr belegten die Banken laufende Guthaben mit einem Negativzins von 0,4 % p. a. Innerhalb des Cash-Poolings belief sich der Zinssatz auf - 0,2 %, woraus sich ein Zinsvorteil für die Eigenbetriebe ergibt.

Die Stadtkasse übernimmt die zentrale Steuerung (Betreuer) und Koordination des Cash-Pooling-Systems. Die Beteiligung der Eigenbetriebe sollte gewährleistet sein. Die Abbildung und Auswertung der Cash-Pooling-Strukturen und Buchungen, die sog. Depoolingauswertung, erfolgt über die Banking-Software „S-Firm“. Das Masterkonto wird auf der Aktivseite der Bilanz als Sichteinlage bei Banken und Kreditinstituten unter den Liquiden Mitteln mit einem Saldo von 5.847 TEUR ausgewiesen. Die von den Eigenbetrieben übertragenen Haben-Salden von insgesamt 3.898 TEUR sind auf der Passivseite der Bilanz als „Durchlaufende Posten“ unter den „Sonstigen Verbindlichkeiten“ ausgewiesen. Eine mögliche Inanspruchnahme der Haben-Salden durch die Eigenbetriebe ist auf der Aktivseite der Bilanz als „Durchlaufende Posten“ unter den „Privatrechtlichen Forderungen“ auszuweisen.

Die Einbeziehung weiterer Beteiligungen der Stadt Celle in das Cash-Pooling wird derzeit geplant.

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 2018 insgesamt 96,7 Mio. EUR (Vorjahr: 87,6 Mio. EUR) und macht damit ca. 15 % der Bilanzsumme aus. Diese Beträge bestehen aus den langfristigen Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen in Höhe von 81,0 Mio. EUR (Vorjahr: 76,9 Mio. EUR) und den kurz- und mittelfristigen Rückstellungen mit einem Gesamtbetrag von 15,7 Mio. EUR (Vorjahr: 10,7 Mio. EUR).

In der folgenden Tabelle wird die Entwicklung der Rückstellungen im Haushaltsjahr 2018 dargestellt (Beträge in TEUR):

	Anfangsbestand zum 31. Dezember des Vorjahres	**87.594**
+	Zuführungen	14.096
-	Inanspruchnahmen / Herabsetzungen (ordentliche Erträge)	3.485
-	Auflösungen (außerordentliche Erträge)	1.507
	Endbestand zum 31. Dezember des Berichtsjahres	**96.698**

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

	31.12.2018	**31.12.2017**	**31.12.2016**
Pensionsrückstellungen	70.286	66.952	63.912
Beihilferückstellungen	10.683	9.976	9.459
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	5.532	1.782	1.820
Rückstellungen für Urlaub	2.481	2.271	2.288
Rückstellung Kreisumlage	2.053	2.053	0
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	1.428	0	0

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

7.1.7 Verbindlichkeiten

Die zum 31. Dezember 2018 bilanzierten und in Summen- und Saldenlisten nachgewiesenen Verbindlichkeiten gliedern sich auf in (Beträge in TEUR):

	31.12.2018	**31.12.2017**	**31.12.2016**
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	9.295	9.710	10.253
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.700	2.522	3.989
Transferverbindlichkeiten	4.625	4.533	3.049
Sonstige Verbindlichkeiten	11.286	8.087	5.999
Gesamt	**27.906**	**24.852**	**23.290**

Grundlage für die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften über die Summe von 9.295 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 415 TEUR für den Neubau der Feuerwehrhauptwache der Freiwilligen Feuerwehr in Celle im Rahmen eines „Public-Private Partnership“-Modells (PPP-Modell).

Ca. 40 % aller Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von insgesamt 2.700 TEUR bestehen gegenüber nur zehn von rund 700 Kreditoren. Größtenteils handelt es sich um zum 31. Dezember 2018 noch nicht beglichene Zinszahlungen für zurückgeforderte Zuwendungen der N-Bank für das Gewerbegebiet Altenhagen/Nord sowie Schlussrechnungen von Baumaßnahmen im Bereich Spezialbau.

Ursache für die Zunahme der Transferverbindlichkeiten um 92 TEUR ist die Erhöhung der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Die Zunahme der sonstigen Verbindlichkeiten um 3.198 TEUR ist im Wesentlichen darin begründet, dass die Stadt Celle im Jahr 2018 u. a. ein kommunales Cash Pooling eingeführt hat und sich daraus Verbindlichkeiten gegenüber den Eigenbetrieben „Stadtentwässerung Celle“ und „Celler Zuwanderungsagentur“ in Höhe von 3.898 TEUR ergeben haben.

7.1.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

In den Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite (1.645 TEUR, Vorjahr: 1.825 TEUR) werden Einnahmen vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, die Erträge für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Stichtag darstellen. Die Reduzierung dieses Betrages um 180 TEUR liegt im Wesentlichen an den Finanzhilfen für Personalausgaben in Kindertageseinrichtungen und den Darlehenstilgungen für Mietkautionen.

7.2 Ertragslage

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

	2018		2017	
		%		%
Steuern und ähnliche Abgaben	85.617	39,9	79.144	39,2
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.147	17,8	33.018	16,3
Auflösungserträge aus Sonderposten	3.243	1,5	3.238	1,6
Sonstige Transfererträge	2.955	1,4	4.062	2,0
Öffentlich-rechtliche Entgelte	7.274	3,4	7.275	3,6
Privatrechtliche Entgelte	2.505	1,2	3.043	1,5
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.116	30,8	63.329	31,4
Aktivierungsfähige Eigenleistungen	668	0,3	714	0,4
Sonstige ordentliche Erträge	8.106	3,8	8.152	4,0
Verwaltungsleistung	**214.631**	**100,0**	**201.975**	**100,0**
Personal- und Versorgungsaufwendungen	56.703	26,4	58.827	29,1
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.613	12,4	23.570	11,7
Abschreibungen	9.832	4,6	9.917	4,9
Transferaufwendungen	115.381	53,8	118.595	58,7
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.555	4,5	9.102	4,5
Verwaltungsaufwand bezogen auf die Verwaltungsleistung	**218.084**	**101,6**	**220.011**	**108,9**
Verwaltungsergebnis	**-3.453**	**-1,6**	**-18.036**	**-8,9**
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.359	4,8	10.389	5,1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.439	2,5	5.875	2,9
Zinsergebnis	**4.920**	**2,3**	**4.514**	**2,2**
Ordentliches Ergebnis	**1.465**	**0,7**	**-13.522**	**-6,7**
Außerordentliche Erträge	2.738	1,3	10.597	5,2
Außerordentliche Aufwendungen	1.128	0,5	3.593	1,8
Außerordentliches Ergebnis	**1.611**	**0,8**	**7.005**	**3,5**
Jahresergebnis	**3.076**	**1,4**	**-6.517**	**-3,2**

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 85,6 Mio. EUR mehr als 39 % 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. 6,47 Mio. EUR.

Die Steuersätze (Hebesätze) wurden in der vom Rat am 17. Dezember 2015 beschlossenen Haushaltssatzung für das Jahr 2017 nach § 112 Abs. 2 Nr. 3 NKomVG festgesetzt; diese wurden im Ratsbeschluss vom 14. Dezember 2017 über die Haushaltssatzung 2018 unverändert 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 %	370 %
Grundsteuer B - Grundstücke	490 %	450 %
Gewerbesteuer	440 %	423 %

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):

	2018	**2017**	**2016**
Gemeindesteuern			
Grundsteuer A - land- und forstwirtschaftliche Betriebe	107	110	112
Grundsteuer B - Grundstücke	13.675	13.651	13.770
Gewerbesteuer	31.936	28.109	35.574
Vergnügungssteuer	1.769	1.741	1.830
Hundesteuer	327	301	334
Summe	**47.813**	**43.912**	**51.620**
Anteile an Gemeinschaftssteuern			
Gemeindeanteil an der Lohn-, Einkommen- und Kapitalertragsteuer	30.008	29.277	27.457
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.796	5.956	4.788
Summe	**37.804**	**35.233**	**32.245**
Gesamt	**85.617**	**79.144**	**83.865**

Die Steuererträge in 2018 lagen nach einer Abwärtsbewegung in 2017 nun sogar über dem Niveau von 2016.

7.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nahezu 86 % der im Berichtsjahr erzielten Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen wurden durch Schlüsselzuweisungen von 29,7 Mio. EUR (Vorjahr: 25,0 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 sind die Finanzhilfen nach dem „Niedersächsischen Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder (KiTaG)“ in Höhe von 559 TEUR (Vorjahr: 946 TEUR) durch die Niedersächsische Landesschulbehörde zu nennen. Diese Zahlungen erfolgten bis zum 31. Juli 2018 für das beitragsfreie dritte Kindergartenjahr. Zum 1. August 2018 wurde die Beitragsfreiheit für Kinder ab der Vollendung des dritten Lebensjahres in Kraft gesetzt; dieses hatte einen Anstieg der Erträge aus Zuweisungen vom Land in Form von Finanzhilfen für Personalausgaben (2018: 1,934 Mio. EUR; 2017: 1,381 Mio. EUR) zur Folge.

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 (Nds. AG SGB VIII)“ und das KiTaG. Allein für die von der Stadt Celle verauslagten Personalkosten wurden im Berichtsjahr 1.122 TEUR (Vorjahr: 948 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 3,2 Mio. EUR (Vorjahr: 3,2 Mio. EUR) setzen sich zusammen aus:

- Investitionszuweisungen und -zuschüsse 2,3 Mio. EUR (Vorjahr: 2,2 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 3,5 Mio. EUR (Vorjahr: 4,0 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: 2,2 Mio. EUR),
- Straßenreinigung 1,5 Mio. EUR (Vorjahr: 1,7 Mio. EUR),
- Friedhöfe 1,1 Mio. EUR (Vorjahr: 1,1 Mio. EUR).

Mehr als 31 % der privatrechtlichen Entgelte von 2,5 Mio. EUR (Vorjahr: 3,0 Mio. EUR) machen die Erträge aus Mieten, Pachten und Erbbauzinsen in einem Gesamtvolumen von 0,8 Mio. EUR (Vorjahr: 0,9 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 668 TEUR (Vorjahr: 714 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 2,7 Mio. EUR (Vorjahr: 2,9 Mio. EUR) und die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen über 1,2 Mio. EUR (Vorjahr: 1,0 Mio. EUR).

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

- Pensionen Versorgungsempfänger 0,38 Mio. EUR – Vorjahr: 0,00 Mio. EUR,
- Urlaub 0,37 Mio. EUR – Vorjahr: 0,40 Mio. EUR,
- Altersteilzeit 0,32 Mio. EUR – Vorjahr: 0,55 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):

	2018	**2017**	**2016**
Besoldungen und Gehälter			
Beamtenbezüge	6.069	6.064	6.317
Beschäftigtenvergütungen	31.659	30.973	32.325
Leistungsentgelte	0	0	0
Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	1	18	20
Summe	**37.729**	**37.055**	**38.662**
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
Pensionsumlage für Beamte	3.377	3.306	3.191
Beihilfen	994	960	919
Gesetzliche Sozialaufwendungen	6.250	6.152	6.396
Arbeitgeberbeiträge zur Zusatzversorgungskasse	2.134	2.020	819
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	169	165	155
Umlage/Betriebsarzt	250	242	237
Summe	**13.174**	**12.845**	**11.708**
Zuführung zu den Rückstellungen			
Pensionen und Beihilfen	4.724	8.285	5.031
Altersteilzeit	165	19	0
Urlaub und Überstunden	686	623	637
Rentendifferenzzahlungen Celler Heimstiftung	225	0	187
Summe	**5.800**	**8.927**	**5.854**
Gesamt	**56.703**	**58.827**	**56.224**

7.2.9 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden größtenteils durch die Instandhaltungsmaßnahmen für die Gegenstände des Sachvermögens mit einem Gesamtvolumen von 10,2 Mio. EUR (Vorjahr: 7,1 Mio. EUR) bestimmt. Von dieser Summe entfielen 6,1 Mio. EUR (Vorjahr: 3,0 Mio. EUR) auf Unterhaltungsmaßnahmen an Gebäuden und 0,7 Mio. EUR (Vorjahr: 1,2 Mio. EUR) auf die Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Brücken.

Für die Wartung von Hard- und Software waren im Haushaltsjahr 2018 insgesamt 598 TEUR (Vorjahr: 535 TEUR) aufzuwenden. Die Aufwendungen des BgA „Congress Union Celle“ beliefen sich auf 4,6 Mio. EUR (Vorjahr: 4,6 Mio. EUR). Weitere wertmäßig bedeutende Einzelbeträge waren die Aufwendungen für Energielieferungen in Höhe von 2,6 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 9.832 TEUR gliedern sich auf in (Beträge in TEUR):

	2018	**2017**
Immaterielle Vermögensgegenstände		
Lizenzen	114	103
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	520	541
Aktivierter Umstellungsaufwand	133	133
Sonstiges immaterielles Vermögen	0	0
Summe	**767**	**777**
Sachvermögen		
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	253	335
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.145	2.121
Infrastrukturvermögen	3.197	3.342
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	463	463
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.644	1.608
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.362	1.270
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0	0
Summe	**9.064**	**9.140**
Summe Anlagevermögen	**9.831**	**9.917**
Sonstige Abschreibungen auf		
Bestandsveränderungen	0	0
Forderungen	1	0
Summe	**1**	**0**
Gesamt	**9.832**	**9.917**

In der Anlagenübersicht (Anlage VIII b) ist in der Spalte „Abschreibungen 2018“ ein Betrag über 9.840 TEUR ausgewiesen. Diese Summe besteht aus den planmäßigen (9.831 TEUR) sowie den außerplanmäßigen Abschreibungen (9 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 115,4 Mio. EUR (Vorjahr: 118,6 Mio. EUR) mehr als die Hälfte der dem Verwaltungsergebnis zugeordneten Aufwendungen von 218,1 Mio. EUR (Vorjahr: 220,0 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 60,8 Mio. EUR (Vorjahr: 61,3 Mio. EUR).

Bestandteil der Transferaufwendungen sind die vom Landkreis Celle erhobene Kreisumlage in Höhe von 39,8 Mio. EUR (Vorjahr: 43,0 Mio. EUR) und die an das Land Niedersachsen zu entrichtende Gewerbesteuerumlage in Höhe von 5,0 Mio. EUR (Vorjahr: 4,9 Mio. EUR).

Nach Abzug der in den beiden vorherigen Absätzen bezifferten Einzelposten von der Gesamtsumme der Transferaufwendungen verbleibt noch ein Betrag von 9,7 Mio. EUR (Vorjahr: 9,5 Mio. EUR). Dies ist die Summe aller von der Stadt Celle im Berichtsjahr ergebniswirksam gebuchten Zuschüsse an Dritte; davon machten ca. 67 % folgende zwei Einzelposten aus:

- Träger anderer Kindertagesstätten 5,1 Mio. EUR (Vorjahr: 4,7 Mio. EUR),
- „Celler Schlosstheater e. V., Celle“ 1,3 Mio. EUR (Vorjahr: 1,2 Mio. EUR).

Zu den Trägern anderer Kindertagesstätten gehören beispielsweise die Kirchen, das „Deutsche Rote Kreuz“ und die „Stiftung Linerhaus“. Zusätzlich zu den Leistungen, die diese Träger erhalten haben, wurden Förderungen für das zweite Kindertagesstättenjahr von 405 TEUR (Vorjahr: 662 TEUR) geleistet. 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 9,6 Mio. EUR (Vorjahr: 9,1 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 4,9 Mio. EUR (Vorjahr: 4,5 Mio. EUR) erzielt.

Den Zinserträgen und ähnlichen Finanzerträgen von 10,4 Mio. EUR (Vorjahr: 10,4 Mio. EUR) stehen entsprechende Aufwendungen in Höhe von 5,4 Mio. EUR (Vorjahr: 5,9 Mio. EUR) gegenüber. Mit 8,9 Mio. EUR (Vorjahr: 7,6 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 5,4 Mio. EUR (Vorjahr: 5,9 Mio. EUR) setzen sich zusammen aus:

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

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 43 % der außerordentlichen Erträge von 2,7 Mio. EUR (Vorjahr: 10,6 Mio. EUR) wurde durch die Veräußerung von Gegenständen des Sachvermögens in Höhe von 1,2 Mio. EUR (Vorjahr: 2,9 Mio. EUR) erzielt; davon entfielen 1,1 Mio. EUR (Vorjahr: 2,7 Mio. EUR) auf Grundstücke. Weitere außerordentliche Erträge resultieren im Wesentlichen aus der Auflösung von Rückstellungen (1,5 Mio. EUR – Vorjahr: 7,3 Mio. EUR) und aus abgeschriebenen Forderungen (47 TEUR – Vorjahr: 31 TEUR).

Die außerordentlichen Aufwendungen von 1,1 Mio. EUR (Vorjahr: 3,6 Mio. EUR) bestehen aus den außerplanmäßigen Abschreibungen über 9 TEUR (Vorjahr: 1,0 Mio. EUR) und anderen nicht den ordentlichen Aufwendungen zuzurechnenden Kosten von 1,1 Mio. EUR (Vorjahr: 2,6 Mio. EUR).

7.3 Finanzlage

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

		2018	2017	2016
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	219.513	218.604	200.479
-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	205.067	215.920	207.892
=	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.446**	**2.684**	**-7.413**
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.760	13.671	6.432
-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.234	17.594	18.462
=	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-5.474**	**-3.923**	**-12.030**
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	15.862	32.088	22.580
-	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	16.958	31.921	13.739
=	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-1.096**	**168**	**8.840**
	haushaltsunwirksame Einzahlungen	639.981	550.955	237.121
-	haushaltsunwirksame Auszahlungen	643.913	549.290	225.831
=	**Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen**	**-3.932**	**1.666**	**11.290**
	Summe der Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes	**3.944**	**595**	**687**
+	Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres	2.164	1.569	882
=	**Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel**	**6.108**	**2.164**	**1.569**

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 2018 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 2018 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):

	2018			**2017**		
	Gesamt-Finanz-rechnung	Gesamt-Ergebnis-rechnung	Delta	Gesamt-Finanz-rechnung	Gesamt-Ergebnis-rechnung	Delta
Einzahlungen/Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben	85.105	85.617	-512	83.272	79.144	4.128
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.710	38.147	-437	34.068	33.018	1.050
Auflösungserträge aus Sonder-posten	0	3.243	-3.243	0	3.238	-3.238
Sonstige Transfereinzahlungen/ -erträge	3.815	2.955	860	3.839	4.062	-223
Öffentlich-rechtliche Entgelte	7.721	7.274	447	8.532	7.275	1.257
Privatrechtliche Entgelte	2.538	2.505	33	2.888	3.043	-155
Kostenerstattungen und Umlagen	64.409	66.116	-1.707	63.251	63.329	-78
Zinsen und ähnliche Einzahlun-gen/Erträge	9.917	10.359	-442	14.444	10.389	4.055
Aktivierte Eigenleistungen/ Bestandsveränderungen	0	668	-668	0	714	-714
Sonstige haushaltswirksame Ein-zahlungen/ Sonstige ordentliche Erträge	8.298	8.106	192	8.309	8.152	157
Gesamt	**219.513**	**224.989**	**-5.477**	**218.604**	**212.363**	**6.239**
Auszahlungen/Aufwendungen						
Aktives Personal und Versorgung	51.009	56.703	-5.694	50.047	58.827	-8.780
Sach- und Dienstleistungen	22.228	26.613	-4.385	23.513	23.570	-57
Abschreibungen	0	9.832	-9.832	0	9.917	-9.917
Zinsen und ähnliche Auszahlun-gen/Aufwendungen	5.614	5.439	175	5.739	5.875	-136
Transferauszahlungen/ -aufwendungen	116.779	115.381	1.398	116.819	118.595	-1.776
Sonstige haushaltsunwirksame Auszahlungen/Sonstige ordentli-che Aufwendungen	9.437	9.555	-118	19.801	9.102	10.699
Gesamt	**205.067**	**223.523**	**-18.456**	**215.920**	**225.885**	**-9.967**
Ergebnis	**14.446**	**1.465**	**12.979**	**2.684**	**-13.522**	**16.206**

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 mehr als 3,2 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):

	2018	**2017**	**2016**
Einzahlungen			
Zuwendungen	5.020	6.808	3.339
Beiträge und ähnliche Entgelte	560	2.884	622
Veräußerung von Sachvermögen	2.729	2.555	2.429
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0
Sonstige	1.451	1.423	42
Gesamt	**9.760**	**13.671**	**6.432**
Auszahlungen			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.494	518	1.384
Baumaßnahmen	9.317	12.916	12.423
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.675	1.945	2.206
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-2	714	852
Aktivierbare Zuwendungen	749	1.501	1.597
Gesamt	**15.233**	**17.594**	**18.462**
Ergebnis	**-5.474**	**-3.923**	**-12.030**

Das Gros der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wird durch Zuwendungen für Baumaßnahmen und für den Klimaschutzfond bestimmt. Bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen handelt es sich im Wesentlichen um den Verkauf unbebauter Grundstücke in Höhe von 2,6 Mio. EUR (Vorjahr: 2,4 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 2018 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):

	2018			**2017**		
	Einzahlung	**Auszahlung**	**Delta**	**Einzahlung**	**Auszahlung**	**Delta**
Liquiditätskredite	293.803	313.303	-19.500	474.300	477.200	-2.900
Verwahrungen	42.292	42.343	-51	68.892	64.820	4.072
Vorschüsse	8.402	9.376	-974	7.276	7.269	7
Cash Pooling	278.935	278.935	0	-	-	-
Sonstige	16.549	-44	16.593	487	0	487
Gesamt	**639.981**	**643.913**	**-3.932**	**550.955**	**549.290**	**1.666**

Die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen im Bereich der Liquiditätskredite gingen aufgrund des seit 2018 angewandten Cash-Poolings gegenüber dem Vorjahr deutlich zurück. Unter „Sonstige“ ist bei den Einzahlungen der Anteil der Stadt Celle an der „Deutsche Städteanleihe“ in Höhe von 15 Mio. EUR enthalten; der negative Betrag der sonstigen Auszahlungen resultiert aus der Rückerstattung zu viel gezahlter Beträge.

8. Prüfungsergebnis

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Anhang mit seinen Bestandteilen – unter Einbeziehung der Buchführung für das Haushaltsjahr 2018 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.

Während der Prüfung festgestellte Sachverhalte wurden korrigiert. 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 gegeben.

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

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

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

Celle, 29. Juni 2021

STADT CELLE

(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, Dezernentenkonferenzen) 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
  - Beschluss vom 17. August 1995
  - Personalangelegenheiten

- vom Rat auf den Oberbürgermeister
  - Beschluss vom 22. März 2001
  - Personalangelegenheiten, Vorgehensweise bei über- und außerplanmäßigen Ausgaben

- vom Verwaltungsausschuss auf den Oberbürgermeister
  - Beschluss vom 20. März 2001
  - 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:
31.01. – 08.03. – 25.04. – 20.06. – 23.08. – 27.09. – 29.11. – 17.12.

Der Verwaltungsausschuss tagte im Berichtsjahr an 11 Terminen:
30.01. – 06.03. – 10.04. – 24.04. – 31.05. – 19.06. – 21.08. – 11.09. – 25.09. – 27.11. – 17.12.

Der Ausschuss für Finanzen, Personal und Verwaltungsmodernisierung tagte im Berichtsjahr an 5 Terminen:
24.01. – 17.04. – 14.06. – 19.09. – 20.11.

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 2018 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 2018 wurde in der Sitzung des Rates am 14. Dezember 2017 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 25. April 2018.

Die Haushaltssatzung wurde im Amtsblatt des Landkreises Celle Nr. 25 vom 2. Mai 2018 veröffentlicht; die öffentliche Auslegung erfolgte gem. § 114 Abs. 2 Satz 3 NKomVG vom 3. Mai bis 15. Mai 2018. Somit erlangte die Haushaltssatzung ihre Rechtswirksamkeit für das Haushaltsjahr 2018 gem. § 112 Abs.3 Satz 1 NKomVG am 16. Mai 2018.

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 2018 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 2018 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 2018 sind zu 98 % erreicht worden; im Rahmen dieses HSK waren Maßnahmen in Höhe von 11,6 Mio. EUR geplant, bezogen auf das fortgeschriebene HSK ergeben sich Einsparungen und Mehreinnahmen in einer Gesamthöhe von 11,4 Mio. EUR.

Fragenkreis 14: Investitionen

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

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

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

Derartige Anhaltspunkte haben sich nach unseren Erkenntnissen nicht ergeben.

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

Veränderungen und Abweichungen werden überwacht und untersucht.

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

Wesentliche Überschreitungen haben sich nicht ergeben.

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

Anhaltspunkte hierfür liegen nicht vor.

Fragenkreis 15: Kredite

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

Der Saldo aus der Gegenüberstellung von Einzahlungen und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit beträgt -1.096 TEUR (siehe hierzu auch unsere Ausführungen im Schlussbericht unter den Gliederungspunkten 7.1.5 und 7.3). Demzufolge war die Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2018 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 2018 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 vom Fachdienst „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 2018 Kredite zur Liquiditätssicherung aufzunehmen. Bei einem Vergleich der beiden Stichtage 1. Januar und 31. Dezember 2018 zeigte sich eine Verminderung des Bestandes der Liquiditätskredite von 94,5 Mio. EUR auf 75,0 Mio. EUR. Allerdings sind zu diesem Betrag noch die neu in Anspruch genommene Städteanleihe in Höhe von 15 Mio. EUR sowie der Betrag von 3,9 Mio. EUR aus dem Cash-Pooling hinzuzurechnen, sodass am Jahresende insgesamt ein Betrag von 93,9 Mio. EUR für die Liquiditätssicherung in Anspruch genommen wurde.

Im Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018 ist eine Übersicht über die unterjährige Inanspruchnahme der Liquiditätskredite enthalten (Anlage IX a, S. 14).

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

Der in der Haushaltssatzung 2018 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 im Berichtsjahr die Dienstanweisung für das Vergabewesen der Stadt Celle vom 1. Januar 2018. Diese entspricht 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 Bericht 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 2018 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 2018 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 86 % 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 107 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 42,3 % 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 2018 liegen die ordentlichen Erträge um 1,5 Mio. EUR über 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 2018 wurde im Finanzhaushalt von einem strukturellen Defizit über 5,5 Mio. EUR ausgegangen. Das Ist-Finanzergebnis weist einen Überschuss von 7,9 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 2019 wird ein negatives Ergebnis aus der Gegenüberstellung von ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von -5,2 Mio. EUR veranschlagt. Geplante Maßnahmen zur Ergebnisverbesserung sind dem Haushaltssicherungskonzept 2019 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
- KBA Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Avacon AG, Magdeburg
- Zweckverband Abfallwirtschaft Celle

Die Stadt Celle hält einen Anteil von unter 20 % an der KBA, die Stadtwerke Celle GmbH einen Anteil von deutlich über 20 %. Da die Stadt Celle 100 %ige Anteilseignerin der Stadtwerke Celle GmbH ist und zudem der Geschäftsführer der Stadtwerke Celle GmbH eine solche Funktion auch bei der KBA ausübt, besteht ein maßgeblicher Einfluss auf die KBA.

Beteiligungen ohne maßgeblichem Einfluss:

- E.ON SE, Düsseldorf,
- UNIOER SE, Düsseldorf,
- Osthannoversche Eisenbahnen AG, Celle
- Lüneburger Heide GmbH, Lüneburg
- Hannoversche Volksbank eG, Hannover,
- SVO Holding GmbH, Celle,
- 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.

3. Prüfungsergebnisse

3.1 Eigengesellschaft Stadtwerke Celle GmbH

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Stadtwerke Celle GmbH ist von der Rational GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Bremen, geprüft worden. Am 3. Mai 2019 wurde der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

3.2 Eigengesellschaft Celler Parkbetriebe GmbH

Wie bei der Stadtwerke Celle GmbH wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Parkbetriebe Celle GmbH von der Rational GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Bremen, geprüft. Am 24. April 2019 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 2018 am 12. April 2019 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

3.4 Eigengesellschaft CD-Kaserne gGmbH

Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 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 22. Juli 2019 ein Bestätigungsvermerk erteilt worden.

3.5 Eigengesellschaft Verwaltungs GmbH Städtische Union

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

Daher wurde die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft KOMMUNA-TREUHAND GMBH, Hannover, mit der Prüfung der Jahresabschlüsse zum 31. Dezember 2018 beauftragt. Mit Datum 3. Mai 2019 ist ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt worden.

3.6 Eigengesellschaft Veranstaltungs GmbH & Co. KG CONGRESS UNION CELLE

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft KOMMUNA-TREUHAND GMBH, Hannover, hat nach dem abschließenden Ergebnis ihrer Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 am 2. Mai 2019 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Gliederungspunkt	Themenkreis	Seite
6.3.2	Auftrags- und Vergabewesen	13

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 22. Dezember 2019 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 3. Juni 2019 wurde analog zu einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk eines Wirtschaftsprüfers ein Feststellungsvermerk über den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 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 19. November 2019 wurde analog zu einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk eines Wirtschaftsprüfers ein Feststellungsvermerk über den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 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 2018 vom 26. November 2019 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 2018 mit dem Prüfungsergebnis vom 5. November 2019 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 2018 hat zu keinen Einwendungen geführt, so dass in Anlehnung an den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk eines Wirtschaftsprüfers am 11. September 2019 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 2018 vom 18. April 2098 wurden keine Beanstandungen festgestellt.

3.14 Kommunaler Schadenausgleich (KSA) Hannover

Das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Celle wurde vom Vorstand des KSA Hannover mit der Prüfung der Rechnungslegung für das Geschäftsjahr 2018 beauftragt. Im Prüfungsergebnis über die Rechnungslegung für das Geschäftsjahr 2018 vom 18. Oktober 2019 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 26. Februar 2019 über die Rechnungslegung 2018 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 2018 zuständig. Die Prüfung war zum Zeitpunkt der Erstellung dieser Anlage noch nicht abgeschlossen.

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 2018 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.

Entwicklung der Kreditaufnahmen (IST), des Schuldendienstes und der Netto-Neuverschuldung (Stand: 31.12.2018)

(Grundlage: Jahresabschluss 2018)

Haushaltjahr	Kreditermächtigung			Kreditaufnahme (Ist)		Umschuldung	ordentliche Tilgung	Kreditzinsen	Schuldendienst	Netto-Neuverschuldung	Schulden (Ist)
	Hh-Satzung	HER Vj	Gesamt	(ohne Umschuldung)			(tlw. inkl. a.o.T.)				Ende Hhj
	EUR	EUR	EUR	EUR	% v. Ermächt.	EUR	EUR	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	9.279.074	6.597.189	15.876.264	-9.279.074	152.463.083
2014-RE	16.681.400	16.043.300	32.724.700	7.917.800	24	25.750.603	9.382.295	6.092.356	15.474.651	-1.464.495	151.379.402
2015-RE	16.053.500	24.806.900	40.860.400	8.125.500	20	0	9.883.273	5.723.565	15.606.838	-1.757.773	150.270.087
2016-RE	9.592.300	29.305.000	38.897.300	18.831.400	48	3.748.323	13.739.381	5.543.414	19.282.795	5.092.019	159.641.857
2017-RE	8.961.900	20.065.900	29.027.800	9.476.100	33	22.612.344	31.920.584	5.239.892	37.160.477	-22.444.484	160.352.661
2018-RE	8.046.200	16.961.900	25.008.100	8.075.500	32	7.786.584	16.958.167	5.122.259	22.080.426	-8.882.667	159.671.496

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 doppische 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.

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 sechs Unternehmen (fünf Kapitalgesellschaften, eine Personengesellschaft). Davon werden vier in Rechtsform einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH), eine als gemeinnützige GmbH (gGmbH) und ein Unternehmen als Kommanditgesellschaft (GmbH & Co. KG) geführt.

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2018 wurden Beteiligungen (Anteil von bis zu 50 % am Grund- bzw. Stammkapital) an zwei Aktiengesellschaften (AG) und an vier GmbHs gehalten. Beide AG 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 AG 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.

Stadt Celle
Aufbauorganisation
ab 17.11.2014
Stand: 01.01.2018

Residenzstadt Celle

Verwaltungsausschuss

Oberbürgermeister Dr. Nigge
(Tel. 12-1000)
Vertretung: Erster Stadtrat Bertram

Rat

- 04 Beteiligungsmanagement* – Röper (Tel. 12-9401)
- 03 Pressesprecher – Fischer (Tel. 12-9313)
- 02 Referent – Richter (Tel. 12-1002)
- 14 Rechnungsprüfungsamt – Scharping (Tel. 12-1401)
- 18 Gleichstellungsbeauftragte – Lüters (Tel. 12-1801)
- 15 Personalrat – Piening (Tel. 12-1501)

- 01 Ratsangelegenheiten, Repräsentationen, Städtepartnerschaften – Klein (Tel. 12-9101)
- 80 Wirtschaftsförderung und Kommunikation – Faber (Tel. 12-9402)

Dezernat I
Innere Dienste, Personal und Finanzwirtschaft
Erster Stadtrat Bertram
(Tel. 12-1010)
Vertretung: Oberbürgermeister Dr. Nigge

- 10 Informationstechnik, Geodaten – J. Peters (Tel. 12-1901)
- 11 Personal – Birkholz (Tel. 12-1131)
- 12 Grundsatzangelegenheiten, Organisation und Statistik – Niemann (Tel. 12-1201)
- 20 Finanzwirtschaft – Badur (Tel. 12-2001)
  - 20.1 Finanzwirtschaft – Badur (Tel. 12-2001)
  - 20.2 Haushalt und Steuern – Mrotzek (Tel. 12-2002)
  - 20.3 Kasse und Vollstreckung – Rehberg (Tel. 12-2021)
- 30 Recht – Nerreter (Tel. 12-3001)

Dezernat II
Bildung, Jugend, Integration und Bürgerservice
N. N.

- 40 Strategische Bildungsplanung, Schulen, Kindertagesbetreuung und Integration – Binz (Tel. 12-4001)
  - 40.1 Schulen – Oehl (Tel. 12-4010)
  - 40.2 Kindertagesbetreuung – Kessel (Tel. 12-4020)
  - 40.3 Koordinierungsstelle Integration – Klukon (Tel. 12-4030)
- 50 Soziale Hilfen, Beistandschaften – M. Peters (Tel. 12-5005)
  - 50.1 Besondere Hilfen – M. Peters (Tel. 12-5005)
  - 50.2 Hilfen zum Lebensunterhalt – Siebert (Tel. 12-5001)
  - 50.3 UVG, Beistandschaften – Eggers (Tel. 12-5002)
- 51 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe – Schäfer (Tel. 12-5101)
- 54 Jugendarbeit, Sport – Dittmer (Tel. 12-5401)
  - 54.1 Sport – Heinrich (Tel. 12-5402)
- 56 Eigenbetrieb Celler Zuwanderungsagentur – Beyer (Tel. 12-5601)
- 32 Allgemeine Ordnung – Frick (Tel. 12-3201)
- 33 Bürgerservice – Brüsewitz (Tel. 12-3301)
- 34 Standesamt – Kampe (Tel. 12-3401)

Dezernat III
Kultur
Frau McDowell
(Tel. 12-1030)
Vertretung: Stadtbaurat Kinder

- 41 Kultur – Oberbeck (Tel. 12-4101)
- 42 Stadtbibliothek – Moderow (Tel. 12-4201)
- 45 Celler Museen – Dr. Meiners (Tel. 12-4501)
- 47 Stadtarchiv – Maehnert (Tel. 12-4701)

Dezernat IV
Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste
Stadtbaurat Kinder
(Tel. 12-1040)
Vertretung: Erster Stadtrat Bertram
Stellv. Dezernatsleitung: **Schucht**

- 60 Strategische Stadtentwicklung, Projekte und Liegenschaften – Schucht (Tel. 12-6001)
  - 60.1 Stadtplanung – Kaplick (Tel. 12-6010)
  - 60.2 Städtebauförderung, Liegenschaften – Bromberg (Tel. 12-6030)
- 63 Bauordnung und Denkmalpflege – Hahn (Tel. 12-6301)
- 64 Umwelt- und Klimaschutz – Sander (Tel. 12-6401)
- 65 Hochbau und Gebäudewirtschaft – N. N. (Tel. 12-6501)
- 66 Tief- und Landschaftsbau – Frohnert (Tel. 12-6601)
  - 66.1 Tief- und Landschaftsbau – Frohnert (Tel. 12-6601)
  - 66.2 Straßenverkehr – Weber (Tel. 12-6630)
- 67 Grün-, Straßen- und Friedhofsbetrieb – Hanssen** (Tel. 12-6701)
  - 67.1 Grünbetrieb – Barner (Tel. 12-6711)
  - 67.2 Straßenbetrieb – Wiese (Tel. 12-6731)
  - 67.3 Friedhofsbetrieb – Hanssen (Tel. 12-6701)
- 68 Eigenbetrieb Stadtentwässerung Celle – Martin (Tel. 12-6801)

**Stellvertr. Dezernatsleitung für 66, 67, 68

*Beteiligungen:

- Stadtwerke Celle GmbH
- Städtische Wohnungsbau GmbH
- Celle Tourismus und Marketing GmbH
- CD-Kaserne g GmbH
- Congress Union Celle
- Minderheitsbeteiligungen

Anlage V - Aufbauorganisation

Stadt Celle
Aufbauorganisation
ab 17.11.2014 (Stand: 01.02.2018)

Residenzstadt Celle

Verwaltungsausschuss

Oberbürgermeister Dr. Nigge
(Tel. 12-1000)
Vertretung: Erster Stadtrat Bertram

Rat

- 05 Projekte Verwaltungsmanagement – Badur
- 04 Beteiligungsmanagement* – Röper (Tel. 12-9401)
- 03 Pressesprecher
- 02 Referent – Richter (Tel. 12-1002)
- 14 Rechnungsprüfungsamt – Scharping (Tel. 12-1401)
- 18 Gleichstellungsbeauftragte – Lüters (Tel. 12-1801)
- 15 Personalrat – Piening (Tel. 12-1501)

Dezernat I
Innere Dienste, Personal und Finanzwirtschaft
Erster Stadtrat Bertram
(Tel. 12-1010)
Vertretung: Oberbürgermeister Dr. Nigge

- 01 Ratsangelegenheiten, Repräsentationen, Städtepartnerschaften – Klein (Tel. 12-9101)
- 80 Wirtschaftsförderung und Kommunikation – Faber (Tel. 12-9402)
- 10 Informationstechnik – J. Peters (Tel. 12-1901)
- 11 Personal – Birkholz (Tel. 12-1131)
- 12 Grundsatzangelegenheiten, Organisation und Statistik – Niemann (Tel. 12-1201)
- 20 Finanzwirtschaft – N. N. (Tel. 12-2001)
  - 20.1 Finanzwirtschaft – N. N. (Tel. 12-2001)
  - 20.2 Haushalt und Steuern – Mrotzek (Tel. 12-2002)
  - 20.3 Kasse und Vollstreckung – Rehberg (Tel. 12-2021)
- 30 Recht – Nerreter (Tel. 12-3001)

Dezernat II
Bildung, Jugend, Integration und Bürgerservice
N. N.

- 40 Strategische Bildungsplanung, Schulen, Kindertagesbetreuung und Integration – Binz (Tel. 12-4001)
  - 40.1 Schulen – Oehl (Tel. 12-4010)
  - 40.2 Kindertagesbetreuung – Kessel (Tel. 12-4020)
  - 40.3 Koordinierungsstelle Integration – Klukon (Tel. 12-4030)
- 50 Soziale Hilfen, Beistandschaften – M. Peters (Tel. 12-5005)
  - 50.1 Besondere Hilfen – M. Peters (Tel. 12-5005)
  - 50.2 Hilfen zum Lebensunterhalt – Siebert (Tel. 12-5001)
  - 50.3 UVG, Beistandschaften – Eggers (Tel. 12-5002)
- 51 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe – Schäfer (Tel. 12-5101)
- 54 Jugendarbeit, Sport – Nothdurft (Tel. 12-5401)
  - 54.1 Sport – Heinrich (Tel. 12-5402)
- 56 Eigenbetrieb Celler Zuwanderungsagentur – Beyer (Tel. 12-5601)
- 32 Allgemeine Ordnung – Frick (Tel. 12-3201)
- 33 Bürgerservice – Brüsewitz (Tel. 12-3301)
- 34 Standesamt – Kampe (Tel. 12-3401)

Dezernat III
Kultur
Frau McDowell
(Tel. 12-1030)
Vertretung: Stadtbaurat Kinder

- 41 Kultur – Oberbeck (Tel. 12-4101)
- 42 Stadtbibliothek – Moderow (Tel. 12-4201)
- 45 Celler Museen – Dr. Meiners (Tel. 12-4501)
- 47 Stadtarchiv – Maehnert (Tel. 12-4701)

Dezernat IV
Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste
Stadtbaurat Kinder
(Tel. 12-1040)
Vertretung: Erster Stadtrat Bertram
Stellv. Dezernatsleitung: **Schucht**

- 60 Strategische Stadtentwicklung, Projekte und Liegenschaften – Schucht (Tel. 12-6001)
  - 60.1 Stadtplanung – Kaplick (Tel. 12-6010)
  - 60.2 Städtebauförderung, Liegenschaften – Bromberg (Tel. 12-6030)
- 63 Bauordnung und Denkmalpflege – Hahn (Tel. 12-6301)
- 64 Umwelt- und Klimaschutz – Sander (Tel. 12-6401)
- 65 Hochbau und Gebäudewirtschaft – N. N. (Tel. 12-6501)
- 66 Tief- und Landschaftsbau – Frohnert (Tel. 12-6601)
  - 66.1 Tief- und Landschaftsbau – Frohnert (Tel. 12-6601)
  - 66.2 Straßenverkehr – Weber (Tel. 12-6630)
- 67 Grün-, Straßen- und Friedhofsbetrieb – Hanssen** (Tel. 12-6701)
  - 67.1 Grünbetrieb – Barner (Tel. 12-6711)
  - 67.2 Straßenbetrieb – Wiese (Tel. 12-6731)
  - 67.3 Friedhofsbetrieb – Hanssen (Tel. 12-6701)
- 68 Eigenbetrieb Stadtentwässerung Celle – Martin (Tel. 12-6801)

**Stellvertr. Dezernatsleitung für 66, 67, 68

*Beteiligungen:

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

Anlage V - Aufbauorganisation

Stadt Celle
Aufbauorganisation
ab 17.11.2014 (Stand: 01.03.2018)

Residenzstadt Celle

Verwaltungsausschuss

Oberbürgermeister Dr. Nigge
(Tel. 12-1000)
Vertretung: Erster Stadtrat Bertram

Rat

- 05 Projekte Verwaltungsmanagement – Badur (T:12-9501)
- 04 Beteiligungsmanagement* – Röper (Tel. 12-9401)
- 03 Pressesprecher
- 02 Referent – Richter (Tel. 12-1002)
- 14 Rechnungsprüfungsamt – Scharping (Tel. 12-1401)
- 18 Gleichstellungsbeauftragte – Lüters (Tel. 12-1801)
- 15 Personalrat – Piening (Tel. 12-1501)

- 01 Ratsangelegenheiten, Repräsentationen, Städtepartnerschaften – Klein (Tel. 12-9101)
- 80 Wirtschaftsförderung und Kommunikation – Faber (Tel. 12-9402)

Dezernat I
Innere Dienste, Personal und Finanzwirtschaft
Erster Stadtrat Bertram
(Tel. 12-1010)
Vertretung: Oberbürgermeister Dr. Nigge

- 10 Informationstechnik – J. Peters (Tel. 12-1901)
- 11 Personal – Birkholz (Tel. 12-1131)
- 12 Grundsatzangelegenheiten, Organisation und Statistik – Niemann (Tel. 12-1201)
- 20 Finanzwirtschaft – N. N. (Tel. 12-2001)
  - 20.1 Finanzwirtschaft – N. N. (Tel. 12-2001)
  - 20.2 Haushalt und Steuern – Mrotzek (Tel. 12-2002)
- 21 Kasse und Vollstreckung – N. N.
- 30 Recht – Nerreter (Tel. 12-3001)

Dezernat II
Bildung, Jugend, Integration und Bürgerservice
N. N.

- 40 Strategische Bildungsplanung, Schulen, Kindertagesbetreuung und Integration – Binz (Tel. 12-4001)
  - 40.1 Schulen – Oehl (Tel. 12-4010)
  - 40.2 Kindertagesbetreuung – Kessel (Tel. 12-4020)
  - 40.3 Koordinierungsstelle Integration – Klukon (Tel. 12-4030)
- 50 Soziale Hilfen, Beistandschaften – M. Peters (Tel. 12-5005)
  - 50.1 Besondere Hilfen – M. Peters (Tel. 12-5005)
  - 50.2 Hilfen zum Lebensunterhalt – Siebert (Tel. 12-5001)
  - 50.3 UVG, Beistandschaften – Eggers (Tel. 12-5002)
- 51 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe – Schäfer (Tel. 12-5101)
- 54 Jugendarbeit, Sport – Nothdurft (Tel. 12-5401)
  - 54.1 Sport – Heinrich (Tel. 12-5402)
- 56 Eigenbetrieb Celler Zuwanderungsagentur – Beyer (Tel. 12-5601)
- 32 Allgemeine Ordnung – Frick (Tel. 12-3201)
- 33 Bürgerservice – Brüsewitz (Tel. 12-3301)
- 34 Standesamt – Kampe (Tel. 12-3401)

Dezernat III
Kultur
Frau McDowell
(Tel. 12-1030)
Vertretung: Stadtbaurat Kinder

- 41 Kultur – Oberbeck (Tel. 12-4101)
- 42 Stadtbibliothek – Moderow (Tel. 12-4201)
- 45 Celler Museen – Dr. Meiners (Tel. 12-4501)
- 47 Stadtarchiv – Maehnert (Tel. 12-4701)

Dezernat IV
Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste
Stadtbaurat Kinder
(Tel. 12-1040)
Vertretung: Erster Stadtrat Bertram
Stellv. Dezernatsleitung: **Schucht**

- 60 Strategische Stadtentwicklung, Projekte und Liegenschaften – Schucht (Tel. 12-6001)
  - 60.1 Stadtplanung – Kaplick (Tel. 12-6010)
  - 60.2 Städtebauförderung, Liegenschaften – Bromberg (Tel. 12-6030)
- 63 Bauordnung und Denkmalpflege – Hahn (Tel. 12-6301)
- 64 Umwelt- und Klimaschutz – Sander (Tel. 12-6401)
- 65 Hochbau und Gebäudewirtschaft – N. N. (Tel. 12-6501)
- 66 Tief- und Landschaftsbau – Frohnert (Tel. 12-6601)
  - 66.1 Tief- und Landschaftsbau – Frohnert (Tel. 12-6601)
  - 66.2 Straßenverkehr – Weber (Tel. 12-6630)
- 67 Grün-, Straßen- und Friedhofsbetrieb – Hanssen** (Tel. 12-6701)
  - 67.1 Grünbetrieb – Barner (Tel. 12-6711)
  - 67.2 Straßenbetrieb – Wiese (Tel. 12-6731)
  - 67.3 Friedhofsbetrieb – Hanssen (Tel. 12-6701)
- 68 Eigenbetrieb Stadtentwässerung Celle – Martin (Tel. 12-6801)

**Stellvertr. Dezernatsleitung für 66, 67, 68

*Beteiligungen:

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

Anlage V - Aufbauorganisation

Stadt Celle
Aufbauorganisation
ab 17.11.2014 (Stand: 01.04.2018)

Residenzstadt Celle

Verwaltungsausschuss

Oberbürgermeister Dr. Nigge
(Tel. 12-1000)
Vertretung: Erster Stadtrat Bertram

Rat

- 05 Projekte Verwaltungsmanagement Badur (T:12-9501)
- 04 Beteiligungsmanagement* Röper (Tel. 12-9401)
- 03 Pressesprecherin Meißner (Tel. 12-9314)
- 02 Referent Richter (Tel. 12-1002)
- 14 Rechnungsprüfungsamt Scharping (Tel. 12-1401)
- 18 Gleichstellungsbeauftragte Lüters (Tel. 12-1801)
- 15 Personalrat Piening (Tel. 12-1501)

- 01 Ratsangelegenheiten, Repräsentationen, Städtepartnerschaften Klein (Tel. 12-9101)
- 80 Wirtschaftsförderung und Kommunikation Faber (Tel. 12-9402)

Dezernat I
Innere Dienste, Personal und Finanzwirtschaft
Erster Stadtrat Bertram
(Tel. 12-1010)
Vertretung: Oberbürgermeister Dr. Nigge

- 10 Informationstechnik J. Peters (Tel. 12-1901)
- 11 Personal Birkholz (Tel. 12-1131)
- 12 Grundsatzangelegenheiten, Organisation und Statistik Niemann (Tel. 12-1201)
- 20 Finanzwirtschaft N. N. (Tel. 12-2001)
  - 20.1 Finanzwirtschaft N. N. (Tel. 12-2001)
  - 20.2 Haushalt und Steuern Mrotzek (Tel. 12-2002)
- 21 Kasse und Vollstreckung N. N.
- 30 Recht Nerreter (Tel. 12-3001)

Dezernat II
Bildung, Jugend, Integration und Bürgerservice
N. N.

- 40 Strategische Bildungsplanung, Schulen, Kindertagesbetreuung und Integration Binz (Tel. 12-4001)
  - 40.1 Schulen Oehl (Tel. 12-4010)
  - 40.2 Kindertagesbetreuung Kessel (Tel. 12-4020)
  - 40.3 Koordinierungsstelle Integration Klukon (Tel. 12-4030)
- 50 Soziale Hilfen, Beistandschaften M. Peters (Tel. 12-5005)
  - 50.1 Besondere Hilfen M. Peters (Tel. 12-5005)
  - 50.2 Hilfen zum Lebensunterhalt Siebert (Tel. 12-5001)
  - 50.3 UVG, Beistandschaften Eggers (Tel. 12-5002)
- 51 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Schäfer (Tel. 12-5101)
- 54 Jugendarbeit, Sport Nothdurft (Tel. 12-5401)
  - 54.1 Sport Heinrich (Tel. 12-5402)
- 56 Eigenbetrieb Celler Zuwanderungsagentur Beyer (Tel. 12-5601)
- 32 Allgemeine Ordnung Frick (Tel. 12-3201)
- 33 Bürgerservice Brüsewitz (Tel. 12-3301)
- 34 Standesamt Kampe (Tel. 12-3401)

Dezernat III
Kultur
Frau McDowell
(Tel. 12-1030)
Vertretung: Stadtbaurat Kinder

- 41 Kultur Oberbeck (Tel. 12-4101)
- 42 Stadtbibliothek Moderow (Tel. 12-4201)
- 45 Celler Museen Dr. Meiners (Tel. 12-4501)
- 47 Stadtarchiv Maehnert (Tel. 12-4701)

Dezernat IV
Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste
Stadtbaurat Kinder
(Tel. 12-1040)
Vertretung: Erster Stadtrat Bertram
Stellv. Dezernatsleitung: **Schucht**

- 60 Strategische Stadtentwicklung, Projekte und Liegenschaften Schucht (Tel. 12-6001)
  - 60.1 Stadtplanung Kaplick (Tel. 12-6010)
  - 60.2 Städtebauförderung, Liegenschaften Bromberg (Tel. 12-6030)
- 63 Bauordnung und Denkmalpflege Hahn (Tel. 12-6301)
- 64 Umwelt- und Klimaschutz Sander (Tel. 12-6401)
- 65 Hochbau und Gebäudewirtschaft Kuhls (Tel. 12-6501)
- 66 Tief- und Landschaftsbau Frohnert (Tel. 12-6601)
  - 66.1 Tief- und Landschaftsbau Frohnert (Tel. 12-6601)
  - 66.2 Straßenverkehr Weber (Tel. 12-6630)
- 67 Grün-, Straßen- und Friedhofsbetrieb Hanssen** (Tel. 12-6701)
  - 67.1 Grünbetrieb Barner (Tel. 12-6711)
  - 67.2 Straßenbetrieb Wiese (Tel. 12-6731)
  - 67.3 Friedhofsbetrieb Hanssen (Tel. 12-6701)
- 68 Eigenbetrieb Stadtentwässerung Celle Martin (Tel. 12-6801)

**Stellvertr. Dezernatsleitung für 66, 67, 68

*Beteiligungen:

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

Anlage V - Aufbauorganisation

Bilanz
(§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2018

		01.01.2018	31.12.2018
	Aktiva	**638.666.322,09**	**651.460.865,71**
1.	**Immaterielles Vermögen**	**16.014.039,51**	**16.071.786,62**
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	195.578,23	239.313,43
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	13.153.854,23	13.102.746,52
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	666.666,67	533.333,34
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	1.997.940,38	2.196.393,33
2.	**Sachvermögen**	**441.632.106,86**	**447.242.938,16**
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	53.421.696,14	56.261.193,75
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	136.025.496,71	135.040.444,08
2.3	Infrastrukturvermögen	148.428.602,75	147.322.721,59
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	52.319.563,18	51.700.178,75
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	14.251.087,29	13.873.183,28

		01.01.2018	31.12.2018
	Passiva	**638.666.322,09**	**651.460.865,71**
1.	**Nettoposition (Eigenkapital)**	**269.543.021,93**	**275.540.028,84**
1.1	**Basis-Reinvermögen**	**245.419.816,14**	**246.351.312,13**
1.1.1	Reinvermögen	261.689.985,77	262.621.481,76
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	-16.270.169,63	-16.270.169,63
1.2	**Rücklagen**	**587.453,66**	**636.450,43**
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	587.453,66	636.450,43
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	**Jahresergebnis**	**-74.268.638,32**	**-71.192.736,97**
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	-67.751.690,77	-74.268.638,32
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-6.516.947,55	3.075.901,35
	mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	(622.799,54)	(747.778,01)

Bilanz
(§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2018

		01.01.2018	31.12.2018
	Aktiva	**638.666.322,09**	**651.460.865,71**
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	10.780.693,80	10.135.652,18
2.8	Vorräte	447.070,05	458.019,90
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	25.957.896,94	32.451.544,63
3.	**Finanzvermögen**	**174.067.375,58**	**177.742.171,88**
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	17.343.933,16	17.243.933,16
3.2	Beteiligungen	88.341.126,33	88.341.126,33
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	8.120.283,97	8.220.283,97
3.4	Ausleihungen	44.572.814,34	43.121.428,96
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	10.329.951,34	11.984.210,58
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	655.628,93	825.040,83
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.310.349,36	3.729.213,46
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	1.393.288,15	4.276.934,59
4.	**Liquide Mittel**	**2.163.942,62**	**6.107.671,77**
5.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**4.788.857,52**	**4.296.297,28**

		01.01.2018	31.12.2018
	Passiva	**638.666.322,09**	**651.460.865,71**
1.4	**Sonderposten**	**97.804.390,45**	**99.745.003,25**
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	58.141.318,83	57.400.185,59
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	16.615.161,22	15.628.408,73
1.4.3	Gebührenausgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	23.044.072,47	26.712.810,63
1.4.6	Sonstige Sonderposten	3.837,93	3.598,30
2.	**Schulden**	**279.704.741,16**	**277.577.504,48**
2.1	**Geldschulden**	**254.852.661,46**	**249.671.496,36**
2.1.1	Anleihen	0,00	15.000.000,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	160.352.661,46	159.671.496,36
2.1.3	Liquiditätskredite	94.500.000,00	75.000.000,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	**Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften**	**9.709.752,24**	**9.294.834,40**
2.3	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**2.521.524,23**	**2.700.239,08**

Bilanz
(§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2018

		01.01.2018	31.12.2018
Aktiva		**638.666.322,09**	**651.460.865,71**

		01.01.2018	31.12.2018
	Passiva	**638.666.322,09**	**651.460.865,71**
2.4	**Transferverbindlichkeiten**	**4.533.435,40**	**4.625.205,73**
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	3.867.216,73	4.235.332,25
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	232.128,59	38.586,04
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	430.332,07	348.827,24
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	181,60	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	3.576,41	2.460,20
2.5	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**8.087.367,83**	**11.285.728,91**
2.5.1	Durchlaufende Posten	955.471,06	4.842.621,12
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	11.153,25	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	944.317,81	4.842.621,12
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	1.130.260,00	519.970,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	6.001.636,77	5.923.137,79
3.	**Rückstellungen**	**87.593.699,33**	**96.698.187,16**
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	76.927.912,35	80.969.033,16
3.1.1	Pensionsrückstellungen	66.952.056,00	70.285.619,00

Bilanz
(§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2018

		01.01.2018	31.12.2018
Aktiva		**638.666.322,09**	**651.460.865,71**

		01.01.2018	31.12.2018
	Passiva	**638.666.322,09**	**651.460.865,71**
3.1.2	Beihilferückstellungen	9.975.856,35	10.683.414,16
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	2.981.597,09	3.053.743,59
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.781.887,47	5.532.298,16
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	2.182.144,50	3.157.203,50
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	3.720.157,92	3.985.908,75
4.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**1.824.859,67**	**1.645.145,23**

Bilanz
(§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2018

	01.01.2018	31.12.2018		01.01.2018	31.12.2018
Aktiva	**638.666.322,09**	**651.460.865,71**	**Passiva**	**638.666.322,09**	**651.460.865,71**

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2018 gem. §129 Abs. 1 NKom VG wird hiermit bestätigt.

Celle, den 28.06.2021

(Dr. Jörg Nigge)
Oberbürgermeister

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

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre:

Haushaltsreste	31.416.610,96	31.041.196,23
Bürgschaften	12.650.650,30	7.646.631,35
Gewährleistungsverträge	0,00	0,00
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	1.732.000,00	1.650.000,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	9.890,65	141.474,89

	Stadt Celle	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
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	Aktiva	**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.	**Immaterielles Vermögen**	**16.071.786,62**	**16.014.039,51**	**15.127.725,71**	**15.241.409,49**	**15.866.405,04**	**15.237.512,15**	**14.269.522,52**	**12.699.399,35**	**10.256.308,29**	**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	239.313,43	195.578,23	197.594,90	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	13.102.746,52	13.153.854,23	13.222.924,31	13.327.240,55	14.237.826,67	13.682.746,86	12.491.001,64	10.823.720,53	8.110.347,33	4.921.421,32
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	533.333,34	666.666,67	800.000,01	800.000,01	933.333,34	1.066.666,68	1.200.000,01	1.333.333,35	1.466.666,68	1.600.000,01
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	2.196.393,33	1.997.940,38	907.206,49	907.206,49	456.449,56	338.769,89	420.701,52	370.407,89	447.949,56	447.949,56
2.	**Sachvermögen**	**447.242.938,16**	**441.632.106,86**	**433.204.183,09**	**502.383.434,96**	**496.373.378,13**	**492.223.389,22**	**488.512.753,47**	**487.506.088,73**	**468.983.343,67**	**464.832.702,69**
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	56.261.193,75	53.421.696,14	54.374.496,17	54.374.496,17	54.304.928,86	54.414.405,47	54.057.140,57	48.911.827,53	49.448.713,01	49.526.588,14
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	135.040.444,08	136.025.496,71	133.941.053,65	141.151.982,94	140.669.782,99	143.722.719,34	143.975.723,09	142.485.592,50	131.263.460,97	128.734.922,98
2.3	Infrastrukturvermögen	147.322.721,59	148.428.602,75	146.343.286,43	207.097.998,34	202.605.063,01	202.491.747,30	203.983.954,86	204.855.947,22	202.207.913,03	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	51.700.178,75	52.319.563,18	52.761.539,05	52.761.539,05	53.225.842,69	53.681.645,11	51.167.267,61	51.537.101,33	52.108.532,20	52.518.149,69
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	13.873.183,28	14.251.087,29	13.886.697,02	14.324.784,59	12.413.140,65	12.038.982,93	12.501.937,18	12.754.765,75	10.995.340,30	10.574.758,02
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	10.135.652,18	10.780.693,80	10.846.494,69	10.975.060,57	11.304.263,58	11.619.618,99	11.022.715,14	11.420.347,76	9.002.544,49	8.323.884,43
2.8	Vorräte	458.019,90	447.070,05	472.851,68	496.260,04	492.940,33	518.126,84	499.537,43	633.398,39	545.069,40	481.312,81
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	32.451.544,63	25.957.896,94	20.577.764,40	21.201.313,26	21.357.416,02	13.736.143,24	11.304.477,59	14.907.108,25	13.411.770,27	8.808.494,27
3.	**Finanzvermögen**	**177.742.171,88**	**174.067.375,58**	**182.643.776,31**	**129.145.936,95**	**125.070.956,66**	**121.438.652,35**	**119.809.169,66**	**118.291.706,96**	**117.134.333,18**	**107.893.086,08**
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	17.243.933,16	17.343.933,16	17.343.933,16	17.343.933,16	17.243.933,16	17.243.933,16	17.254.951,96	17.254.951,96	30.523.384,73	17.244.120,57
3.2	Beteiligungen	88.341.126,33	88.341.126,33	88.341.131,10	88.341.131,10	88.341.131,10	88.341.131,10	88.343.631,10	86.660.073,90	73.395.122,33	74.509.545,95
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	8.220.283,97	8.120.283,97	8.120.283,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	43.121.428,96	44.572.814,34	45.995.722,56	495.722,56	538.124,13	619.398,18	681.222,95	733.742,55	836.197,20	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	11.984.210,58	10.329.951,34	17.259.378,63	17.259.378,63	13.001.213,25	9.412.216,62	7.120.530,44	8.328.276,01	6.382.913,11	8.575.958,30
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	825.040,83	655.628,93	1.155.564,02	1.155.564,02	949.560,09	1.879.111,82	749.617,36	54.148,18	1.061.832,14	331.558,36
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.729.213,46	3.310.349,36	3.052.830,22	3.052.830,22	3.521.545,05	2.508.501,59	4.260.074,06	3.994.335,08	3.797.533,88	5.146.381,10
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	4.276.934,59	1.393.288,15	1.374.932,65	1.497.377,26	1.475.449,88	1.434.359,88	1.399.141,79	1.266.179,28	1.137.349,79	1.020.148,43
4.	**Liquide Mittel**	**6.107.671,77**	**2.163.942,62**	**1.569.198,91**	**1.569.198,91**	**881.777,96**	**1.093.325,03**	**2.134.015,67**	**850.403,91**	**281.800,34**	**1.136.197,07**
5.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**4.296.297,28**	**4.788.857,52**	**4.344.569,41**	**4.344.569,41**	**5.060.676,96**	**4.723.260,17**	**4.563.752,32**	**4.303.332,36**	**4.181.830,85**	**4.178.524,72**

	Stadt Celle	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	**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.	**Nettoposition (Eigenkapital)**	**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	**Basis-Reinvermögen**	**246.351.312,13**	**245.419.816,14**	**239.721.967,82**	**239.721.967,82**	**239.721.967,82**	**239.721.967,82**	**239.241.335,82**	**239.241.335,82**	**239.241.335,82**	**225.851.047,45**
1.1.1	Reinvermögen	262.621.481,76	261.689.985,77	255.992.137,45	255.992.137,45	255.992.137,45	255.992.137,45	255.511.505,45	255.511.505,45	255.511.505,45	242.121.217,08
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	-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**	**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
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
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
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	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
1.3	**Jahresergebnis**	**-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	Fehlbeträge aus Vorjahren	-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	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)	(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**	**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	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	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	Gebührenausgleich	0,00	0,00	0,00	1.599.845,00	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
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	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	3.598,30	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**	**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**	**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	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	159.671.496,36	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	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

	Stadt Celle	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 kreditähnl. Rechtsgeschäften**	**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**	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	**Transferverbindlichkeiten**	**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	128.100,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	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
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	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	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	181,60	181,60	181,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	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**	**11.285.728,91**	**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	4.842.621,12	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	589.467,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	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	4.842.621,12	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	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	Empfangene Anzahlungen	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	5.923.137,79	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**	**96.698.187,16**	**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	80.969.033,16	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	70.285.619,00	66.952.056,00								
3.1.2	Beihilferückstellungen	10.683.414,16	9.975.856,35								
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	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	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
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
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	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	45.000,00
3.8	Andere Rückstellungen	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**	**1.645.145,23**	**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**	**3**
4.	**Art und Höhe der wesentlichen Außerordentlichen Erträge und Aufwendungen**	**6**
5.	**Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre**	**6**
6.	**Weitere bedeutende Verpflichtungen**	**8**
7.	**Anlagen**	**9**

1. Allgemeine Angaben

1.1 Anhang

Dieser Anhang enthält Erläuterungen zur Bilanz sowie ergänzende Pflichtangaben.

1.2 Bilanzstichtag 31.12.2018

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 Kommunalverfassungsgesetzt (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 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.

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 bis zum Haushaltsjahr 2017 die Übergangsvorschriften gemäß § 63 Abs. 1 KomHKVO anwenden und bildete Sammelposten, die z.Zt. noch über die Nutzungsdauer von 5 Jahren abgeschrieben werden.

Darüber hinaus wurden auch im Haushaltsjahr 2018 noch vereinzelt Sammelposten gebildet. Es handelt sich hier um investiven Mittel in Höhe von ca. 205.000 €, darunter Ausstattungen für Feuerwehr und EDV, die bereits im Haushalt 2017 veranschlagt und über Haushaltsausgabereste nach 2018 übertragen wurden. Die verlängerte Nutzung des Sammelpostens ermöglicht die Einhaltung der entsprechenden Haushaltsansätze, das Jahresergebnis 2018 wird nicht außerplanmäßig mit 205.000 € belastet, sondern mit ca. 41.000 € planmäßigen Abschreibungen, die auch in den 4 Folgejahren 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 3,19 Mio. €, Vorauszahlungen der Versorgungs- und Beihilfeumlage für Beamte in Höhe von 457,4 T€ sowie Disagio für die Neuemission der 1. Deutschen Städteanleihe in Höhe von 141,5 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 Gebühren für Nutzungsrechte im Friedhofswesen (1,37 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. Folgende Salden weisen die Konten zum 31.12.2018 aus:

Girokontonummer	Verwendungszweck	Saldo in Euro
0000312058	GS Altencelle	3.047,07
0000312066	GS Garßen	1.759,03
0000312074	GS Hehlentor	11.707,06
0000312082	Katholische Schule	12.810,69
0000312090	GS Klein Hehlen	7.057,81
0000312108	GS Vorwerk	7.075,45
0000312116	GS Waldweg	7.698,39
0000312124	GS Nadelberg	7.963,72
0000312132	GS Bruchhagen	10.183,20
0000312140	GHS Altstadt	3.229,33
0000312157	GHS Groß Hehlen	5.254,46
0000312165	GHS Heese-Süd	3.007,70
0000312173	GHS Wietzenbruch	4.629,40
0091192401	OS1 + GS Neustadt	7.248,41
0091199182	GHS Blumlage	12.163,09
		104.834,81

3. Angaben zur Bilanz

3.1 Aktiva 3 Finanzvermögen

Aktiva 3.1 und Aktiva 3.3 - Korrektur einer Bilanzausweisposition

Das Sondervermögen des Eigenbetriebs Celler Zuwanderungsagentur wurde bisher unter Aktiva 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen ausgewiesen. Im Zuge der Gründung des Eigenbetriebs Stadtentwässerung Celle ist aufgefallen, dass auch für die Zuwanderungsagentur ein Bilanzausweis unter Aktiva 3.3 Sondervermögen korrekt ist, daher wurde hier eine Berichtigung vorgenommen.

3.2 Aktiva 3.9 Sonstige Vermögensgegenstände

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 20.12.2018 beschlossen, die kreisangehörigen Kommunen an den Haushaltsüberschüssen des Landkreises Celle entsprechend der Kriterien der Kreisumlageerhebung 2018 zu beteiligen. Laut Schreiben des Landkreises Celle vom 21.12.2018 beträgt der Anteil der Rückzahlung an die Stadt Celle 2.866 T€ und führt hier zu einem erhöhten Bilanzausweis der sonstigen Vermögensgegenstände.

3.3 Passiva 2.1.1 Anleihen

Entsprechend der Portfolio Strategie versorgt sich die Stadt Celle seit einiger Zeit auch langfristig mit Liquidität. Zu diesem Zwecke hat sie sich in 2018 erstmals zu 7,5 % an der Emission einer Anleihe beteiligt und somit gemeinsam mit den Städten Bochum, Emden, Essen und Saarbrücken die 1. Deutsche Städteanleihe über 200 Mio. € mit einer 10-jährigen Laufzeit emittiert. Die Anleihe wird nominal mit 1 % p.a. verzinst. Die Stadt Celle hat durch die anteilige Emission brutto 15 Mio. € Liquidität generiert. Der Emissionserlös betrug 99,049%, ein Disagio von 0,951% wurde somit abgegrenzt und wird über die Laufzeit der Anleihe aufgelöst (durchschnittlich 14.265 € jährlich).

3.4 Passiva 2.5.1.3 Sonstige Durchlaufende Posten

Zur effizienteren Liquiditätsbeschaffung führt die Stadt Celle mit ihren Eigenbetrieben Stadtentwässerung Celle und Celler Zuwanderungsagentur Tests zum Cash-Pooling durch und hat entsprechende Vereinbarungen mit den teilnehmenden Eigenbetrieben 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.

Mittels dieses Instruments werden die Salden der Sparkassenkonten der Teilnehmer täglich automatisiert über einen sogenannten Master-Account ausgeglichen. Dieses Konto ist eine Sichteinlage der Stadt Celle und wird in der Bilanz auf der Aktivseite unter Liquide Mittel ausgewiesen. In dem Master-Account eingeflossenen Guthaben der Eigenbetriebe werden auf der Passivseite als Sonstige durchlaufende Posten ausgewiesen. Mögliche Inanspruchnahmen der Guthaben durch die Eigenbetriebe würden auf der Aktivseite als durchlaufender Posten unter Privatrechtliche Forderungen dargestellt.

Die Kreditwirtschaft belegt laufende Guthaben derzeit mit einem Negativzins, zu Beginn der Testphase betrug dieser 0,4% p.a., innerhalb des Cash-Pooling beträgt der Zins 0,2%. Neben dem Zinsvorteil für die Eigenbetriebe, verringert sich für die Stadt Celle die Höhe der aufzunehmenden Liquiditätskredite. Ausgehend von einer Stabilisierung des Zinsmarktes ergibt sich hier eine Win-Win-Situation für alle Teilnehmer.

Es ist geplant, das Cash-Pooling nach Abschluss der Testphase auch auf weitere Töchter der Stadt Celle auszuweiten.

Zum Bilanzstichtag bestanden Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling in Höhe von 3.898.359,92 €.

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 2018	Jahresergebnis 2018	Veränderung 2018
a)	**573400.3651130** Erträge aus Wertpapieren und Beteiligungen	**3.717.100**	**3.387.512**	**-329.588**
	Eine prognostizierte Sonderausschüttung hat sich nur anteilig realisiert.			
b)	**611100.3013000** Kommunale Steuern; Gewerbesteuer	**29.500.000**	**31.935.621**	**2.435.621**
	Unvorhergesehenen positiven Ergebnisse einzelner bedeutender Steuerpflichtigen für Vorjahre, sowie entsprechende Anpassungen der Vorauszahlungen.			
c)	**611100.3021000** Kommunale Steuern; Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	**29.372.800**	**30.008.177**	**635.377**
	Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer beruht auf Steuerschätzungen aus Mai und November, die tatsächlichen Werte sind höher ausgefallen.			
d)	**611100.3022000** Kommunale Steuern; Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	**7.361.600**	**7.795.811**	**434.111**
	Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer beruht auf Steuerschätzungen aus Mai und November, die tatsächlichen Werte sind höher ausgefallen.			
e)	**611100.3031000** Kommunale Steuern; Vergnügungssteuer	**1.200.000**	**1.768.967**	**568.967**
	Bundesweit ist festzustellen, dass das Aufkommen aus der Vergnügungssteuer stetig steigt. Dieser Trend spiegelt sich auch in dem Steueraufkommen der Stadt Celle wieder.			
f)	**611100.3691000** Kommunale Steuern; Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	**350.000**	**-113.637**	**-463.637**
	Seitens des Finanzamtes wurden bei einem Steuerpflichtigen auf Grund einer Einspruchsentscheidung Änderungen für mehrere Jahre vorgenommen.			

3.5.2 Laufende Verwaltungstätigkeit – Aufwendungen –

	Produktkonto Bezeichnung	Ansatz 2018	Jahresergebnis 2018	Veränderung 2018
a)	**111190.4521000** Haushalt; Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	**261.300**	**56.927**	**-205.373**
	Aufgrund der aktuell guten Zinskonditionen konnten im Haushaltsjahr bei den Kassenkrediten Negativzinsen vereinnahmt werden.			
b)	**541000.4431330** Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	**0**	**222.959**	**222.959**
	Zinsen aus der Rückforderung einer Zuwendung für die Erschließung des Gewerbegebietes Altenhagen Nord.			
c)	**571100.4315200** Zuschuss an die CTM	**0**	**724.000**	**724.000**

Aufgrund der Abschaffung des Kapitaleinlagesystems war ein Wechsel von investiv auf Ergebnishaushalt erforderlich.

d) **611100.4341000 4.592.700 5.003.493 410.793**
Kommunale Steuern; Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage ist proportional zur Gewerbesteuer: Je höher die GewSt, desto höher auch die Umlage, die wir darauf entrichten müssen. Wir hatten in 2018 leicht überplanmäßige GewSt-Einnahmen.

e) **611100.4372100 41.229.700 39.835.513 -1.394.187**
Kommunale Steuern; Kreisumlage

Es handelt sich um Schätzwerte, die Faktoren werden erst mit Bescheid festgelegt. Änderungen ergeben sich durch Erstattungen für den FAG. Abweichung der Kreisumlage durch Überschussausschüttungen mit Zahlungsfluss im Folgejahr.

4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

Im außerordentlichen Ergebnis wurden Erträge in Höhe von 2.738.133,99 € und Aufwendungen in Höhe von 1.127.558,23 € saldiert.

Außerordentliche Erträge

Durch den Verkauf von Grundstücken wurden in diesem Haushaltsjahr insgesamt 1.086.296,91 € erwirtschaftet. Der Verkauf von Fahrzeugen erzielte außerordentliche Erträge in Höhe von 93.526,22 €.

Durch die Auflösung von Rückstellungen wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 1.506.900,44 € gebucht.

Außerordentliche Aufwendungen

Hier sind insbesondere Aufwendungen in Höhe von 941.586,06 € aus der Nachholung von Versorgungsrückstellungen enthalten. Des Weiteren außergewöhnliche Aufwendungen in Höhe von 150.171,31 € aus der Zuschreibungen zu Gemeindestrassen, die sich aus der Gewährung von Zuschüssen des Landes in Höhe von ca. 119,7 T€ und der Vereinnahmung von Straßenausbaubeiträgen in Höhe von ca. 30 T€ begründen.

5. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

(§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

5.1 Sollfehlbeträge (SFB) aus kameralem Abschluss

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

Sollfehlbetrag aus 2005	*29.131.114,42 €*
Sollfehlbetrag aus 2006	*11.011.368,77 €*
=	*40.142.483,59 €*
Überschuss aus 2007	*- 8.606.230,73 €*
= SFB Verwaltungshaushalt	*31.536.252,86 €*
.	
anteilige Reste Vermögenshaushalt 2007 [1)]	*1.021.324,23 €*
= fiktiver SFB VerwHh.	*32.557.577,09 €*
aktivierter NKR-Umstellungsaufwand	*- 2.000.000,00 €*
=	*30.557.577,09 €*

Reste Verwaltungshaushalt (s .Andere Rückstellungen) [2]	*- 851.086,22 €*
Reste Vermögenshaushalt (s. Andere Rückstellung)	*- 1.021.324,23 €*
= Passivierender SFB EB 2008	***28.685.166,64 €***
Jahresüberschuss 2008 [3]	*12.414.997,01 €*
= verbliebener Sollfehlbetrag AB 2018	***16.270.169,63 €***

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 2008 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 2017 wurden Haushaltseinnahmereste in Höhe von 16.961.900 € für nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen aus Vorjahren übertragen.

Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 31.041.196,23 € gebildet, davon:

Ergebnishaushalt	*815.005,26 €*
Investiver Finanzhaushalt	*30.226.190,97 €*

Zu Einzelpositionen siehe Anlage 6 zum Anhang.

5.4 Bürgschaften

	Stand 31.12.2018
Gesamt:	***7.646.631,35 €***
Städtische WBG	*785.489,83 €*
Stadtwerke Celle GmbH	*604.701,51 €*
Celler Parkbetriebe GmbH	*5.957.784,10 €*
Verein Tierschutz Stadt u. Land e.V.	*105.407,73 €*
Servicedienste CHS gGmbH	*193.248,18 €*

5.5 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

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

2018 für das Folgejahr	*13.141.000,00 €*

5.6 Über das Haushaltsjahr 2018 hinaus gestundete Beträge

Summe der gestundeten Beträge	*141.474,89 €*

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

Softwarenutzung	*131.235 €*
Jahresvertrag Unterhaltung elektrotechnischer Anlagen - Elektroarbeiten	*146.000 €*
Jahresvertrag Unterhaltung elektrotechnischer Anlagen - Tiefbau	*113.000 €*
Verträge freie Träger für die GTS	*1.174.791 €*
Versicherungswesen Stadt Celle	*237.368 €*
Reinigungsvertrag Sporthallen und Verwaltungsgebäude	*641.200 €*
Reinigungsvertrag Schulen und Sporthallen	*293.000 €*

5.8 Langfristige und erhebliche Zuweisungsverpflichtungen (Jahresbeträge)

CD-Kaserne gGmbH	*518.100 €*
Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen freier Träger	*6.140.000 €*
Zielvereinbarung über die gemeinsame Finanzierung des Celler Schlosstheaters	*1.347.400 €*
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 2018	*241.739,18 €*

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 08.05.2018 würde der Gegenwert gem. § 23a VBLS nach hausinternen Schätzungen zum 01.01.2019 circa 90.500.000,00 € bei insgesamt 1.970 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

2018

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 13
3.4 Haushaltsermächtigungen 14
3.4.1 Haushaltsausgabereste 14
3.4.2 Haushaltseinnahmereste 14
4. Abwicklung des Jahresergebnisses 14
5. Angaben zur Bilanz 15
6. Hinweis zur Anlagenübersicht 17
7. Zusammenfassung 17
8. Anlagen 18

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 rechtlichen Grundlagen für die Haushaltsführung der Stadt Celle im Haushaltsjahr 2018 waren durch die Haushaltssatzung vom 14.12.2017 gegeben.

Die erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde sind gem. §§ 118 Abs. 5, 120 Abs. 2 und 122 Abs. 2 NKomVG zu am 25.04.2018 unter dem Aktenzeichen – 32.17 – 10302 – 351006 (2018) - erteilt worden.

Die Haushaltssatzung wurde im Amtsblatt des Landkreises Celle zu Nr. 25 vom 02.05.2018 veröffentlicht und nach dem Ende der öffentlichen Auslegung vom 03.05.2018 bis 15.05.2018 am 16.05.2018 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 2018
Ordentliche Erträge	219.412.100 €
Ordentliche Aufwendungen	222.769.100 €
ordentliches Ergebnis	**-3.357.000 €**
Außerordentliche Erträge	461.500 €
Außerordentliche Aufwendungen	724.000 €
außerordentliches Ergebnis	**-262.500 €**
Jahresergebnis	**-3.619.500 €**

Der **investive Finanzhaushalt 2018** stellte sich planmäßig wie folgt dar:

	Haushalt 2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.448.100 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.494.300 €
Kreditbedarf	8.046.200 €
Tilgung	9.472.000 €
Neuverschuldung	-1.425.800 €

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

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen **der Stadt Celle** wurde auf 13,141 Mio. € festgesetzt.

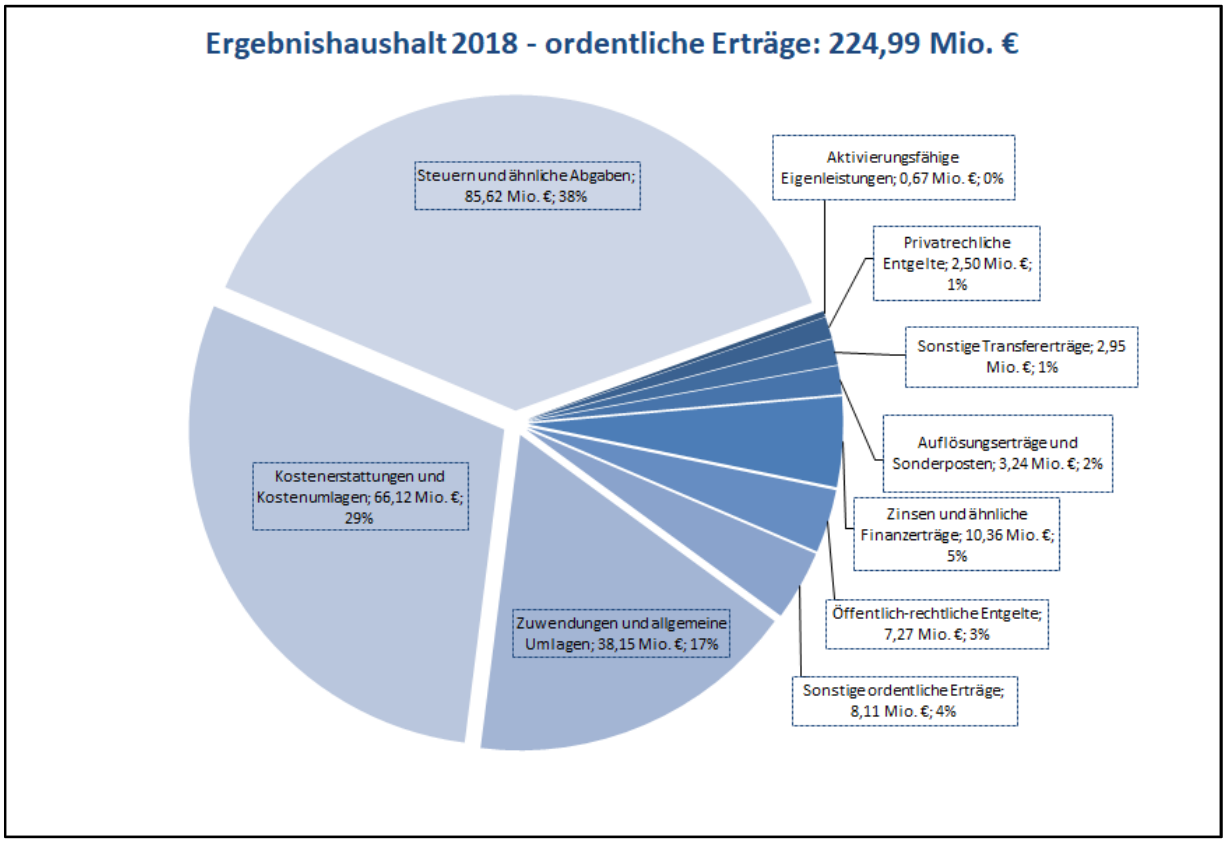
Eine Übersicht der eingestellten und in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen ist in **Anlage 2 des Rechenschaftsberichts** dargestellt.

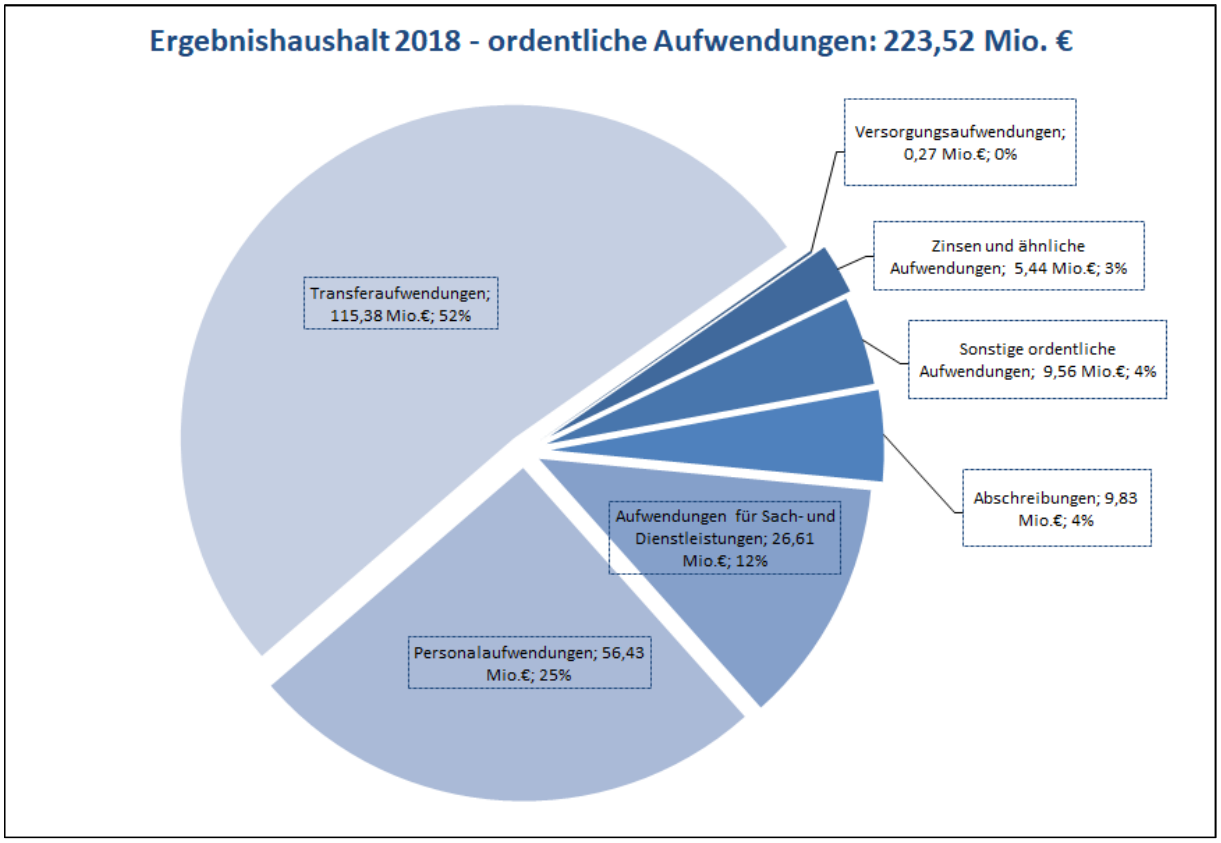
3. Ergebnisse des Jahresabschlusses

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

Für 2018 ergibt sich folgendes Gesamtergebnis:

	HP 2018	Rechnungsergebnis 2018	Vergleich
Summe ordentliche Erträge	219.412.100 €	224.988.544,36 €	5.576.444,36 €
Summe ordentliche Aufwendungen	222.769.100 €	223.523.218,77 €	754.118,77 €
Ordentliches Ergebnis (Saldo ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen)	**-3.357.000 €**	**1.465.325,59 €**	**4.822.325,59 €**
außerordentliche Erträge	461.500 €	2.738.133,99 €	2.276.633,99 €
außerordentliche Aufwendungen	724.000 €	1.127.558,23 €	403.558,23 €
außerordentliches Ergebnis	**-262.500 €**	**1.610.575,76 €**	**1.873.075,76 €**
Jahresergebnis (ord. Erg. + außerordentliches Ergebnis)	**-3.619.500 €**	**3.075.901,35 €**	**6.695.401,35 €**





Das ordentliche negative Plan-Ergebnis von rd. 3,36 Mio. € konnte um rd. 4,82 Mio. € verbessert und in ein positives Ergebnis von rd. 1,47 Mio. € gewandelt werden.
Das außerordentliche negative Plan-Ergebnis von rd. 0,26 Mio. € konnte um rd. 1,87 Mio. € verbessert werden und wurde mit rd. 1,61 Mio. € ausgewiesen.

Insgesamt ergibt sich im Jahresergebnis ein Überschuss von rd. 3,08 Mio. €. Im Vergleich zum Plan (-3,62 Mio. €) wurde eine deutliche Verbesserung von rd. 6,70 Mio. € erreicht, und der erste ausgeglichene Haushalt seit Umstellung auf die Doppik verzeichnet.

3.1.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge haben sich positiv entwickelt und liegen mit einem Betrag von 5,58 Mio. € deutlich über den Planansätzen. Die einzelnen Veränderungen auf der Ertragsseite – Minder- bzw.- Mehrerträge - ergeben sich aus den nachstehenden Positionen (Pos.):

Mindererträge

Pos. 3	Auflösungserträge aus Sonderposten	E -	110.433 €
Pos. 4	Sonstige Transfererträge	E -	814.844 €
Pos. 8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	E -	504.434 €
Pos. 9	aktivierungsfähige Eigenleistungen	E -	150.373 €

Mehrerträge

Pos. 1	Steuern und ähnliche Abgaben	E +	4.191.058 €
Pos. 2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	E +	363.719 €
Pos. 5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	E +	467.978 €
Pos. 6	Privatrechtliche Entgelte	E +	123.522 €
Pos. 7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	E +	1.643.726 €
Pos. 11	sonstige ordentliche Erträge	E +	366.525 €

3.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Bei den ordentlichen Aufwendungen ergaben sich insgesamt Mehraufwendungen von rd. 0,75 Mio. € gegenüber den Planzahlen. Diese Entwicklung begründet sich aus den nachfolgenden Pos.:

Minderaufwendungen

Pos. 14	Versorgungsaufwendungen	A -	438.998 €
Pos. 16	Abschreibungen	A -	37.640 €
Pos. 17	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	A -	265.586 €
Pos. 18	Transferaufwendungen	A -	2.960.596 €

Mehraufwendungen

Pos. 13	Personalaufwendungen	A +	2.104.540 €
Pos. 15	Aufwendungen f. Sach-u. Dienstleistungen	A +	1.941.761 €
Pos. 19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	A +	410.638 €

3.1.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge waren planmäßig mit 461.500 € veranschlagt. Erzielt wurden im Ergebnis rd. 2.738.134 €, insbesondere aus dem Verkauf von Grundstücken (1.086.297 €), der Veräußerung von Fahrzeugen (93.526 €) und der Auflösung sonstiger Rückstellungen (1.506.900 €).

Außerordentliche Aufwendungen wurden planmäßig i.H.v. 724.000 € veranschlagt. Letztlich betrugen die a.o. Aufwendungen insgesamt rd. 1.127.558 €, darunter insbesondere Nachholung von Pensions- und Beihilferückstellungen (941.586 €), sowie außergewöhnliche Aufwendungen aus Zuschreibungen zu Gemeindestraßen (150.171 €), die sich aus der Gewährung von Zuschüssen des Landes sowie der Vereinnahmung von Straßenausbaubeiträgen ergeben.

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 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	215.534.200 €	219.513.074,72 €	3.978.874,72 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	211.531.700 €	205.067.265,05 €	- 6.464.434,95 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit 1*	**4.002.500 €**	**14.445.809,67 €**	**10.443.309,67 €**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.448.100 €	9.759.952,56 €	311.852,56 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.494.300 €	15.233.850,62 €	- 2.260.449,38 €
Saldo aus Investitionstätigkeit 2*	**- 8.046.200 €**	**- 5.473.898,06 €**	**2.572.301,94 €**
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.046.200 €	15.862.084,07 €	7.815.884,07 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.472.000 €	16.958.167,01 €	7.486.167,01 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit 3*	**-1.425.800 €**	**- 1.096.082,94 €**	**329.717,06 €**
Finanzierungsmittel bestand 4*	**- 5.469.500 €**	**7.875.828,67 €**	**13.345.328,67 €**

Die einzelnen Salden geben Auskunft darüber,

*1 ob die laufenden Einzahlungen ausreichen, die laufenden Auszahlungen zu decken

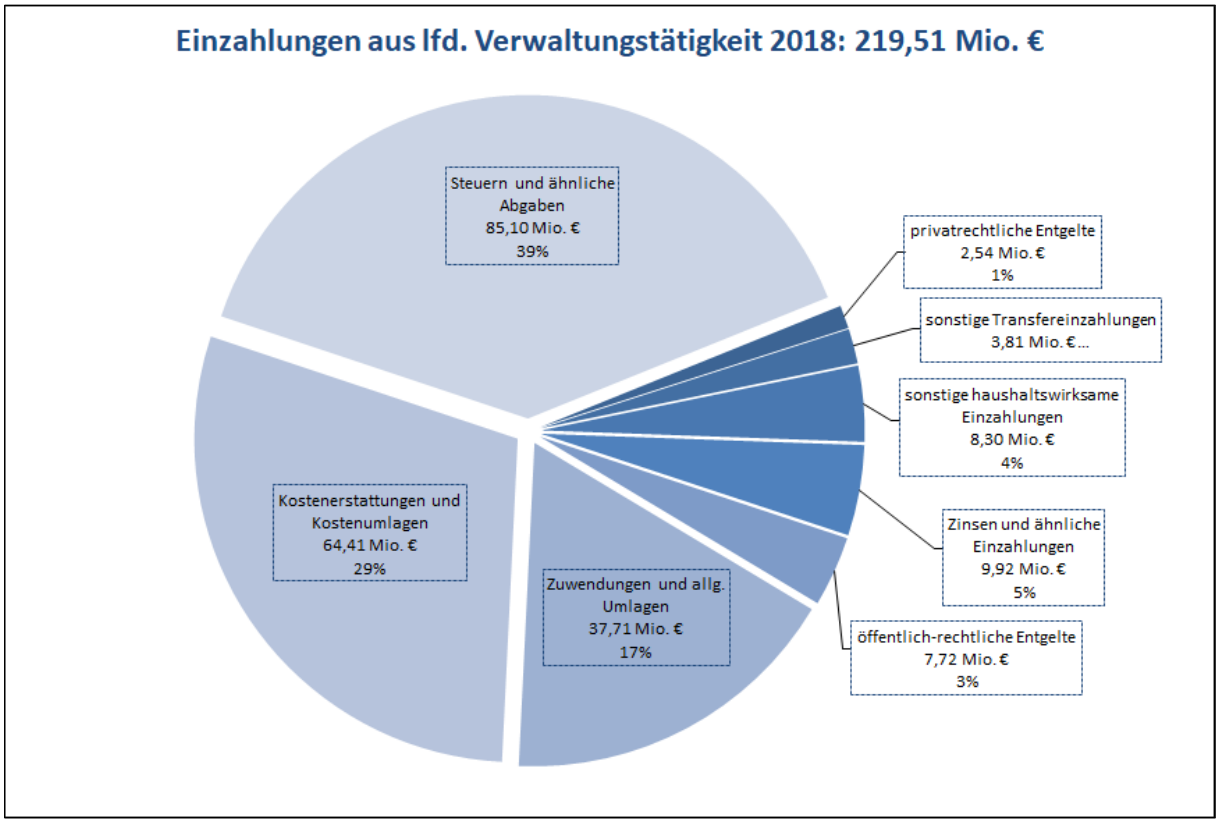
*2 in welcher Höhe Kredite für Investitionen benötigt werden

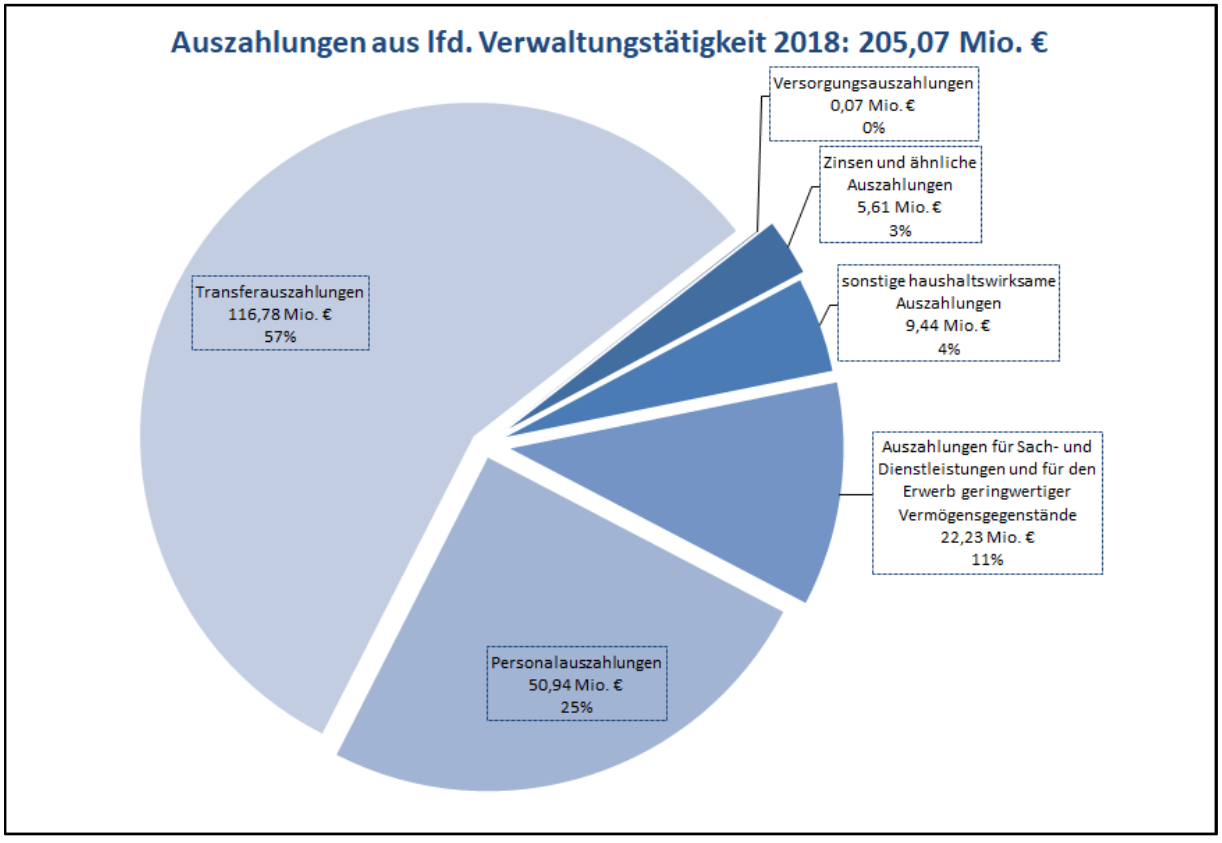
*3 ob die Gesamtverschuldung für Investitionen ansteigt oder sinkt

*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.



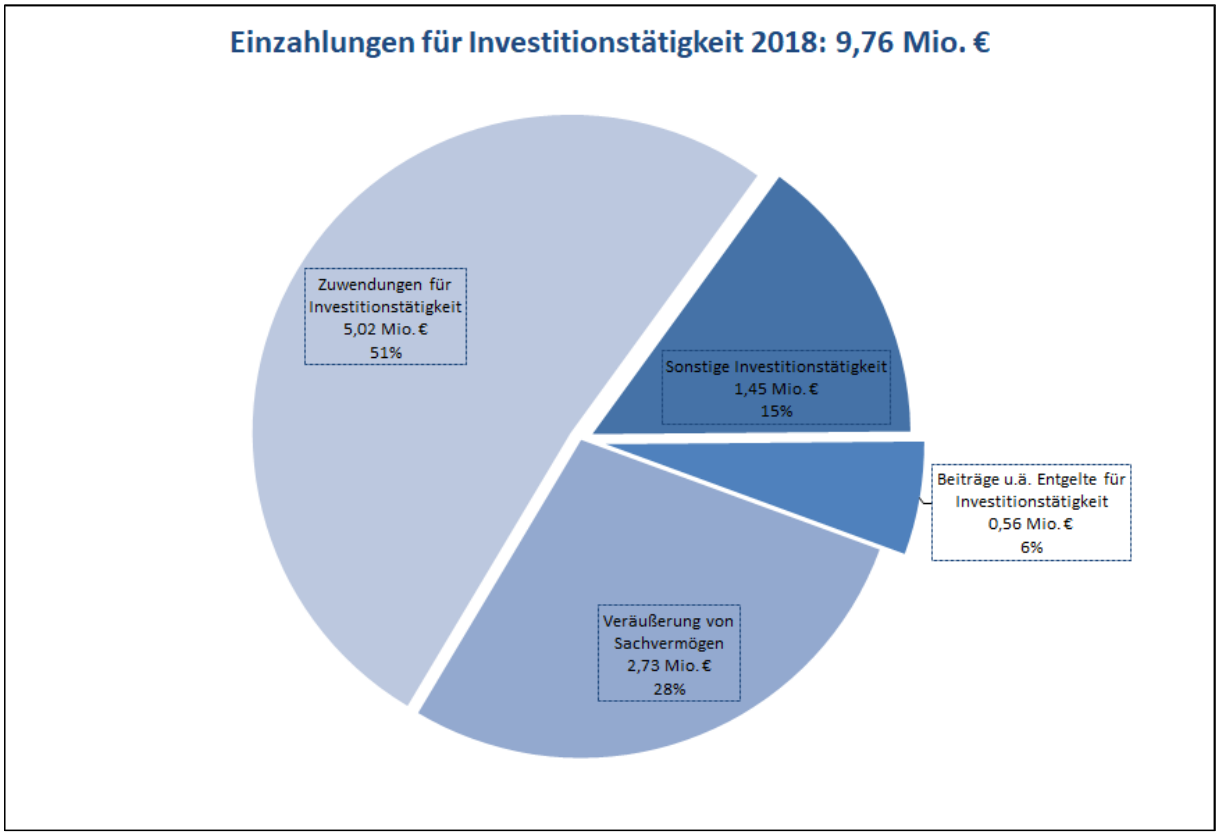


Die Einzahlungen werden mit rd. 219,5 Mio. € um rd. 4,0 Mio. € höher ausgewiesen als der Plan-Ansatz mit rd. 215,5 Mio. €.

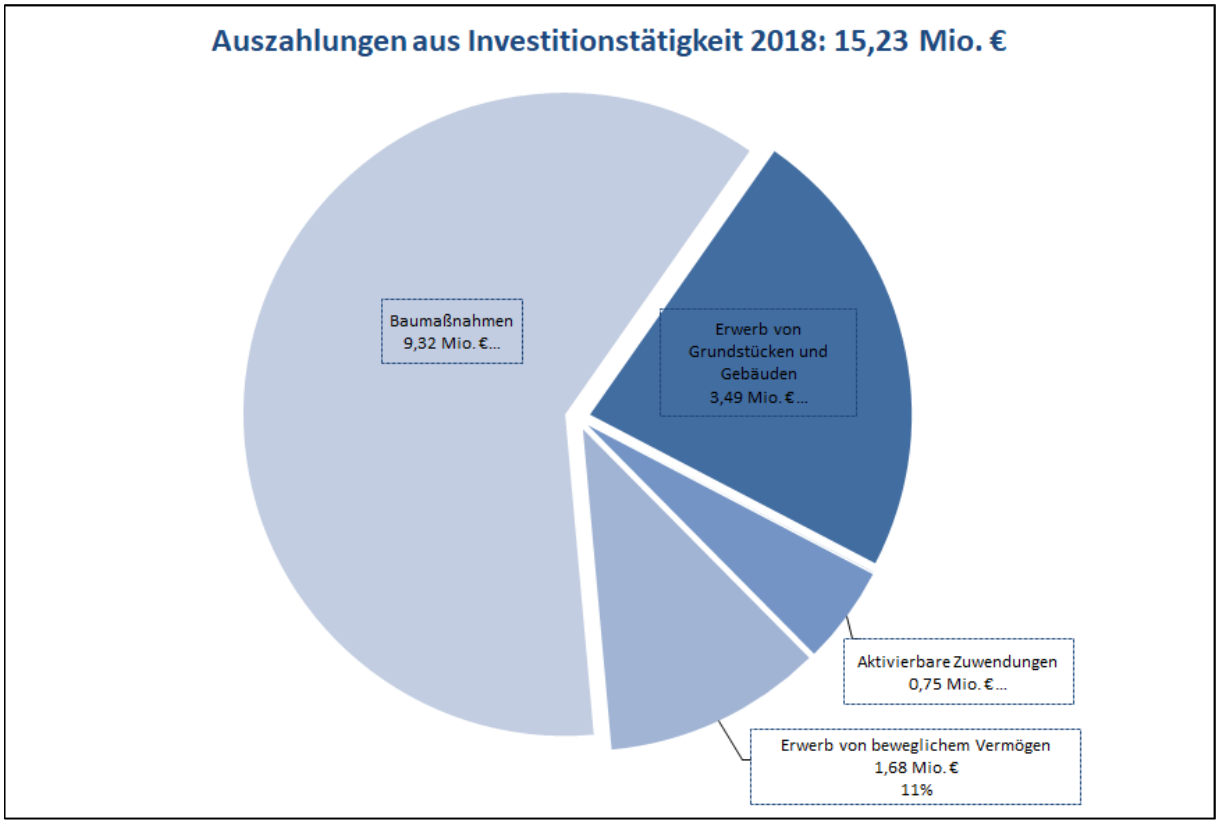
Die Auszahlungen betrugen rd. 205,1 Mio. € und lagen damit rd. 6,5 Mio. € unter dem Ansatz von rd. 211,5 Mio. €.

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen beträgt rd. 14,45 Mio. € und ist damit, verglichen mit dem planmäßigen Saldo von rd. 4,0 Mio. €, um rd. 10,44 Mio. € besser ausgefallen. Damit war es erstmals möglich, die Regeltilgung aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit zu erbringen.

3.2.2 Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit



Die Einzahlungen insgesamt werden mit rd. 9,76 Mio. € um rd. 0,31 Mio. € höher ausgewiesen als der Ansatz mit rd. 9,45 Mio. €.



Die Auszahlungen insgesamt betragen rd. 15,23 Mio. € und liegen damit um rd. 2,26 Mio. € unter dem Ansatz von rd. 17,49 Mio. €.

Im Abgleich zwischen Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergibt sich ein Negativ-Saldo von rd. 5,47 Mio. €, der damit den negativen Planansatz um 2,57 Mio. € unterschreitet.

Aus den Haushaltsansätzen 2018 (rd. 17,5 Mio. €) und den übertragenen Haushaltsausgaberesten (HAR) - aus 2017 - i.H.v. rd. 30,8 Mio. € ergab sich für 2018 insgesamt eine Auszahlungsermächtigung von 48,3 Mio. €. Dem standen tatsächliche Auszahlungen von rd. 15,2 Mio. € gegenüber, somit eine Unterschreitung um rd. 33,1 Mio. €. Hierbei handelt es sich um geplante, aber noch nicht getätigte bzw. noch nicht abgerechnete Investitionen, die im Wesentlichen in das Haushaltsjahr 2018 übertragen wurden (siehe hierzu unter 3.4.1).

Für größere neue Investitionsmaßnahmen (ab 200.000 €) wurden in 2018 die nachstehenden Haushaltsmittel bereitgestellt:

Maßnahmenbezeichnung	Haushaltsansatz
GS Hehlentor, Hort und Ganztag	470.000 €
Planungskosten Tiefbau, IV-Controlling	400.000 €
Stadtgrabenbrücke, verlängerte Bergstraße	340.000 €
Erschließung Baugebiet „Auf der Graft“	850.000 €
Substanzmaßnahmen an Kreisstraßen	356.000 €

Für Fortsetzungsmaßnahmen wurden Haushaltsmittel in 2018 wie nachstehend geplant:

Maßnahmenbezeichnung	Haushaltsansatz
Kapitaleinlagesystem CTM	724.000 €
Union, Investitionsbedarf BgA	200.000 €
Grundschulen, Fluchttreppen	220.000 €
FFW, Fahrzeuge	780.000 €
FFW Scheuen, Neubau Gerätehaus	530.000 €
Grundstücksankauf	500.000 €
Stadtumbau West-Allerinsel	1.680.000 €
Klimaschutzkonzept	440.000 €
Gemeindestraßen, lfd. Ausbau und Erneuerung	1.619.000 €
Ausbau Wilhelm-Heinrichen-Ring (Birkenstraße u. Hann.-Heerstraße)	400.000 €
Ausbau und Erneuerung von Radverkehrsanlagen	230.000 €
Ausbau Galgenberg	1.000.000 €
Stützwand Harburger Straße	395.000 €
Erschließung Baugebiet „Zur Hasselklink“	1.000.000 €
Investive Deckenerneuerungen bei Straßen	438.000 €
Straßenreinigung, Fahrzeuge	225.000 €
Grünflächen, div. Spielplätze	200.000 €
Hochwasserschutz Aller/Fuhse	1.400.000 €

Die in 2018 abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen (> 200.000 €) sind der folgenden Auflistung zu entnehmen:

Maßnahmenbezeichnung	Gesamtkosten (gerundet)
Umfassungsbauwerk (Baumaßnahme Stadtumbau West)	564.600 €
Ertüchtigung Begegnungsstätte Franz. Garten	404.450 €
Sanierung Brücke Wilhelm-Heinichen-Ring/DB	1.488.667 €
Fluchttreppe GS Neustadt	220.955 €
FFW, Löschfahrzeug (Nachaktivierung)	263.597 €

3.2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Kreditermächtigung nach Genehmigung des Haushaltes betrugen 8.046.200 €. Einschließlich der Haushaltseinnahmereste aus 2016 und 2017 i.H.v. 16.961.900 € standen somit für Kreditaufnahmen 25.008.100 € als Finanzierungsmittel für Investitionen zur Verfügung. Im investiven Finanzhaushalt wurden in 2018 Kredite in Höhe von 8.075.500 € aufgenommen. Es wurde ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 16.932.600 € gebildet.

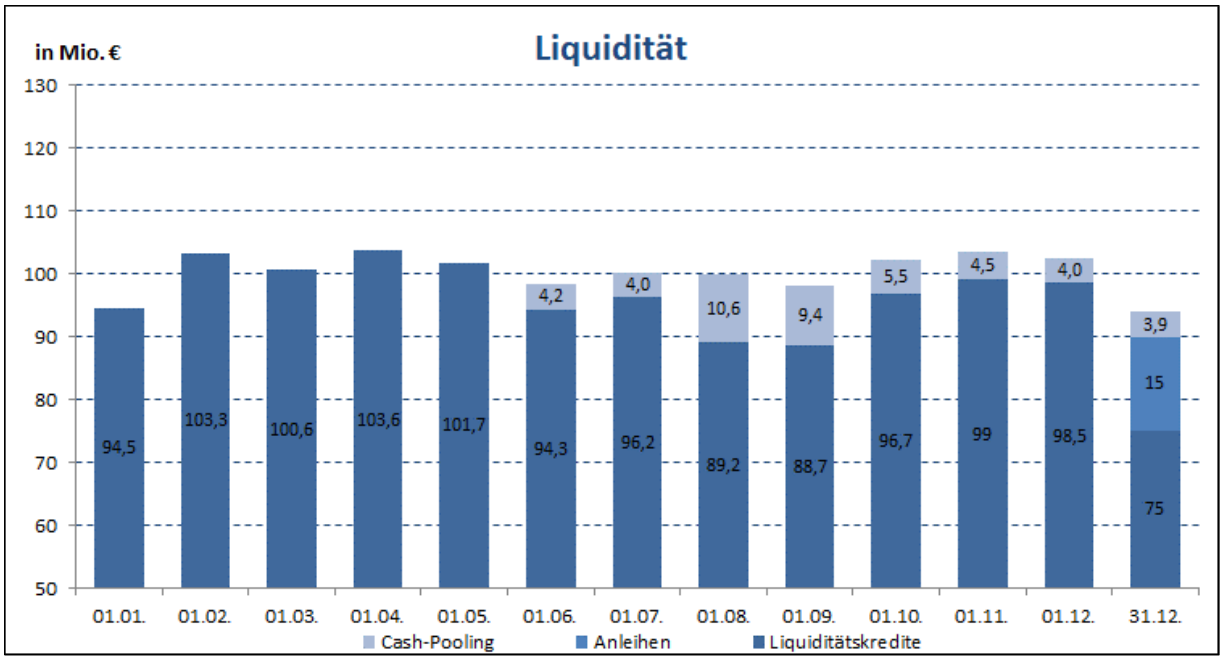
Für Tilgungsleistungen der investiven Kreditaufnahmen und der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte wurden 9.472.000 € veranschlagt, die tatsächliche Tilgungsleistung betrug 16.958.167,01 € (Vorjahr 31.920.584,20 €). Die Inanspruchnahme enthält Umschuldungen in Höhe von 7.786.584,07 €, dies führt zum ausgewiesenen Saldo aus Finanzierungstätigkeit i.H.v. -1.096.082,94 € (Ansatz -1.425.800 €) in der Gesamtfinanzrechnung. Somit sank die Gesamt-Ist-Verschuldung für investive Kredite um 0,7 Mio. € von rd. 160,4 Mio. € zu Beginn des Jahres 2018 auf rd. 159,7 Mio. € zum Jahresende – siehe auch Bilanz-Passiva zu 2.1.2.

Der Endbestand an liquiden Zahlungsmitteln zum 31.12.2018 von 6.107.671,77 € ergibt sich wie nachstehend aufgeführt (Liquiditätskredite bleiben hierbei unberührt):

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.445.809,67 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 5.473.898,06 €
= Finanzmittel-Überschuss	8.971.911,61 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen abzgl. Tilgungen)	-1.096.082,94 €
= Finanzierungsmittelbestand	7.875.828,67 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (u.a. Verwahrungen, Vorschüsse, Liquiditätskredite)	-3.932.099,52 €
= Liquiditätszuwachs	3.943.729,15 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.163.942,62 €
= liquide Mittel zum 31.12.2018	6.107.671,77 €

Die Inanspruchnahme der Liquiditätskredite gem. Haushaltssatzung in Höhe von 125,0 Mio. € wurde in der Spitze mit 104,0 Mio. € ausgeschöpft. Durchschnittlich wurden 93,0 Mio. € benötigt. Die Liquiditätskredite gem. Haushaltssatzung setzt sich hier aus den, in der Bilanzposition Passiva 2.1.3 enthaltenen, aufgenommenen Liquiditätskrediten in Höhe von 75,0 Mio. € und der Bilanzposition Passiva 2.1.1 Anleihen in Höhe von 15,0 Mio. € zusammen. Das Cash-Pooling wurde an dieser Stelle nicht berücksichtigt, dazu liegen keine Durchschnittswerte vor.

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. 4,2 Mio. € über- bzw. außerplanmäßig bewilligt. Die einzelnen Bewilligungen wurden durch Minderaufwendungen, Mehrerträge oder aus der allgemeinen Deckungsreserve finanziert. Für den investiven Finanzhaushalt wurden insgesamt

2,4 Mio. € 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 Haushaltsausgabereste

Unter Beachtung der gesetzlichen Bestimmungen wurden die nachstehenden Haushaltsausgabereste gebildet:

Ergebnishaushalt: insgesamt 815.005,26 € (Vorjahr 622.799,54 €)

Investiver Finanzhaushalt: insgesamt 30.226.190,97 € (Vorjahr 30.793.811,42 €)

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.

3.4.2 Haushaltseinnahmereste

Aufgrund der Haushaltsausgabereste bei Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen wurde ein Haushaltseinnahmerest in Höhe der nicht ausgeschöpften Kreditermächtigung gebildet und in das Haushaltsjahr 2018 vorgetragen.

Die Ermächtigung zur Aufnahme investiver Kredite für 2018 betrug	8.046.200 €
zuzüglich HER aus 2016	8.000.000 €
zuzüglich HER aus 2017	8.961.900 €
abzüglich Kreditaufnahmen in 2018	-8.075.500 €
abzüglich nicht genutzt/verfällt	- €
= verbleibende Kreditermächtigung	16.932.600 €

4. Abwicklung des Jahresergebnisses

Das Jahr 2018 schloss mit dem nachstehenden Überschuss ab:

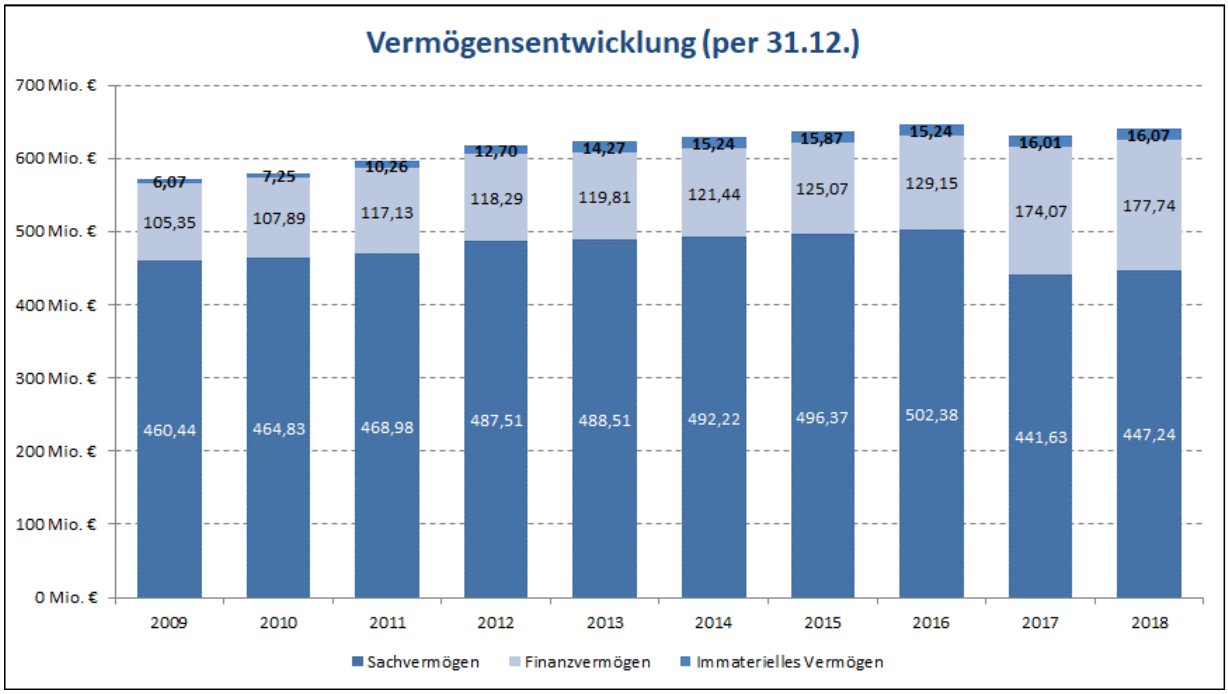
Im ordentlichen Ergebnis mit	+ 1.465.325,59 €	und
im außerordentlichen Ergebnis mit	+ 1.610.575,76 €	
Jahresergebnis	**+ 3.075.901,35 €**	

5. Angaben zur Bilanz

Die Bilanzsumme zum 31.12.2017 betrug 638,7 Mio. €, als Nettoposition wurden 269,5 Mio. € ausgewiesen, dies entsprach einer Eigenkapitalquote (Nettoposition) von 42,20 %.

Zum 31.12.2018 beträgt die Bilanzsumme rd. 651,5 Mio. € und ist damit um rd. 12,8 Mio. € gestiegen. Die Nettoposition hat sich um rd. 6,0 Mio. € auf rd. 275,5 Mio. € erhöht. Dies entspricht einer Eigenkapitalquote (Nettoposition) von 42,30 %. Die Eigenkapitalquote ist somit um 0,10% gestiegen.

Das Vermögen (Immaterielles-, Sach- und Finanzvermögen) ist im Vergleich zum Vorjahr um 9,3 Mio. € auf rd. 641,1 Mio. € gestiegen.

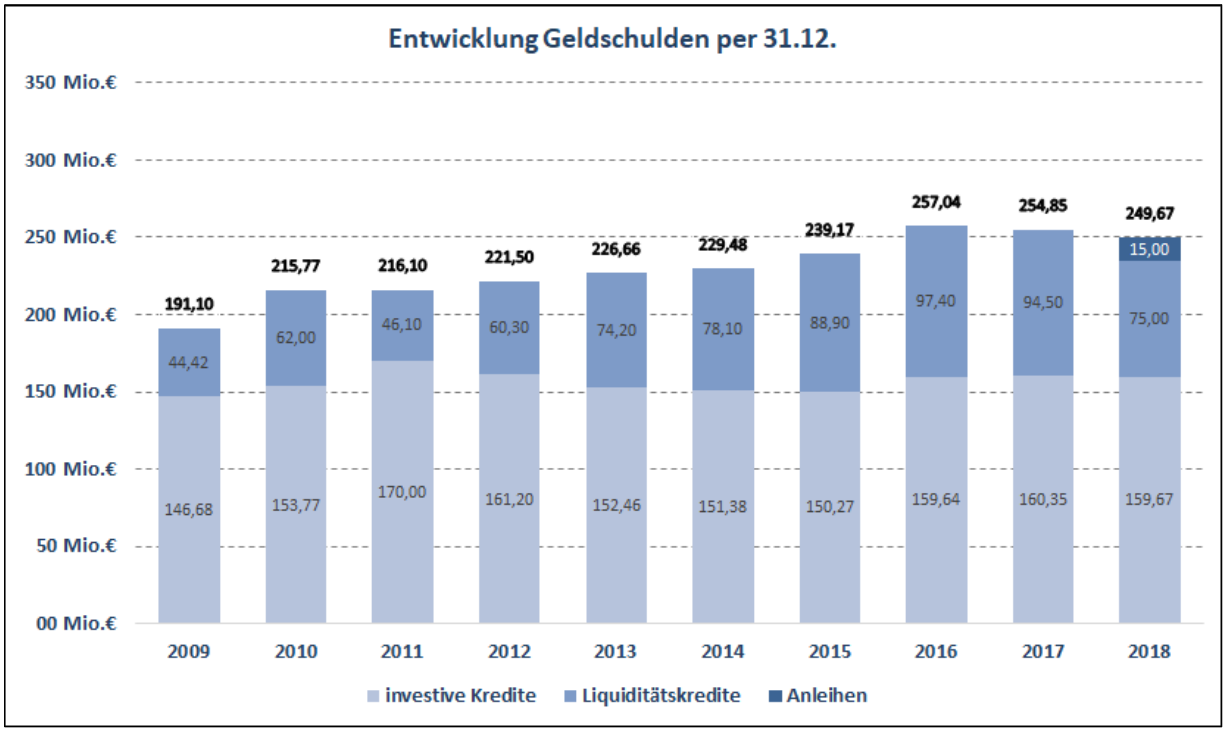


Die Kreditaufnahmen im Jahr 2018 (8,1 Mio.€) betragen rd. 1,1 Mio. € weniger als die Tilgungen. Der Stand der Kredite für Investitionen ist um 0,7 Mio. € auf 159,7 Mio. € gesunken.

Aus dem PPP-Projekt „Neubau Feuerwehrhauptwache“ ergibt sich eine Verbindlichkeit aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften in Höhe von 9,3 Mio. € (Vorjahr 9,7 Mio. €).

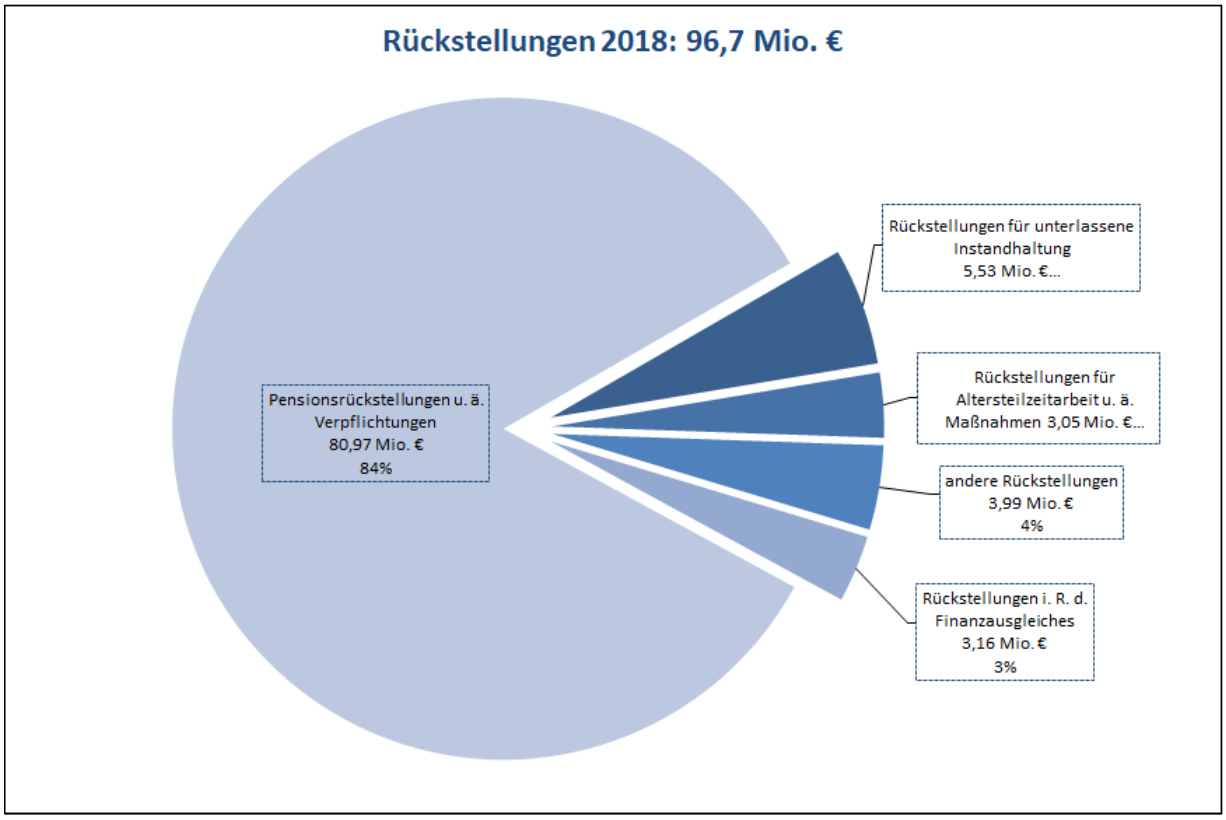
Die Gesamtverschuldung der Stadt Celle setzt sich neben den Geldschulden aus weiteren Schuldpositionen zusammen. Dazu gehören Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, Transferverbindlichkeiten und sonstigen Verbindlichkeiten. Sie ist gegenüber dem Vorjahr (279,7 Mio. €) um 2,1 Mio. € auf 277,6 Mio. € gesunken. Davon sind 1,2 Mio. € auf den Abschluss der Steuerprüfung bei der Congress Union Celle (sonstige Verbindlichkeit) zurückzuführen.

Die Geldschulden sind insgesamt um 5,18 Mio. € gesunken, dies ist auf leicht verminderte Investitionskredite sowie geringere Liquiditätskredite (4,5 Mio. €) zum Stichtag 31.12. zurückzuführen. Die begebene Anleihe in Höhe von 15 Mio. € dient ebenfalls der Liquidität der Stadt Celle.



Nach Gründung des Eigenbetriebs Stadtentwässerung im Jahr 2017 konnte in 2018 die erste Gewinnausschüttung über 0,37 Mio. € vereinnahmt werden.

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. Hinweis zur Anlagenübersicht

Die in der Anlagenübersicht 2018 unter 2.6 „Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge“ ausgewiesenen Anfangsbestände weichen von den Endbeständen der Anlagenübersicht 2017 i.H.v. 16.411,29 € ab. In dem Jahr 2017 wurde der Verkauf eines Schlammsaugwagens gebucht. Das Inventargut war zum Zeitpunkt des Verkaufs bereits vollständig abgeschrieben. Durch einen Buchungsfehler wurde der Abgang nicht in der Anlagenübersicht 2017 berücksichtigt. Eine nachträgliche Korrektur ist nicht mehr möglich, da der Jahresabschluss 2017 bereits rechtswirksam aufgestellt wurde.

7. Zusammenfassung

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

Im Jahr 2018 war die Stadt Celle erstmals seit Umstellung auf die Doppik in der Lage, einen strukturell ausgeglichenen Ergebnishaushalt vorzulegen. Der Ergebnishaushalt schloss mit einem Überschuss von 3,08 Mio. €. Es zeigt sich somit, dass die im Haushaltssicherungskonzept beschlossenen Maßnahmen Wirkung zeigen. Durch den Ausweis des Jahresüberschusses unter dem Jahresergebnis in Passiva 1.3 verringert sich das dargestellte Jahresergebnis auf -71,19 Mio. €. Jahresüberschüsse sind gem. § 24 Abs. 4 KomHKVO jedoch vorrangig mit den Sollfehlbeträgen des letzten kameralen Abschlusses zu verrechnen, daher wird nach Verwendung des Jahresüberschusses 2018 weiterhin ein Jahresergebnis von -74,27 Mio. € dargestellt. Der darüber hinaus noch bestehende Fehlbetrag aus dem kameralen Abschluss in Höhe von 16,27 Mio. € verringert sich zukünftig auf 13,19 Mio. €. Insgesamt summieren sich die Fehlbeträge zum 31.12.2018 auf 87,46 Mio. €.

Das Jahresergebnis 2018 stellt sich deutlich besser dar, als in der Finanzplanung 2018 prognostiziert. Die ordentlichen Aufwendungen schlossen zwar mit einem leichten Defizit von 0,75 Mio. €, u. a. begründet durch höhere Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen, ab, diese konnten jedoch durch ein positives Ergebnis bei den ordentlichen Erträgen, hauptsächlich durch erhöhte Erträge in diversen Steuerarten sowie dem Ergebnis bei den außerordentlichen Erträgen (siehe Punkt 3.1.3), ausgeglichen 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, langfristig wird es hier aber zu einem weiteren Anstieg kommen. Entsprechend der Portfolio-Strategie versorgt sich die Stadt Celle inzwischen langfristig mit Liquidität, dadurch lag der Zinssatz im Jahr 2018 durchschnittlich bei 0,05 %, das entspricht 0,21% mehr als im Vorjahr. Bis zum jetzigen Zeitpunkt sind die Overnight Zinsen erneut auf ein historisch niedriges Niveau von -0,47 % (Eonia 30.07.2020) 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 damit gem. § 23 KomHKVO auch weiterhin nicht dauerhaft leistungsfähig. Ein Haushaltsausgleich wird entsprechend der Mittelfristplanung auch in den nächsten Jahren nur schwer zu erreichen sein.

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 das HSK 2015 und 2016. Das HSK 2017 und 2018 war hauptsächlich von Mehrerträgen bzw. Minderaufwendungen im Bereich der freiwilligen Leistungen geprägt. Darüber hinaus standen Optimierungen innerhalb der Verwaltungsorganisation und der Aufgabenausführung im Fokus. Zusätzlich wurden auch in diesem Jahr diverse konzeptionelle Maßnahmen und Prüfaufträge vorgeschlagen. Die im HSK des Vorjahres benannten Prüfaufträge befinden sich zum überwiegenden Teil in positiver Abarbeitung. Die Verhandlungen mit dem Landkreis über die potenzielle Abgabe bestimmter Tätigkeiten waren dabei von herausgehobener Bedeutung.

All diese, in den HSK beschlossenen Maßnahmen, haben in diesem Jahr erstmals für einen Haushaltsausgleich gesorgt und zu einem Jahresüberschuss von 3,076 Mio. € geführt.
Eine dauernde Leistungsfähigkeit ist jedoch zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht absehbar, weshalb die Konsolidierungsbemühungen auch nach dem Haushaltsjahr 2018 fortgesetzt werden müssen.

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 2018 beschlossenen Maßnahmen folgende kumulierte Einsparungen im Haushaltsjahr 2018:

Jahr	Einsparung
2010	720.830,56 €
2011	2.356.715,08 €
2012	2.640.749,54 €
2013	6.374.373,01 €
2014	8.440.837,12 €
2015	10.537.681,13 €
2016	11.031.834,29 €
2017	13.043.023,37 €
2018	11.422.965,30 €

8. Anlagen

Anl. 1 Übersicht Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt/Finanzhaushalt
Anl. 2 Übersicht Inanspruchnahme von Verpflichtungsermächtigungen
Anl. 3 Kennzahlen zum Jahresabschluss 2018

Fachdienst Finanzwirtschaft
im Mai 2021

FD 20
Frau v. Stieglitz

Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht

10.08.2020

Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt

Schlüssel	Bezeichnung	Produkt	Konto	Ansatz	ÜPL/APL Ansatz
111110.4431350	Öffentl. Bekanntmachungen	111110	4431350	20.000,00	10.000,00
111180.4112100	Rentendifferenzzahlungen CHS -Zuführung Rückstellung-	111180	4112100	85.000,00	159.513,91
111220.4241670	Bewirtschaftung - Steuern, Ge bühren u. dgl. - Silbersee	111220	4241670	0,00	56.000,00
111260.4071000	Zuführung Rückstellung Altersteilzeit	111260	4071000	0,00	404.000,00
111260.4261290	Ausbildung	111260	4261290	65.000,00	1.400,00
111260.4411100	Trennungsentschädigung	111260	4411100	6.000,00	400,00
111260.4431200	Bücher, Zeitschriften	111260	4431200	5.400,00	1.800,00
122120.4261100	Arbeits- und Gesundheitsschutz	122120	4261100	0,00	8.000,00
211000.4211130	Unterhaltung der Hochbauten	211000	4211130	1.926.100,00	2.670.000,00
211000.4458140	Personalkosten Küchenhilfe an Freie Träger	211000	4458140	188.700,00	4.000,00
272200.4431200	Bücher, Zeitschriften	272200	4431200	13.800,00	6.000,00
361100.4331210	Tagespflegestellen, Förderung von Kindern in Tagespflege	361100	4331210	650.000,00	120.000,00
554100.4271630	Altlastenuntersuchungen	554100	4271630	15.000,00	19.000,00
561100.4271740	Kosten f. Wasserentnahmen	561100	4271740	400.000,00	6.161,26
571100.4315200	Zuschuss an die CTM	571100	4315200	0,00	724.000,00
573400.4441600	Kapitalertragssteuer	573400	4441600	419.000,00	19.100,00
Gesamt	**Summe**			**3.794.000,00**	**4.209.375,17**

FD 20 Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht 10.08.2020

Frau v. Stieglitz

Haushaltsüberschreitungen Investiv

Schlüssel	Bezeichnung	Ansatz	ÜPL/APL Ansatz
541000.7872050	Verkehrskonzept Innenstadt -äußerer Ring-, Tiefbau	0,00	1.720.000,00
552100.7872089	Tiefbau, Hochwasserschutz Aller u. Fuhse, 2. Bauabschnit	1.000.000,00	650.000,00
553100.7831106	Friedhöfe Maschinen über 1.000 € und Sachgesamthe iten	0,00	19.000,00
Gesamt	**Summe**	**1.000.000,00**	**2.389.000,00**

FD 20 Anlage 2 zum Rechenschaftsbericht 04.08.2020
Frau Thölke

Übersicht gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO: In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigung - HHJ 2018

Produktkonto	Bezeichnung	Verpfl.-E. 1.FJ	Verpfl.-E. 2.FJ	Inanspruchnahme
126100.7831112	Örtlicher Brandschutz - Freiw. Feuerwehr, Fahrzeuge	720.000,00	0,00	400.000,00
126100.7871162	Örtlicher Brandschutz - FFW Scheuen, Garagenneubau	537.000,00	0,00	0,00
211000.7871129	Grundschulen - Grundschulen, GHS Altstadt - Sanierung der Fassade	1.764.000,00	0,00	0,00
511600.7871090	Sanierung - Baumaßnahmen Städtebaulicher Denkmalschutz Innenstadt	850.000,00	0,00	0,00
541000.7872007	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Ausbau Galgenberg	800.000,00	0,00	0,00
541000.7872068	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Gewerbegebiet Auf der Graft	850.000,00	0,00	0,00
541000.7872098	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Gemeindestraßen, lfd. Ausbau und Erneuerung	1.600.000,00	0,00	1.250.000,00
541000.7872450	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Erschließung Kasernengelände	1.400.000,00	0,00	0,00
541100.7871056	Bauhof - Umstrukturierung Bauhof, Hochbau	4.620.000,00	0,00	0,00
Gesamt	**Summe**	**13.141.000,00**	**0,00**	**1.650.000,00**

Kennzahlen zum Jahresabschluss 2018

Kennzahl	Berechnung/Beschreibung	JE 2013	JE 2014	JE 2015	JE 2016	JE 2017	JE 2018
Eigenkapitalquote	Eigenkapital*100/Bilanzsumme Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite.	**47,94%**	**47,68%**	**45,03%**	**43,01%**	**42,20%**	**42,30%**
Steuerquote	Steuererträge und ähnliche Abgaben (NI - KoGr. 30) * 100 / Gesamtaufwendungen (ordentlicher Aufwand inkl. Finanzaufwand, jedoch ohne außerordentlicher Aufwand und ohne Aufwand aus inneren Verrechnungen)	**41,34%**	**42,81%**	**37,66%**	**37,26%**	**35,04%**	**38,30%**
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)	**0,32%**	**0,29%**	**0,28%**	**0,39%**	**0,37%**	**0,60%**
Personalintensität	Personalaufwand Aktive inkl. Versorgungskassenbeiträge aktive Beamte x 100 / Aufwand inkl. Finanzaufwand (ohne a.o.Aufwand, ohne ILV, NRW-ohne Aufwand Verrechnung allg. Rücklage).	**24,72%**	**24,42%**	**23,43%**	**23,64%**	**23,47%**	**25,25%**
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)	**5,58%**	**5,48%**	**5,15%**	**5,26%**	**4,39%**	**4,40%**
Zinslastquote	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen x 100 / Aufwand inkl. Finanzaufwand (ohne a.o. Aufwand, ohne ILV, NRW-ohne Aufwand Verrechnung allg. Rücklage)	**3,51%**	**3,01%**	**2,66%**	**2,66%**	**2,60%**	**2,43%**
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	**37,64%**	**38,84%**	**44,09%**	**51,42%**	**56,41%**	**58,00%**
Reinvestitionsquote	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (KoGr. 78) x 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen (NI - Ko.art 471, NRW u.a. Ko.art 571)	**155,24%**	**120,06%**	**153,95%**	**234,36%**	**213,23%**	**177,26%**

Anlagenübersicht 2018

Anlagevermögen [1) 2)]	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuchungen 2018	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2017	Abschreibungen 2018	Auflösungen [3)]	Zuschreibungen 2018	Stand am 31.12.2018	am 31.12.2018	am 31.12.2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	21.498.030,15	788.344,99	54.076,13	43.506,73	22.275.805,74	5.483.990,64	768.319,32	47.371,74	919,10	6.204.019,12	16.071.786,62	16.014.039,51
2. Sachvermögen	**635.701.125,54**	**16.172.382,38**	**2.248.999,34**	**-43.506,73**	**649.581.001,85**	**194.516.088,73**	**9.071.710,45**	**791.702,11**	**13,48**	**202.796.083,59**	**446.784.918,26**	**441.185.036,81**
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	***54.999.676,37***	***3.548.498,59***	***471.573,22***	***15.697,38***	***58.092.299,12***	***1.577.980,23***	***253.631,34***	***506,20***	***0,00***	***1.831.105,37***	***56.261.193,75***	***53.421.696,14***
2.1.1 Grünflächen	11.652.539,00	0,00	0,00	0,00	11.652.539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.652.539,00	11.652.539,00
2.1.2 Ackerland	29.697.766,40	3.513.606,59	471.573,22	15.697,38	32.755.497,15	0,00	506,20	506,20	0,00	0,00	32.755.497,15	29.697.766,40
2.1.3 Wald, Forsten	1.027.675,00	0,00	0,00	0,00	1.027.675,00	10.175,00	0,00	0,00	0,00	10.175,00	1.017.500,00	1.017.500,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	12.621.695,97	34.892,00	0,00	0,00	12.656.587,97	1.567.805,23	253.125,14	0,00	0,00	1.820.930,37	10.835.657,60	11.053.890,74
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	***170.372.946,11***	***947.167,67***	***939.317,62***	***1.151.657,26***	***171.532.453,42***	***34.347.449,40***	***2.144.559,94***	***0,00***	***0,00***	***36.492.009,34***	***135.040.444,08***	***136.025.496,71***
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	69.134.400,17	48.753,63	787.995,00	258.075,29	68.653.234,09	1.670.977,81	136.821,63	0,00	0,00	1.807.799,44	66.845.434,65	67.463.422,36
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	11.060.690,76	0,00	0,00	396.546,55	11.457.237,31	2.990.545,04	163.917,56	0,00	0,00	3.154.462,60	8.302.774,71	8.070.145,72
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	25.883.196,65	0,00	0,00	342.956,52	26.226.153,17	9.917.150,59	419.371,11	0,00	0,00	10.336.521,70	15.889.631,47	15.966.046,06
2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	16.011.031,23	0,00	0,00	0,00	16.011.031,23	6.942.850,89	312.165,12	0,00	0,00	7.255.016,01	8.756.015,22	9.068.180,34
2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	48.283.627,30	898.414,04	151.322,62	154.078,90	49.184.797,62	12.825.925,07	1.112.284,52	0,00	0,00	13.938.209,59	35.246.588,03	35.457.702,23
2.3 Infrastrukturvermögen	***264.847.654,36***	***41.730,88***	***14.518,83***	***2.062.937,63***	***266.937.804,04***	***116.419.051,61***	***3.197.340,44***	***1.296,12***	***13,48***	***119.615.082,45***	***147.322.721,59***	***148.428.602,75***
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	82.211.755,96	0,00	13.222,71	0,00	82.198.533,25	13,48	0,00	0,00	13,48	0,00	82.198.533,25	82.211.742,48
2.3.2 Brücken und Tunnel	25.425.359,60	0,00	0,00	1.464.208,24	26.889.567,84	7.249.445,31	329.280,46	0,00	0,00	7.578.725,77	19.310.842,07	18.175.914,29
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.296,12	0,00	1.296,12	0,00	0,00	1.295,61	0,51	1.296,12	0,00	0,00	0,00	0,51
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	148.973.920,87	0,00	0,00	34.129,39	149.008.050,26	107.252.740,81	2.756.412,30	0,00	0,00	110.009.153,11	38.998.897,15	41.721.180,06
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen	5.472.489,59	23.733,22	0,00	564.600,00	6.060.822,81	419.146,07	75.156,89	0,00	0,00	494.302,96	5.566.519,85	5.053.343,52
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	2.762.832,22	17.997,66	0,00	0,00	2.780.829,88	1.496.410,33	36.490,28	0,00	0,00	1.532.900,61	1.247.929,27	1.266.421,89
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenübersicht 2018

Anlagevermögen [1) 2)]		Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
		Stand am 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuchungen 2018	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2017	Abschreibungen 2018	Auf-lösungen [3)]	Zuschreibungen 2018	Stand am 31.12.2018	am 31.12.2018	am 31.12.2017
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
			+	-	+/-			-	-	+			
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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	62.556.483,00	11.800,00	0,00	-167.993,87	62.400.289,13	10.236.919,82	463.190,56	0,00	0,00	10.700.110,38	51.700.178,75	52.319.563,18
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	33.529.223,51	963.961,93	413.886,78	309.945,51	34.389.244,17	19.278.136,22	1.648.939,89	411.015,22	0,00	20.516.060,89	13.873.183,28	14.251.087,29
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.402.135,25	549.879,02	367.857,50	193.210,57	23.777.367,34	12.621.441,45	1.364.048,28	343.774,57	0,00	13.641.715,16	10.135.652,18	10.780.693,80
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	25.993.006,94	10.109.344,29	41.845,39	-3.608.961,21	32.451.544,63	35.110,00	0,00	35.110,00	0,00	0,00	32.451.544,63	25.957.896,94
3.	**Finanzvermögen**	**158.378.157,80**	**0,00**	**1.451.385,38**	**0,00**	**156.926.772,42**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**156.926.772,42**	**158.378.157,80**
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	17.343.933,16	0,00	0,00	-100.000,00	17.243.933,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.243.933,16	17.343.933,16
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	8.120.283,97	0,00	0,00	100.000,00	8.220.283,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.220.283,97	8.120.283,97
3.4	Ausleihungen	44.572.814,34	0,00	1.451.385,38	0,00	43.121.428,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.121.428,96	44.572.814,34
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		**815.577.313,49**	**16.960.727,37**	**3.754.460,85**	**0,00**	**828.783.580,01**	**200.000.079,37**	**9.840.029,77**	**839.073,85**	**932,58**	**209.000.102,71**	**619.783.477,30**	**615.577.234,12**

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

Anlage VIII b - Anlagenübersicht

Schuldenübersicht

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2018 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	Gesamtbetrag am 31.12. 2017 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	249.671.496,36	67.074.467,28	43.937.174,70	138.659.854,38	254.852.661,46	-5.181.165,10
1.1 Anleihen	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	159.671.496,36	17.074.467,28	43.937.174,70	98.659.854,38	160.352.661,46	-681.165,10
1.3 Liquiditätskredite	75.000.000,00	50.000.000,00	0,00	25.000.000,00	94.500.000,00	-19.500.000,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	9.294.834,40	706.531,48	2.392.469,79	6.195.833,13	9.709.752,24	-414.917,84
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.700.239,08	2.700.239,08	0,00	0,00	2.521.524,23	178.714,85
4. Transferverbindlichkeiten	4.625.205,73	4.381.875,68	106.445,14	136.884,91	4.533.435,40	91.770,33
5. Sonstige Verbindlichkeiten	11.285.728,91	11.285.728,91	0,00	0,00	8.087.367,83	3.198.361,08
Schulden insgesamt	277.577.504,48	86.148.842,43	46.436.089,63	144.992.572,42	279.704.741,16	-2.127.236,68

Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2018 -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruch-nahme und Herabsetzung -Euro-	Auflösung -Euro-	Bestand am 31.12.2017 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	-80.969.033,16	5.665.191,82	-408.636,96	-1.215.434,05	-76.927.912,35	4.041.120,81
davon						
1.1 Pensionsrückstellungen	-70.285.619,00	4.797.924,00	-406.542,00	-1.057.819,00	-66.952.056,00	3.333.563,00
1.2 Beihilferückstellungen	-10.683.414,16	867.267,82	-2.094,96	-157.615,05	-9.975.856,35	707.557,81
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	-3.053.743,59	850.996,12	-778.849,62	0,00	-2.981.597,09	72.146,50
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	-5.532.298,16	4.346.847,95	-334.054,64	-262.382,62	-1.781.887,47	3.750.410,69
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	-3.157.203,50	975.059,00	0,00	0,00	-2.182.144,50	975.059,00
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	-3.985.908,75	2.258.394,66	-1.963.560,06	-29.083,77	-3.720.157,92	265.750,83
Summe aller Rückstellungen	**-96.698.187,16**	**14.096.489,55**	**-3.485.101,28**	**-1.506.900,44**	**-87.593.699,33**	**9.104.487,83**

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2018 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	Gesamtbetrag am 31.12. 2017 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	11.984.210,58	10.766.730,20	1.217.480,38	0,00	10.329.951,34	1.654.259,24
2. Forderungen aus Transferleistungen	825.040,83	824.755,58	285,25	0,00	655.628,93	169.411,90
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	3.729.213,46	1.881.402,87	447.110,68	1.400.699,91	3.310.349,36	418.864,10
Summe aller Forderungen	16.538.464,87	13.472.888,65	1.664.876,31	1.400.699,91	14.295.929,63	2.242.535,24

Anlage VIII f - Haushaltsreste Ergebnishaushalt

FD 20
Frau Mohnke

Haushaltsausgabereste Ergebnishaushalt 2018

Schlüssel	Bezeichnung	Ansatz	Neue Reste
111110.4271230	Repräsentat. Aufwendungen und Partnerstädte	88.000,00	20.000,00
111120.4429170	Ortsrat Altenhagen einschl. Bostel und Lachtehausen	3.600,00	467,02
111120.4429180	Ortsrat Boye	2.200,00	1.396,00
111120.4429190	Ortsrat Garßen	3.800,00	2.103,27
111120.4429200	Ortsrat Groß Hehlen einschl. Scheuen und Hustedt	4.500,00	324,58
111120.4429210	Ortsrat Westercelle	5.500,00	1.991,22
111120.4429220	Ortsrat Altencelle	4.700,00	2.416,67
111120.4429230	Ortsrat Blumlage/ Altstadt	5.200,00	3.180,29
111120.4429240	Ortsrat Hehlentor	4.900,00	2.049,15
111120.4429250	Ortsrat Klein Hehlen	4.200,00	1.822,21
111120.4429260	Ortsrat Neuenhäusen	5.000,00	3.609,27
111120.4429270	Ortsrat Neustadt/ Heese	6.100,00	3.928,50
111120.4429280	Ortsrat Vorwerk	3.100,00	1.819,69
111120.4429290	Ortsrat Wietzenbruch	3.800,00	1.762,85
111220.4431330	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	170.000,00	142.349,42
111230.4221400	Wartung von Hardware	126.900,00	29.676,92
111230.4221500	Wartung von Software	660.300,00	102.167,77
111230.4222010	FD 10 Erwerb gringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	160.500,00	2.356,27
111230.4271910	Dienstleistungen durch Fremd kräfte	46.100,00	175.700,00
111230.4431310	Fernmeldegebühren	90.000,00	311,54
111260.4261200	Fachübergreifende PE,EDV	82.200,00	17.850,00
111260.4261210	Aus- u. Fortbildung, Dez. I	32.900,00	6.919,25
111260.4261220	Aus- u. Fortbildung, Dez. II	56.500,00	6.500,00
111260.4261230	Aus- u. Fortbildung, Dez. III	6.300,00	4.740,15
111260.4261240	Aus- u. Fortbildung, Dez.. IV	63.200,00	400,00
111260.4261250	Aus- u. Fortbildung, OB und Bereiche	20.400,00	4.858,00
111310.4431000	Geschäftsaufwendungen	0,00	250,00
111320.4318105	Zusch. an übrige Bereiche	0,00	30.719,84
111320.4318110	Zusch. an übrige Bereiche (Spendenmittel)	20.000,00	34.017,03
111320.4318250	Marianne-Hornow-Stiftung	1.900,00	2.789,59
126100.4261150	Dienst- und Schutzbekleidung	80.000,00	47.223,09
211000.4271260	Sachausgaben für Schulbetrieb	99.300,00	43.358,64
211000.4391000	Sonstige Transferaufwendungen	0,00	34.492,19
361100.4271259	Sprachförderung	45.000,00	45.000,00
511100.4271141	Planungskosten - vorb. Bauleit planung -	30.000,00	10.132,33
511100.4271860	Kosten für Landschaftsrahmen planung	5.000,00	1.062,50
551150.4271470	Aufwendungen aus Spenden	0,00	1.765,22
554100.4271800	Ersatzmaßnahmen § 12 b NNatG	500,00	11.946,83
561100.4271740	Kosten f. Wasserentnahmen	400.000,00	3.055,83
571100.4311000	Zuweisungen an Land	21.000,00	8.492,13
Gesamt	**Summe**	**2.362.600,00**	**815.005,26**

Anlage 6 zum Anhang 24.07.2020

FD 20
Frau Thölke

Haushaltsausgabereste 2018 - Investiv

Produktkonto	Bezeichnung	Neue Reste
111120.7818028	IV-Zuschuss für IPads	7.270,32
111200.7821010	Bebaute Grundstücke , Grundstücksankauf	1.736.351,15
111200.7831163	Betriebs- und Geschäftsausstat tung > 1.000	29.572,10
111200.7871063	Neues Rathaus Redundantes Leitungsnetz für den EDV-Verteiler	30.000,00
111200.7871164	Umnutzung GS Scheuen	109.634,90
111220.7818027	Fördermittel geothermischer Anlagen	23.000,00
111230.7831010	Erwerb von DV-Software	77.498,41
111230.7831101	Betriebsmasch. u. Geräte (EDV) , alle Fachbereiche	75.627,85
126100.7831111	Betriebs- u. Geschäftsausstatt ung, Feuerwehr > 1.000 €	92.157,62
126100.7831112	Freiw. Feuerwehr, Fahrzeuge	1.144.210,71
126100.7871162	FFW Scheuen, Garagenneubau	726.925,29
126100.7873103	Freiwillige Feuerwehr, Löschbrunnen	25.266,78
126100.7873104	FFW-Gerätehaus Neustadt/Heese Einbau Lüftungsanlage	45.000,00
211000.7831165	Schulbudget Vermögen > 1.000 €	30.634,58
211000.7831173	Ersatzbeschaffung >1.000	22.000,00
211000.7871002	Festnetz in Klassenräumen	80.000,00
211000.7871077	GS Hehlentor Mensa-Lüftungsanlage	10.690,15
211000.7871129	Grundschulen, GHS Altstadt - Sanierung der Fassade (Untersu chung), Planungskosten	1.481.946,60
211000.7871130	Fluchttreppen	247.127,53
211000.7871151	GS Altencelle	5.704,35
211000.7872410	Umbau v. Schulhöfen einschl. Spielgeräte	134.571,07
365100.7831109	Vermögensgegenstände über 1.000 € und Sachgesamtheiten	15.800,00
365100.7871130	Fluchttreppen	50.000,00
365100.7871157	Kita Schlösschen, Ertüchtigung der Begegnungsstätte	5.500,00
365100.7872443	Städt. Tageseinrichtungen, Umbau von Spielplätzen	4.586,77
365100.7873245	Einbau von Akutikdecken	57.547,65
366100.7815016	Zuweisung CD Kaserne Sanierung	10.163,25
424100.7831139	Sport, Erwerb v. bewegl. Vermö gen, Turn- u. Sportgeräte	5.400,00
511100.7872414	Gelenk Neumarkt	97.547,51
511600.7871089	Baumaßnahmen Stadtumbau/West (Allerinsel)	2.104.444,78
511600.7871090	Baumaßnahmen Städtebaulicher Denkmalschutz Innenstadt	1.214.335,11
511600.7873001	Sanierung Neuenhäusen Planungskosten	116.528,91
511600.7873261	Stadtumbau West nicht förderfähige Kosten	505.245,13
538100.7872363	SW-Kanal Baugebiet Am Kieferng rund, Tiefbau	85.794,01
541000.7817003	Zuweisungen für Erneuerung von Bahnübergänge	164.214,59
541000.7871051	Gemeindestr. Brücken, Buswarte häuser, Ersatz- u. Neubeschaff ung, Hochbau	27.322,11
541000.7872010	Stützwand Harburger Straße	472.717,13
541000.7872050	Verkehrskonzept Innenstadt -äußerer Ring-, Tiefbau	1.608.630,31
541000.7872051	Planungs- u. Baunebenkosten Verkehrskonzept Innenstadt -äußerer Ring-	887.598,73
541000.7872057	Tiefbau, Radwegeverbindung Kanaltrift / An der Hasenbahn	357,01
541000.7872067	Stadtgrabenbrücke, verlängerte Bergstraße	246.214,70
541000.7872068	Gewerbegebiet Auf der Graft	850.000,00
541000.7872074	Tiefbau, Umsetzung Nahverkehrs plan	30.525,41
541000.7872075	Planungs-/ Baunebenkosten Umsetzung Nahverkehrsplan	52.194,97
541000.7872080	Tiefbau, Ausbau Wil-Hein-Ring zw. Birken. u. Hann-Herrstr.	592.265,00
541000.7872098	Gemeindestraßen, lfd. Ausbau und Erneuerung	507.549,09
541000.7872104	Hehlentorstraße, Ausbau	220.233,92
541000.7872206	Erschließungsmaßnahmen Baugebiet Zur Hasselklink OT Groß Hehlen	1.136.219,56
541000.7872368	Baugebiet Am Kieferngrund, Ers chließungsmaßnahmen	508.159,89
541000.7872369	Baugebiet Am Kieferngrund, Ers chließung 2. Bauabschnitt	172.880,09
541000.7872406	Grundsanierung W.-H.-Ring/DB, Tiefbau	54.131,58
541000.7872450	Erschließung Kasernengelände	1.611.679,98
541000.7872451	Ausbau Hohe Wende	100.000,00

Produktkonto	Bezeichnung	Neue Reste
541000.7872452	Ausbau Burger Landstraße	30.188,92
541000.7872458	Brücken, lfd. Ausbau und Erneuerung	146.427,25
541000.7872459	Erschließung Gelände ""Alte Feuerwehr""	10.334,22
541000.7872460	Ausbau und Erneuerung von Rad verkehrsanlagen	433.659,73
541100.7821001	Bauhof, Grundstückserwerb	164.458,15
541100.7831103	FD 67, Maschinen über 1.000 € und Sachgesamthe iten	4.135,25
541100.7831144	Bauhof, Betriebs- u. Geschäfts ausstattung > 1.000 €	1.400,00
541100.7831145	Bauhof, Fahrzeuge	109.535,88
541100.7871056	Umstrukturierung Bauhof, Hochbau	4.150.437,81
541100.7871057	Umstrukturierung Bauhof, Planungs / Baunebenkosten	1.269.813,93
541100.7872263	Investive Deckenerneuerung	209.401,86
542000.7872099	Tiefbau, Kreisstraßen, Substanzmaßnahmen	356.000,00
545100.7831104	Straßenreinigung Maschinen über 1.000 € und Sachgesamthe iten	24.362,62
545200.7872097	Straßenbeleuchtung	76.336,79
546100.7873101	Verwendung von Ablösung von Kfz.-Einstellpätzen	21.695,11
551100.7821001	Ausgleich- und Ersatzmaßnahmen Grundstückserwerb	170.388,23
551100.7873114	Grünflächen, div. Spielplätze Spielanlagen	163.561,78
551100.7873215	Grünanlagen, Ausgleich- und- Ersatzmaßnahmen BNatSchG § 135 BNatG	283.351,33
551150.7831103	FD 67, Maschinen über 1.000 € und Sachgesamthe iten	23.484,70
551150.7831145	FD 67, Fahrzeuge	36.990,00
552100.7821001	Hochwasserschutz Grundstückserwerb	296.310,26
552100.7872089	Tiefbau, Hochwasserschutz Aller u. Fuhse, 2. Bauabschnit	67.141,06
552100.7872090	Planungs-/Baunebenkosten, Hochwasserschutz Aller u. Fuhs e	681.111,24
553100.7831106	Friedhöfe Maschinen über 1.000 € und Sachgesamthe iten	151.064,17
554100.7818025	Maßnahmen des Natur- und Arten schutzes	7.500,00
561100.7818026	Zuschüsse Klimaschutz	1.678.200,39
573400.7831152	verpachtete Gaststätten, Erwerb bewegl. Vermögen , Einrichtung	7.923,69
Gesamt	**Summe**	**30.226.190,97**

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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	79.144.399,94	81.425.500,00	0,00	85.616.557,74	4.191.057,74	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	33.017.640,53	37.783.600,00	0,00	38.147.319,11	363.719,11	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.237.916,53	3.353.400,00	0,00	3.242.967,38	-110.432,62	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	4.061.635,21	3.769.500,00	0,00	2.954.655,88	-814.844,12	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	7.274.847,45	6.805.600,00	0,00	7.273.578,41	467.978,41	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	3.043.464,23	2.381.200,00	0,00	2.504.722,17	123.522,17	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.328.792,19	64.471.800,00	0,00	66.115.526,08	1.643.726,08	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.389.488,81	10.863.800,00	0,00	10.359.365,98	-504.434,02	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	713.530,48	818.600,00	0,00	668.226,57	-150.373,43	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	8.151.574,15	7.739.100,00	0,00	8.105.625,04	366.525,04	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**212.363.289,52**	**219.412.100,00**	**0,00**	**224.988.544,36**	**5.576.444,36**	**0,00**	**0,00**
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	53.004.520,11	54.329.700,00	0,00	56.434.239,98	2.104.539,98	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	5.822.033,43	707.900,00	0,00	268.902,32	-438.997,68	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.569.831,14	24.671.400,00	0,00	26.613.160,66	1.941.760,66	456.239,16	0,00
16.	Abschreibungen	9.917.038,89	9.869.500,00	0,00	9.831.860,10	-37.639,90	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.874.655,37	5.704.700,00	0,00	5.439.113,89	-265.586,11	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	118.595.024,01	118.341.500,00	0,00	115.380.903,92	-2.960.596,08	109.229,02	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	9.101.889,55	9.144.400,00	0,00	9.555.037,90	410.637,90	57.331,36	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**225.884.992,50**	**222.769.100,00**	**0,00**	**223.523.218,77**	**754.118,77**	**622.799,54**	**0,00**
21.	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag (-)**	**-13.521.702,98**	**-3.357.000,00**	**0,00**	**1.465.325,59**	**4.822.325,59**	**-622.799,54**	**0,00**
22.	außerordentliche Erträge	10.597.331,57	461.500,00	0,00	2.738.133,99	2.276.633,99	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	3.592.576,14	724.000,00	0,00	1.127.558,23	403.558,23	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)**	**7.004.755,43**	**-262.500,00**	**0,00**	**1.610.575,76**	**1.873.075,76**	**0,00**	**0,00**
	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-6.516.947,55**	**-3.619.500,00**	**0,00**	**3.075.901,35**	**6.695.401,35**	**-622.799,54**	**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.

Finanzrechnung

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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	83.271.725,74	81.425.500,00	0,00	85.104.846,32	3.679.346,32		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	34.068.408,97	37.783.600,00	0,00	37.709.858,90	-73.741,10		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	3.838.982,23	3.769.500,00	0,00	3.814.697,16	45.197,16		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	8.532.033,96	6.805.600,00	0,00	7.721.447,47	915.847,47		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	2.888.309,18	2.376.200,00	0,00	2.537.870,20	161.670,20		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	63.250.623,39	64.423.100,00	0,00	64.409.274,63	-13.825,37		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	14.444.471,80	10.863.800,00	0,00	9.916.762,66	-947.037,34		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	8.309.362,32	8.086.900,00	0,00	8.298.317,38	211.417,38		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**218.603.917,59**	**215.534.200,00**	**0,00**	**219.513.074,72**	**3.978.874,72**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	49.437.768,15	51.367.100,00	0,00	50.939.189,57	-427.910,43	345.451,44	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	609.378,46	772.900,00	0,00	69.890,62	-703.009,38	104.480,76	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	23.513.387,68	24.641.100,00	0,00	22.227.847,63	-2.413.252,37	1.422.898,06	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.739.020,74	5.835.000,00	0,00	5.614.378,69	-220.621,31	578.351,65	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	116.818.739,71	118.341.500,00	0,00	116.779.140,17	-1.562.359,83	1.675.183,68	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	19.801.352,39	10.574.100,00	0,00	9.436.818,37	-1.137.281,63	727.057,19	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**215.919.647,13**	**211.531.700,00**	**0,00**	**205.067.265,05**	**-6.464.434,95**	**4.853.422,78**	**0,00**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**2.684.270,46**	**4.002.500,00**	**0,00**	**14.445.809,67**	**10.443.309,67**	**-4.781.108,61**	**0,00**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.808.282,03	3.768.800,00	0,00	5.019.804,80	1.251.004,80	0,00	0,00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	2.884.273,80	296.000,00	0,00	560.020,46	264.020,46	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.555.443,24	3.931.500,00	0,00	2.729.318,12	-1.202.181,88	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	1.423.196,32	1.451.800,00	0,00	1.450.809,18	-990,82	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**13.671.195,39**	**9.448.100,00**	**0,00**	**9.759.952,56**	**311.852,56**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	518.184,78	500.000,00	0,00	3.494.289,91	2.994.289,91	5.392.142,10	0,00
26. Baumaßnahmen	12.916.314,08	12.884.900,00	0,00	9.316.839,48	-3.568.060,52	22.413.571,53	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.944.842,29	2.416.600,00	0,00	1.675.361,72	-741.238,28	1.400.423,07	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	714.011,54	724.000,00	0,00	-1.939,85	-725.939,85	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	1.500.986,90	968.800,00	0,00	749.299,36	-219.500,64	2.179.271,53	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	**17.594.339,59**	**17.494.300,00**	**0,00**	**15.233.850,62**	**-2.260.449,38**	**31.385.408,23**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-3.923.144,20**	**-8.046.200,00**	**0,00**	**-5.473.898,06**	**2.572.301,94**	**-31.385.408,23**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-1.238.873,74**	**-4.043.700,00**	**0,00**	**8.971.911,61**	**13.015.611,61**	**-36.166.516,84**	**0,00**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	32.088.443,58	8.046.200,00	0,00	15.862.084,07	7.815.884,07	16.963.300,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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	31.920.584,20	9.472.000,00	0,00	16.958.167,01	7.486.167,01	93,31	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**167.859,38**	**-1.425.800,00**	**0,00**	**-1.096.082,94**	**329.717,06**	**16.963.206,69**	**0,00**
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	**-1.071.014,36**	**-5.469.500,00**	**0,00**	**7.875.828,67**	**13.345.328,67**	**-19.203.310,15**	**0,00**
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) 6)	550.955.393,43	0,00	0,00	639.981.398,64	639.981.398,64		0,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) 6)	549.289.635,36	0,00	0,00	643.913.498,16	643.913.498,16		0,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39) 6)	**1.665.758,07**	**0,00**	**0,00**	**-3.932.099,52**	**-3.932.099,52**		**0,00**
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres 6)	**1.569.198,91**	**0,00**	**0,00**	**2.163.942,62**	**2.163.942,62**	**0,00**	**0,00**
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahren) (Summe aus Zeile 37, 40 und 41) 6)	**2.163.942,62**	**-5.469.500,00**	**0,00**	**6.107.671,77**	**11.577.171,77**	**-19.203.310,15**	**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 optional ergänzt werden.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,571 Herr Dr. Nigge

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

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,571

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	1.509,00	0,00	0,00	1.306,10	1.306,10	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	16.040,83	15.600,00	0,00	15.761,72	161,72	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)	23.129,37	21.700,00	0,00	23.708,22	2.008,22	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	49.073,51	48.900,00	0,00	40.166,99	-8.733,01	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	163.085,35	113.000,00	0,00	98.516,75	-14.483,25	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.734.635,89	3.838.900,00	0,00	3.955.653,33	116.753,33	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	47.692,03	0,00	0,00	32.909,18	32.909,18	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**3.035.165,98**	**4.038.100,00**	**0,00**	**4.168.022,29**	**129.922,29**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	3.794.911,87	3.742.000,00	0,00	4.832.895,49	1.090.895,49	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	264.423,45	292.500,00	0,00	220.241,51	-72.258,49	25.250,00	0,00
16. Abschreibungen	61.925,25	59.900,00	0,00	52.482,66	-7.417,34	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	78.559,14	94.000,00	0,00	809.733,73	715.733,73	8.492,13	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	631.071,26	644.700,00	0,00	635.216,74	-9.483,26	29.222,58	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.830.890,97**	**4.833.100,00**	**0,00**	**6.550.570,13**	**1.717.470,13**	**62.964,71**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-1.795.724,99**	**-795.000,00**	**0,00**	**-2.382.547,84**	**-1.587.547,84**	**-62.964,71**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	2.491.086,53	0,00	0,00	111,00	111,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	1.248.654,89	724.000,00	0,00	392.612,34	-331.387,66	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**1.242.431,64**	**-724.000,00**	**0,00**	**-392.501,34**	**331.498,66**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-553.293,35**	**-1.519.000,00**	**0,00**	**-2.775.049,18**	**-1.256.049,18**	**-62.964,71**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	162.400,00	162.400,00	0,00	162.400,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.105,80	7.200,00	0,00	12.600,70	5.400,70	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	157.294,20	155.200,00	0,00	149.799,30	-5.400,70	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-395.999,15**	**-1.363.800,00**	**0,00**	**-2.625.249,88**	**-1.261.449,88**	**-62.964,71**	**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.

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,571

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	1.559,00	0,00	0,00	1.426,10	1.426,10		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	27.682,09	21.700,00	0,00	20.783,83	-916,17		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	47.719,20	48.900,00	0,00	40.266,35	-8.633,65		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	202.523,87	85.500,00	0,00	104.907,50	19.407,50		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.790.433,40	3.838.900,00	0,00	3.965.984,20	127.084,20		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	**3.069.917,56**	**3.995.000,00**	**0,00**	**4.133.367,98**	**138.367,98**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	3.243.402,21	3.234.700,00	0,00	3.388.303,62	153.603,62	3.377,82	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	218.086,52	292.500,00	0,00	254.588,95	-37.911,05	55.740,39	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	72.464,23	94.000,00	0,00	812.817,69	718.817,69	14.587,04	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	625.092,17	644.700,00	0,00	639.372,43	-5.327,57	50.490,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**4.159.045,13**	**4.265.900,00**	**0,00**	**5.095.082,69**	**829.182,69**	**124.195,25**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-1.089.127,57**	**-270.900,00**	**0,00**	**-961.714,71**	**-690.814,71**	**-122.440,25**	**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	111,00	111,00	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**	**111,00**	**111,00**	**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	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.458,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	714.011,54	724.000,00	0,00	-1.939,85	-725.939,85	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	7.132,25	10.000,00	0,00	2.238,62	-7.761,38	9.508,94	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	**727.601,94**	**740.000,00**	**0,00**	**298,77**	**-739.701,23**	**9.508,94**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-727.601,94**	**-740.000,00**	**0,00**	**-187,77**	**739.812,23**	**-9.508,94**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-1.816.729,51**	**-1.010.900,00**	**0,00**	**-961.902,48**	**48.997,52**	**-131.949,19**	**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. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-1.816.729,51**	**-1.010.900,00**	**0,00**	**-961.902,48**	**48.997,52**	**-131.949,19**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,571 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: 111,571

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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	3.873,00	0,00	0,00	72,32	72,32	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**4.141,83**	**200,00**	**0,00**	**341,15**	**141,15**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	60.015,41	43.300,00	0,00	33.212,57	-10.087,43	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	3.642,93	4.800,00	0,00	2.117,38	-2.682,62	250,00	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	251,40	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**63.909,74**	**48.400,00**	**0,00**	**35.329,95**	**-13.070,05**	**250,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-59.767,91**	**-48.200,00**	**0,00**	**-34.988,80**	**13.211,20**	**-250,00**	**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 (-)	**-59.767,91**	**-48.200,00**	**0,00**	**-34.988,80**	**13.211,20**	**-250,00**	**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	**-59.767,91**	**-48.200,00**	**0,00**	**-34.988,80**	**13.211,20**	**-250,00**	**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.

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,571

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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	60.015,41	43.300,00	0,00	27.429,21	-15.870,79	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	3.495,28	4.800,00	0,00	1.723,97	-3.076,03	523,41	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	251,40	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**63.762,09**	**48.400,00**	**0,00**	**29.153,18**	**-19.246,82**	**523,41**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-63.762,09**	**-48.400,00**	**0,00**	**-29.153,18**	**19.246,82**	**-523,41**	**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)	**-63.762,09**	**-48.400,00**	**0,00**	**-29.153,18**	**19.246,82**	**-523,41**	**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**
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-63.762,09**	**-48.400,00**	**0,00**	**-29.153,18**	**19.246,82**	**-523,41**	**0,00**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,571 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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,571 Herr Dr. Nigge

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 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,571

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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	2.734.635,89	3.838.900,00	0,00	3.955.653,33	116.753,33	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	1.447,63	1.447,63	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**2.734.635,89**	**3.838.900,00**	**0,00**	**3.957.100,96**	**118.200,96**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	151.092,77	132.600,00	0,00	160.066,85	27.466,85	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	131.244,00	135.000,00	0,00	131.234,00	-3.766,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**282.336,77**	**267.800,00**	**0,00**	**291.300,85**	**23.500,85**	**0,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**2.452.299,12**	**3.571.100,00**	**0,00**	**3.665.800,11**	**94.700,11**	**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 (-)	**2.452.299,12**	**3.571.100,00**	**0,00**	**3.665.800,11**	**94.700,11**	**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	**2.452.299,12**	**3.571.100,00**	**0,00**	**3.665.800,11**	**94.700,11**	**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.

Produktgruppe	**1**	Zentrale	
Produkt	**11**	Innere Verwaltung	
Produkt	**111170**	Beteiligungsmanagement	Herr Röper

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,571

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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	2.790.433,40	3.838.900,00	0,00	3.965.984,20	127.084,20		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	**2.790.433,40**	**3.838.900,00**	**0,00**	**3.965.984,20**	**127.084,20**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	109.379,65	105.200,00	0,00	118.183,75	12.983,75	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	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	131.244,00	135.000,00	0,00	131.234,00	-3.766,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**240.623,65**	**240.400,00**	**0,00**	**249.417,75**	**9.017,75**	**0,00**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**2.549.809,75**	**3.598.500,00**	**0,00**	**3.716.566,45**	**118.066,45**	**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)	**2.549.809,75**	**3.598.500,00**	**0,00**	**3.716.566,45**	**118.066,45**	**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. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**2.549.809,75**	**3.598.500,00**	**0,00**	**3.716.566,45**	**118.066,45**	**0,00**	**0,00**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,571 Herr Dr. Nigge

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 beigefügt werden.

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

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,571 Herr Dr. Nigge

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 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,571

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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	15.772,00	15.400,00	0,00	15.492,89	92,89	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)	23.129,37	21.700,00	0,00	23.708,22	2.008,22	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	44.029,51	47.000,00	0,00	35.095,01	-11.904,99	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	-80,13	-80,13	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	10.435,46	0,00	0,00	10.729,02	10.729,02	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**93.366,34**	**84.100,00**	**0,00**	**84.945,01**	**845,01**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	408.838,73	354.900,00	0,00	501.248,19	146.348,19	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	158.000,48	178.600,00	0,00	118.105,16	-60.494,84	5.000,00	0,00
16. Abschreibungen	56.173,53	57.100,00	0,00	49.438,95	-7.661,05	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	78.559,14	94.000,00	0,00	809.733,73	715.733,73	8.492,13	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	749,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**702.320,88**	**684.700,00**	**0,00**	**1.478.526,03**	**793.826,03**	**13.492,13**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-608.954,54**	**-600.600,00**	**0,00**	**-1.393.581,02**	**-792.981,02**	**-13.492,13**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	111,00	111,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	722.060,15	724.000,00	0,00	24.082,93	-699.917,07	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**-722.060,15**	**-724.000,00**	**0,00**	**-23.971,93**	**700.028,07**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-1.331.014,69**	**-1.324.600,00**	**0,00**	**-1.417.552,95**	**-92.952,95**	**-13.492,13**	**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	5.105,80	7.200,00	0,00	12.600,70	5.400,70	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.105,80	-7.200,00	0,00	-12.600,70	-5.400,70	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-1.336.120,49**	**-1.331.800,00**	**0,00**	**-1.430.153,65**	**-98.353,65**	**-13.492,13**	**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.

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 0 Verwaltungsvorstand Produktgruppen: 111,571

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	27.682,09	21.700,00	0,00	20.783,83	-916,17		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	44.280,20	47.000,00	0,00	33.559,37	-13.440,63		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	**71.962,29**	**68.700,00**	**0,00**	**54.343,20**	**-14.356,80**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	305.842,86	320.300,00	0,00	455.476,03	135.176,03	3.377,82	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	111.938,75	178.600,00	0,00	157.421,86	-21.178,14	30.829,68	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	72.464,23	94.000,00	0,00	812.817,69	718.817,69	14.587,04	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	749,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**490.994,84**	**593.000,00**	**0,00**	**1.425.715,58**	**832.715,58**	**48.794,54**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-419.032,55**	**-524.300,00**	**0,00**	**-1.371.372,38**	**-847.072,38**	**-48.794,54**	**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	111,00	111,00	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**	**111,00**	**111,00**	**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	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	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	714.011,54	724.000,00	0,00	-1.939,85	-725.939,85	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	**714.011,54**	**730.000,00**	**0,00**	**-1.939,85**	**-731.939,85**	**0,00**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-714.011,54**	**-730.000,00**	**0,00**	**2.050,85**	**732.050,85**	**0,00**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-1.133.044,09**	**-1.254.300,00**	**0,00**	**-1.369.321,53**	**-115.021,53**	**-48.794,54**	**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**
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-1.133.044,09**	**-1.254.300,00**	**0,00**	**-1.369.321,53**	**-115.021,53**	**-48.794,54**	**0,00**

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 beigefügt werden.

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

Teilhaushalt 1 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612

Herr Bertram

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
11 Innere Verwaltung
12 Sicherheit und Ordnung
27 Kultur und Wissenschaft
51 Räumliche Planung und Entwicklung
57 Wirtschaft und Tourismus
61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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	79.144.399,94	81.425.500,00	0,00	85.616.557,74	4.191.057,74	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	27.958.236,00	32.532.200,00	0,00	32.742.589,00	210.389,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	449.424,82	418.700,00	0,00	463.036,00	44.336,00	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)	184.547,00	184.300,00	0,00	193.305,12	9.005,12	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	654.635,40	375.000,00	0,00	278.032,66	-96.967,34	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.053.001,51	1.039.700,00	0,00	1.128.219,60	88.519,60	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.072.777,62	5.258.400,00	0,00	4.501.110,63	-757.289,37	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	7.174.981,41	7.200.300,00	0,00	7.290.924,48	90.624,48	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**122.692.003,70**	**128.434.100,00**	**0,00**	**132.213.775,23**	**3.779.675,23**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	8.491.722,23	10.208.100,00	0,00	9.096.022,79	-1.112.077,21	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	5.822.033,43	707.900,00	0,00	268.902,32	-438.997,68	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.056.314,68	6.478.700,00	0,00	6.305.023,84	-173.676,16	221.773,87	0,00
16. Abschreibungen	1.573.037,87	1.629.000,00	0,00	1.683.897,81	54.897,81	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.658.580,31	5.500.300,00	0,00	5.234.806,61	-265.493,39	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	48.048.874,88	46.032.800,00	0,00	45.038.909,32	-993.890,68	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.203.735,21	1.564.700,00	0,00	1.179.671,34	-385.028,66	9.133,32	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**76.854.298,61**	**72.121.500,00**	**0,00**	**68.807.234,03**	**-3.314.265,97**	**230.907,19**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**45.837.705,09**	**56.312.600,00**	**0,00**	**63.406.541,20**	**7.093.941,20**	**-230.907,19**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	3.047.375,09	0,00	0,00	189.503,44	189.503,44	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	312.502,81	0,00	0,00	105.587,61	105.587,61	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**2.734.872,28**	**0,00**	**0,00**	**83.915,83**	**83.915,83**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**48.572.577,37**	**56.312.600,00**	**0,00**	**63.490.457,03**	**7.177.857,03**	**-230.907,19**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	392.567,08	392.500,00	0,00	393.982,24	1.482,24	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	392.567,08	392.500,00	0,00	393.982,24	1.482,24	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**48.965.144,45**	**56.705.100,00**	**0,00**	**63.884.439,27**	**7.179.339,27**	**-230.907,19**	**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.

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	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	83.271.725,74	81.425.500,00	0,00	85.104.846,32	3.679.346,32		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	28.493.744,35	32.532.200,00	0,00	32.742.589,50	210.389,50		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	184.034,04	184.300,00	0,00	193.294,74	8.994,74		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	431.660,60	375.000,00	0,00	303.173,70	-71.826,30		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	937.055,34	1.018.500,00	0,00	988.269,48	-30.230,52		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.066.088,64	5.258.400,00	0,00	4.416.825,79	-841.574,21		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	7.769.525,05	7.578.100,00	0,00	7.817.376,11	239.276,11		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**131.153.833,76**	**128.372.000,00**	**0,00**	**131.566.375,64**	**3.194.375,64**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	7.521.234,94	8.965.900,00	0,00	7.631.897,00	-1.334.003,00	81.142,10	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	609.378,46	772.900,00	0,00	69.890,62	-703.009,38	104.480,76	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	6.041.344,16	6.478.700,00	0,00	5.897.468,11	-581.231,89	130.031,47	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.522.945,68	5.630.600,00	0,00	5.460.031,14	-170.568,86	578.351,65	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	46.114.852,55	46.032.800,00	0,00	47.540.390,81	1.507.590,81	1.254.608,33	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	12.137.442,99	2.964.700,00	0,00	1.464.191,96	-1.500.508,04	180.218,12	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**77.947.198,78**	**70.845.600,00**	**0,00**	**68.063.869,64**	**-2.781.730,36**	**2.328.832,43**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**53.206.634,98**	**57.526.400,00**	**0,00**	**63.502.506,00**	**5.976.106,00**	**-2.286.265,58**	**0,00**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	22.676,95	3.400,00	0,00	31.570,90	28.170,90	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	498,50	0,00	0,00	172,80	172,80	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	29.562,70	9.500,00	0,00	8.475,71	-1.024,29	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**52.738,15**	**12.900,00**	**0,00**	**40.219,41**	**27.319,41**	**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	212.340,87	203.900,00	0,00	204.481,02	581,02	50.321,78	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	705.416,87	534.000,00	0,00	462.993,15	-71.006,85	363.595,90	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**917.757,74**	**737.900,00**	**0,00**	**667.474,17**	**-70.425,83**	**413.917,68**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-865.019,59**	**-725.000,00**	**0,00**	**-627.254,76**	**97.745,24**	**-413.917,68**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**52.341.615,39**	**56.801.400,00**	**0,00**	**62.875.251,24**	**6.073.851,24**	**-2.700.183,26**	**0,00**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	32.088.443,58	8.046.200,00	0,00	15.862.084,07	7.815.884,07	16.963.300,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	31.377.638,74	8.917.000,00	0,00	16.543.249,17	7.626.249,17	93,31	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**710.804,84**	**-870.800,00**	**0,00**	**-681.165,10**	**189.634,90**	**16.963.206,69**	**0,00**
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**53.052.420,23**	**55.930.600,00**	**0,00**	**62.194.086,14**	**6.263.486,14**	**14.263.023,43**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 1 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612 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 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	127,70	100,00	0,00	117,00	17,00	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	6.015,64	5.800,00	0,00	6.555,65	755,65	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.244,44	1.400,00	0,00	2.701,23	1.301,23	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	3.287.124,90	3.250.000,00	0,00	3.453.834,09	203.834,09	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**3.690.634,06**	**3.651.400,00**	**0,00**	**3.857.329,35**	**205.929,35**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	857.548,93	810.800,00	0,00	908.242,72	97.442,72	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	85.000,00	0,00	225.302,91	140.302,91	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	133.738,34	133.900,00	0,00	134.314,53	414,53	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.060.329,27	5.014.000,00	0,00	4.927.951,72	-86.048,28	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	208,33	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.207,62	278.200,00	0,00	20.603,46	-257.596,54	9.133,32	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**6.066.032,49**	**6.322.000,00**	**0,00**	**6.216.415,34**	**-105.584,66**	**9.133,32**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-2.375.398,43**	**-2.670.600,00**	**0,00**	**-2.359.085,99**	**311.514,01**	**-9.133,32**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	875.053,17	0,00	0,00	221,98	221,98	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)	**875.053,17**	**0,00**	**0,00**	**221,98**	**221,98**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-1.500.345,26**	**-2.670.600,00**	**0,00**	**-2.358.864,01**	**311.735,99**	**-9.133,32**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	97.200,00	97.400,00	0,00	97.200,00	-200,00	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	97.200,00	-200,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-1.403.145,26**	**-2.573.200,00**	**0,00**	**-2.261.664,01**	**311.535,99**	**-9.133,32**	**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.

Teilhaushalt 1 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612 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 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	98,22	100,00	0,00	140,40	40,40		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	6.015,64	5.800,00	0,00	6.315,64	515,64		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.677,21	1.400,00	0,00	2.326,11	926,11		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	3.252.866,25	3.250.000,00	0,00	3.432.814,90	182.814,90		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.262.657,32**	**3.257.300,00**	**0,00**	**3.441.597,05**	**184.297,05**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	692.407,31	723.300,00	0,00	791.012,91	67.712,91	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	7.219,24	150.000,00	0,00	69.890,62	-80.109,38	104.480,76	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	4.902.382,76	5.144.300,00	0,00	5.020.906,02	-123.393,98	578.351,65	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	100,00	0,00	208,33	108,33	208,33	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	30.247,42	278.200,00	0,00	20.522,90	-257.677,10	9.133,32	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5.632.256,73**	**6.295.900,00**	**0,00**	**5.902.540,78**	**-393.359,22**	**692.174,06**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-2.369.599,41**	**-3.038.600,00**	**0,00**	**-2.460.943,73**	**577.656,27**	**-692.174,06**	**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	29.562,70	9.500,00	0,00	8.475,71	-1.024,29	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**29.562,70**	**9.500,00**	**0,00**	**8.475,71**	**-1.024,29**	**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)	**29.562,70**	**9.500,00**	**0,00**	**8.475,71**	**-1.024,29**	**0,00**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-2.340.036,71**	**-3.029.100,00**	**0,00**	**-2.452.468,02**	**576.631,98**	**-692.174,06**	**0,00**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	32.088.443,58	8.046.200,00	0,00	15.862.084,07	7.815.884,07	16.963.300,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	31.377.638,74	8.917.000,00	0,00	16.543.249,17	7.626.249,17	93,31	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**710.804,84**	**-870.800,00**	**0,00**	**-681.165,10**	**189.634,90**	**16.963.206,69**	**0,00**
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-1.629.231,87**	**-3.899.900,00**	**0,00**	**-3.133.633,12**	**766.266,88**	**16.271.032,63**	**0,00**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 1 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612 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 beigefügt werden.

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

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 1 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612 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 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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	1.300,90	700,00	0,00	797,57	97,57	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	1.383,63	800,00	0,00	1.597,70	797,70	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	214.211,89	243.800,00	0,00	206.906,01	-36.893,99	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	23.020,73	0,00	0,00	28.746,74	28.746,74	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**239.917,15**	**245.300,00**	**0,00**	**238.048,02**	**-7.251,98**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.461.701,08	1.475.200,00	0,00	1.408.184,95	-67.015,05	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	647.149,64	1.087.600,00	0,00	776.534,92	-311.065,08	144.541,53	0,00
16. Abschreibungen	462.811,30	488.900,00	0,00	512.632,68	23.732,68	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	145.714,51	165.700,00	0,00	139.698,26	-26.001,74	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**2.717.376,53**	**3.217.400,00**	**0,00**	**2.837.050,81**	**-380.349,19**	**144.541,53**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-2.477.459,38**	**-2.972.100,00**	**0,00**	**-2.599.002,79**	**373.097,21**	**-144.541,53**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	1.073,97	0,00	0,00	182,80	182,80	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)	**1.073,97**	**0,00**	**0,00**	**182,80**	**182,80**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-2.476.385,41**	**-2.972.100,00**	**0,00**	**-2.598.819,99**	**373.280,01**	**-144.541,53**	**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	**-2.442.185,41**	**-2.937.900,00**	**0,00**	**-2.564.619,99**	**373.280,01**	**-144.541,53**	**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.

Teilhaushalt 1 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612 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 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	4.801,38	800,00	0,00	1.773,54	973,54		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	206.717,67	238.000,00	0,00	170.357,82	-67.642,18		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	**211.519,05**	**238.800,00**	**0,00**	**172.131,36**	**-66.668,64**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.348.832,23	1.377.000,00	0,00	1.302.335,27	-74.664,73	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	712.768,68	1.087.600,00	0,00	762.977,32	-324.622,68	40.773,99	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	145.060,30	165.700,00	0,00	137.608,24	-28.091,76	8.994,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.206.661,21**	**2.630.300,00**	**0,00**	**2.202.920,83**	**-427.379,17**	**49.767,99**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-1.995.142,16**	**-2.391.500,00**	**0,00**	**-2.030.789,47**	**360.710,53**	**-49.767,99**	**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	498,50	0,00	0,00	172,80	172,80	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	**498,50**	**0,00**	**0,00**	**172,80**	**172,80**	**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	54.148,02	153.900,00	0,00	72.214,79	-81.685,21	50.321,78	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	671.467,24	265.000,00	0,00	436.173,17	171.173,17	354.595,90	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**725.615,26**	**418.900,00**	**0,00**	**508.387,96**	**89.487,96**	**404.917,68**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-725.116,76**	**-418.900,00**	**0,00**	**-508.215,16**	**-89.315,16**	**-404.917,68**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-2.720.258,92**	**-2.810.400,00**	**0,00**	**-2.539.004,63**	**271.395,37**	**-454.685,67**	**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. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-2.720.258,92**	**-2.810.400,00**	**0,00**	**-2.539.004,63**	**271.395,37**	**-454.685,67**	**0,00**

Teilhaushalt 1 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612 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 beigefügt werden.

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

Teilhaushalt 1 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612 Herr Bertram

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 1 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	5.620,00	5.600,00	0,00	5.581,00	-19,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.622,18	2.600,00	0,00	2.020,34	-579,66	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)	563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	16.168,56	1.000,00	0,00	20.555,20	19.555,20	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	671.038,77	687.700,00	0,00	787.040,90	99.340,90	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	18.355,50	0,00	0,00	17.603,78	17.603,78	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	567.018,64	822.200,00	0,00	703.313,92	-118.886,08	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**1.280.386,65**	**1.519.100,00**	**0,00**	**1.536.115,14**	**17.015,14**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	3.030.301,62	4.703.600,00	0,00	3.693.653,03	-1.009.946,97	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	5.822.033,43	622.900,00	0,00	43.599,41	-579.300,59	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	457.626,95	405.400,00	0,00	524.988,06	119.588,06	53.568,01	0,00
16. Abschreibungen	7.933,55	9.500,00	0,00	8.021,00	-1.479,00	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	37.780,05	38.000,00	0,00	41.047,48	3.047,48	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	151.725,62	197.200,00	0,00	154.233,71	-42.966,29	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**9.507.401,22**	**5.976.600,00**	**0,00**	**4.465.542,69**	**-1.511.057,31**	**53.568,01**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-8.227.014,57**	**-4.457.500,00**	**0,00**	**-2.929.427,55**	**1.528.072,45**	**-53.568,01**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	803.415,17	0,00	0,00	171.096,44	171.096,44	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	98.294,40	98.294,40	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**803.415,17**	**0,00**	**0,00**	**72.802,04**	**72.802,04**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-7.423.599,40**	**-4.457.500,00**	**0,00**	**-2.856.625,51**	**1.600.874,49**	**-53.568,01**	**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	**-7.279.999,40**	**-4.313.900,00**	**0,00**	**-2.713.025,51**	**1.600.874,49**	**-53.568,01**	**0,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Teilhaushalt 1 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612 Herr Bertram

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	8.565,25	5.600,00	0,00	5.581,00	-19,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	538,00	0,00	0,00	25,00	25,00		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	17.031,21	1.000,00	0,00	8.755,20	7.755,20		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	580.977,49	687.700,00	0,00	702.123,40	14.423,40		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	**607.111,95**	**694.300,00**	**0,00**	**716.484,60**	**22.184,60**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	2.734.070,26	3.986.100,00	0,00	3.075.624,67	-910.475,33	65.908,40	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	602.159,22	622.900,00	0,00	0,00	-622.900,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	451.932,22	405.400,00	0,00	519.888,28	114.488,28	63.026,81	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	37.780,05	38.000,00	0,00	41.047,48	3.047,48	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	152.801,09	197.200,00	0,00	136.184,46	-61.015,54	6.266,62	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.978.742,84**	**5.249.600,00**	**0,00**	**3.772.744,89**	**-1.476.855,11**	**135.201,83**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-3.371.630,89**	**-4.555.300,00**	**0,00**	**-3.056.260,29**	**1.499.039,71**	**-92.634,98**	**0,00**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	22.676,95	3.400,00	0,00	2.400,00	-1.000,00	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	**22.676,95**	**3.400,00**	**0,00**	**2.400,00**	**-1.000,00**	**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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	33.167,63	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	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	**33.167,63**	**15.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-15.000,00**	**0,00**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-10.490,68**	**-11.600,00**	**0,00**	**2.400,00**	**14.000,00**	**0,00**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-3.382.121,57**	**-4.566.900,00**	**0,00**	**-3.053.860,29**	**1.513.039,71**	**-92.634,98**	**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. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-3.382.121,57**	**-4.566.900,00**	**0,00**	**-3.053.860,29**	**1.513.039,71**	**-92.634,98**	**0,00**

Teilhaushalt 1 Innere Dienste, Personal- und Finanzwirtschaft Produktgruppe: 111,511,573,611,612 Herr Bertram

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 beigefügt werden.

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

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen:
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
11 Innere Verwaltung
12 Sicherheit und Ordnung
21 Schulträgeraufgaben
24 Schulträgeraufgaben
25 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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	4.591.087,75	5.168.600,00	0,00	5.268.078,06	99.478,06	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	263.414,98	294.700,00	0,00	278.615,49	-16.084,51	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	4.061.635,21	3.769.500,00	0,00	2.954.655,88	-814.844,12	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	2.689.276,09	2.627.500,00	0,00	2.850.054,04	222.554,04	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.249.035,85	1.210.900,00	0,00	1.218.675,16	7.775,16	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.948.032,72	62.902.500,00	0,00	64.580.204,97	1.677.704,97	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-80,60	0,00	0,00	-900,96	-900,96	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	713.026,49	445.800,00	0,00	575.723,52	129.923,52	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**74.515.428,49**	**76.419.500,00**	**0,00**	**77.725.106,16**	**1.305.606,16**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	20.729.272,37	20.757.500,00	0,00	22.049.728,57	1.292.228,57	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	6.600.184,64	7.603.000,00	0,00	9.818.156,98	2.215.156,98	98.732,06	0,00
16. Abschreibungen	1.965.884,18	2.026.900,00	0,00	2.024.803,86	-2.096,14	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	216.075,06	204.400,00	0,00	204.307,28	-92,72	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	68.569.775,64	70.610.000,00	0,00	67.978.679,72	-2.631.320,28	100.736,89	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.973.835,82	6.520.100,00	0,00	7.187.805,72	667.705,72	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**105.055.027,71**	**107.721.900,00**	**0,00**	**109.263.482,13**	**1.541.582,13**	**199.468,95**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-30.539.599,22**	**-31.302.400,00**	**0,00**	**-31.538.375,97**	**-235.975,97**	**-199.468,95**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	798.094,72	15.000,00	0,00	1.126.827,29	1.111.827,29	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	348.362,42	0,00	0,00	189.762,05	189.762,05	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**449.732,30**	**15.000,00**	**0,00**	**937.065,24**	**922.065,24**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-30.089.866,92**	**-31.287.400,00**	**0,00**	**-30.601.310,73**	**686.089,27**	**-199.468,95**	**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	807.931,00	693.700,00	0,00	880.691,71	186.991,71	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-807.931,00	-693.700,00	0,00	-880.691,71	-186.991,71	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-30.897.797,92**	**-31.981.100,00**	**0,00**	**-31.482.002,44**	**499.097,56**	**-199.468,95**	**0,00**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

[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.

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	5.098.658,89	5.168.600,00	0,00	4.832.401,51	-336.198,49		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	3.838.982,23	3.769.500,00	0,00	3.814.697,16	45.197,16		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	2.721.533,46	2.627.500,00	0,00	2.817.976,05	190.476,05		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	1.280.507,65	1.205.900,00	0,00	1.224.348,86	18.448,86		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	60.943.351,34	62.902.500,00	0,00	63.029.867,97	127.367,97		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.658,90	0,00	0,00	521,32	521,32		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	481.052,92	445.800,00	0,00	427.766,58	-18.033,42		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**74.369.745,39**	**76.119.800,00**	**0,00**	**76.147.579,45**	**27.779,45**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	19.462.169,32	20.026.400,00	0,00	20.501.528,54	475.128,54	11.233,64	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	6.648.026,39	7.603.000,00	0,00	6.096.087,27	-1.506.912,73	442.553,22	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	216.075,06	204.400,00	0,00	154.347,55	-50.052,45	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	68.712.591,54	70.610.000,00	0,00	66.910.486,46	-3.699.513,54	377.232,01	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.718.096,54	6.519.800,00	0,00	6.954.730,77	434.930,77	473.767,09	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**101.756.958,85**	**104.963.600,00**	**0,00**	**100.617.180,59**	**-4.346.419,41**	**1.304.785,96**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-27.387.213,46**	**-28.843.800,00**	**0,00**	**-24.469.601,14**	**4.374.198,86**	**-1.278.841,96**	**0,00**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.310.610,02	405.600,00	0,00	952.631,91	547.031,91	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	18.913,00	15.000,00	0,00	7.278,10	-7.721,90	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	**1.329.523,02**	**420.600,00**	**0,00**	**959.910,01**	**539.310,01**	**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	1.684.816,30	1.572.000,00	0,00	704.040,16	-867.959,84	2.461.129,39	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	427.563,90	957.100,00	0,00	389.755,97	-567.344,03	745.928,67	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	1.008.374,46	381.700,00	0,00	331.492,90	-50.207,10	148.760,23	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	**3.120.754,66**	**2.910.800,00**	**0,00**	**1.425.289,03**	**-1.485.510,97**	**3.355.818,29**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-1.791.231,64**	**-2.490.200,00**	**0,00**	**-465.379,02**	**2.024.820,98**	**-3.355.818,29**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-29.178.445,10**	**-31.334.000,00**	**0,00**	**-24.934.980,16**	**6.399.019,84**	**-4.634.660,25**	**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	542.945,46	555.000,00	0,00	414.917,84	-140.082,16	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**-542.945,46**	**-555.000,00**	**0,00**	**-414.917,84**	**140.082,16**	**0,00**	**0,00**
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-29.721.390,56**	**-31.889.000,00**	**0,00**	**-25.349.898,00**	**6.539.102,00**	**-4.634.660,25**	**0,00**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	476.446,75	459.000,00	0,00	494.954,54	35.954,54	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	23.335,28	37.100,00	0,00	32.127,27	-4.972,73	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.754,00	600,00	0,00	2.754,00	2.154,00	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	10.186,91	2.000,00	0,00	27.130,64	25.130,64	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**512.722,94**	**498.700,00**	**0,00**	**556.966,45**	**58.266,45**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	793.380,63	771.000,00	0,00	854.866,88	83.866,88	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	574,50	5.000,00	0,00	1.803,13	-3.196,87	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	294.698,22	311.100,00	0,00	332.954,53	21.854,53	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.089.426,52**	**1.087.100,00**	**0,00**	**1.190.397,71**	**103.297,71**	**0,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-576.703,58**	**-588.400,00**	**0,00**	**-633.431,26**	**-45.031,26**	**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 (-)	**-576.703,58**	**-588.400,00**	**0,00**	**-633.431,26**	**-45.031,26**	**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	**-576.703,58**	**-588.400,00**	**0,00**	**-633.431,26**	**-45.031,26**	**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.

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	512.883,35	459.000,00	0,00	496.642,14	37.642,14		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	22.165,79	37.100,00	0,00	32.807,02	-4.292,98		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	2.754,00	600,00	0,00	2.754,00	2.154,00		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	1.352,50	2.000,00	0,00	8.769,10	6.769,10		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**539.155,64**	**498.700,00**	**0,00**	**540.972,26**	**42.272,26**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	757.686,25	758.800,00	0,00	844.941,05	86.141,05	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	574,50	5.000,00	0,00	1.803,13	-3.196,87	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	289.235,19	311.100,00	0,00	320.698,14	9.598,14	14.745,67	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.047.495,94**	**1.074.900,00**	**0,00**	**1.167.442,32**	**92.542,32**	**14.745,67**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-508.340,30**	**-576.200,00**	**0,00**	**-626.470,06**	**-50.270,06**	**-14.745,67**	**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)	**-508.340,30**	**-576.200,00**	**0,00**	**-626.470,06**	**-50.270,06**	**-14.745,67**	**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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-508.340,30**	**-576.200,00**	**0,00**	**-626.470,06**	**-50.270,06**	**-14.745,67**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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	92.721,24	96.100,00	0,00	102.087,39	5.987,39	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)	137.430,97	70.000,00	0,00	191.590,30	121.590,30	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	23.561,76	4.200,00	0,00	9.628,80	5.428,80	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.139,60	0,00	0,00	2.139,60	2.139,60	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	248,46	0,00	0,00	231,55	231,55	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**256.102,03**	**170.300,00**	**0,00**	**305.677,64**	**135.377,64**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	501.344,19	508.900,00	0,00	547.853,81	38.953,81	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	782.670,81	1.059.600,00	0,00	921.357,45	-138.242,55	31.396,96	0,00
16. Abschreibungen	783.927,31	783.800,00	0,00	830.295,34	46.495,34	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	216.075,06	204.400,00	0,00	204.307,28	-92,72	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	8.524,00	11.800,00	0,00	8.573,00	-3.227,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	201.890,26	198.800,00	0,00	209.230,34	10.430,34	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**2.494.431,63**	**2.767.300,00**	**0,00**	**2.721.617,22**	**-45.682,78**	**31.396,96**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-2.238.329,60**	**-2.597.000,00**	**0,00**	**-2.415.939,58**	**181.060,42**	**-31.396,96**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	24.199,28	15.000,00	0,00	7.278,10	-7.721,90	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)	**24.199,28**	**15.000,00**	**0,00**	**7.278,10**	**-7.721,90**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-2.214.130,32**	**-2.582.000,00**	**0,00**	**-2.408.661,48**	**173.338,52**	**-31.396,96**	**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	4.590,00	7.600,00	0,00	4.633,00	-2.967,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.590,00	-7.600,00	0,00	-4.633,00	2.967,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-2.218.720,32**	**-2.589.600,00**	**0,00**	**-2.413.294,48**	**176.305,52**	**-31.396,96**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	128.836,63	70.000,00	0,00	169.606,93	99.606,93		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	23.568,76	4.200,00	0,00	10.541,80	6.341,80		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	2.139,60	0,00	0,00	2.139,60	2.139,60		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.286,28	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	**159.831,27**	**74.200,00**	**0,00**	**182.288,33**	**108.088,33**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	494.079,46	497.900,00	0,00	539.786,16	41.886,16	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	808.217,33	1.059.600,00	0,00	874.161,06	-185.438,94	110.872,95	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	216.075,06	204.400,00	0,00	154.347,55	-50.052,45	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	8.524,00	11.800,00	0,00	8.573,00	-3.227,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	198.961,85	198.800,00	0,00	203.226,16	4.426,16	76.129,45	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.725.857,70**	**1.972.500,00**	**0,00**	**1.780.093,93**	**-192.406,07**	**187.002,40**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-1.566.026,43**	**-1.898.300,00**	**0,00**	**-1.597.805,60**	**300.494,40**	**-187.002,40**	**0,00**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	119.078,18	61.000,00	0,00	171.938,37	110.938,37	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	18.913,00	15.000,00	0,00	7.278,10	-7.721,90	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	**137.991,18**	**76.000,00**	**0,00**	**179.216,47**	**103.216,47**	**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	1.055.941,59	592.000,00	0,00	278.360,07	-313.639,93	388.749,70	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	243.577,22	851.800,00	0,00	298.113,24	-553.686,76	654.089,15	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	**1.299.518,81**	**1.443.800,00**	**0,00**	**576.473,31**	**-867.326,69**	**1.042.838,85**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-1.161.527,63**	**-1.367.800,00**	**0,00**	**-397.256,84**	**970.543,16**	**-1.042.838,85**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-2.727.554,06**	**-3.266.100,00**	**0,00**	**-1.995.062,44**	**1.271.037,56**	**-1.229.841,25**	**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	542.945,46	555.000,00	0,00	414.917,84	-140.082,16	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**-542.945,46**	**-555.000,00**	**0,00**	**-414.917,84**	**140.082,16**	**0,00**	**0,00**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	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. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-3.270.499,52**	**-3.821.100,00**	**0,00**	**-2.409.980,28**	**1.411.119,72**	**-1.229.841,25**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	41.758,00	115.200,00	0,00	127.503,68	12.303,68	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	84.238,70	95.000,00	0,00	85.005,12	-9.994,88	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	38.792,77	36.400,00	0,00	31.363,75	-5.036,25	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	867.716,26	970.900,00	0,00	977.010,35	6.110,35	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	18.096,66	0,00	0,00	11.902,71	11.902,71	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**1.050.602,39**	**1.217.500,00**	**0,00**	**1.232.785,61**	**15.285,61**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.803.769,35	1.885.500,00	0,00	1.948.548,98	63.048,98	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	3.026.779,97	3.988.600,00	0,00	6.656.455,82	2.667.855,82	47.335,10	0,00
16. Abschreibungen	701.349,09	705.700,00	0,00	704.943,25	-756,75	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	10.544,05	0,00	0,00	17.640,12	17.640,12	52.132,31	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.342.379,56	1.420.800,00	0,00	1.432.629,49	11.829,49	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**6.884.822,02**	**8.000.600,00**	**0,00**	**10.760.217,66**	**2.759.617,66**	**99.467,41**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-5.834.219,63**	**-6.783.100,00**	**0,00**	**-9.527.432,05**	**-2.744.332,05**	**-99.467,41**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	43.109,38	0,00	0,00	107.466,68	107.466,68	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	21.500,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**21.608,74**	**0,00**	**0,00**	**107.466,68**	**107.466,68**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-5.812.610,89**	**-6.783.100,00**	**0,00**	**-9.419.965,37**	**-2.636.865,37**	**-99.467,41**	**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	288.837,61	293.100,00	0,00	276.973,08	-16.126,92	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-288.837,61	-293.100,00	0,00	-276.973,08	16.126,92	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-6.101.448,50**	**-7.076.200,00**	**0,00**	**-9.696.938,45**	**-2.620.738,45**	**-99.467,41**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	41.758,00	115.200,00	0,00	127.503,68	12.303,68		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)	35.338,74	36.400,00	0,00	36.136,64	-263,36		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	861.060,17	970.900,00	0,00	994.606,94	23.706,94		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	**938.156,91**	**1.122.500,00**	**0,00**	**1.158.247,26**	**35.747,26**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.764.523,10	1.868.200,00	0,00	1.886.252,36	18.052,36	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	3.193.717,96	3.988.600,00	0,00	3.072.139,98	-916.460,02	201.620,23	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	6.967,65	0,00	0,00	18.756,32	18.756,32	55.708,71	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.304.127,30	1.420.800,00	0,00	1.428.146,86	7.346,86	24.624,19	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**6.269.336,01**	**7.277.600,00**	**0,00**	**6.405.295,52**	**-872.304,48**	**281.953,13**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-5.331.179,10**	**-6.155.100,00**	**0,00**	**-5.247.048,26**	**908.051,74**	**-281.953,13**	**0,00**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	171.549,07	0,00	0,00	28.209,33	28.209,33	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	**171.549,07**	**0,00**	**0,00**	**28.209,33**	**28.209,33**	**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	270.207,07	860.000,00	0,00	334.789,03	-525.210,97	1.984.221,64	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	111.027,11	74.800,00	0,00	74.399,63	-400,37	69.834,27	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	**381.234,18**	**934.800,00**	**0,00**	**409.188,66**	**-525.611,34**	**2.054.055,91**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-209.685,11**	**-934.800,00**	**0,00**	**-380.979,33**	**553.820,67**	**-2.054.055,91**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-5.540.864,21**	**-7.089.900,00**	**0,00**	**-5.628.027,59**	**1.461.872,41**	**-2.336.009,04**	**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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4)]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5)]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-5.540.864,21**	**-7.089.900,00**	**0,00**	**-5.628.027,59**	**1.461.872,41**	**-2.336.009,04**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

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

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	1.598.865,38	1.670.100,00	0,00	1.245.836,93	-424.263,07	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	183.304,90	182.000,00	0,00	202.476,35	20.476,35	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	1.243.686,96	486.700,00	0,00	486.425,93	-274,07	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	3.640,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**3.029.498,15**	**2.338.800,00**	**0,00**	**1.934.739,21**	**-404.060,79**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	38.787,65	38.600,00	0,00	40.822,26	2.222,26	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	21.231,26	83.000,00	0,00	18.850,72	-64.149,28	20.000,00	0,00
16. Abschreibungen	70,99	100,00	0,00	71,00	-29,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	2.655.110,04	2.650.000,00	0,00	2.256.254,10	-393.745,90	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3,97	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**2.715.203,91**	**2.771.800,00**	**0,00**	**2.315.998,08**	**-455.801,92**	**20.000,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**314.294,24**	**-433.000,00**	**0,00**	**-381.258,87**	**51.741,13**	**-20.000,00**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	23.300,36	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	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)	**23.300,36**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**337.594,60**	**-433.000,00**	**0,00**	**-379.258,87**	**53.741,13**	**-20.000,00**	**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	**337.594,60**	**-433.000,00**	**0,00**	**-379.258,87**	**53.741,13**	**-20.000,00**	**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 beigefügt werden.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	1.688.834,73	1.670.100,00	0,00	1.126.314,72	-543.785,28		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	180.377,19	182.000,00	0,00	200.530,26	18.530,26		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)	1.242.648,02	486.700,00	0,00	487.464,87	764,87		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	**3.111.859,94**	**2.338.800,00**	**0,00**	**1.814.309,85**	**-524.490,15**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	38.787,65	38.600,00	0,00	40.787,03	2.187,03	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	22.968,11	83.000,00	0,00	18.222,67	-64.777,33	20.735,19	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	2.535.287,50	2.650.000,00	0,00	2.290.545,70	-359.454,30	51.085,35	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.597.043,26**	**2.771.700,00**	**0,00**	**2.349.555,40**	**-422.144,60**	**71.820,54**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**514.816,68**	**-432.900,00**	**0,00**	**-535.245,55**	**-102.345,55**	**-71.820,54**	**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)	**514.816,68**	**-432.900,00**	**0,00**	**-535.245,55**	**-102.345,55**	**-71.820,54**	**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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	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. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**514.816,68**	**-432.900,00**	**0,00**	**-535.245,55**	**-102.345,55**	**-71.820,54**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	72.751,02	94.000,00	0,00	77.084,60	-16.915,40	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	3.191,69	500,00	0,00	1.405,25	905,25	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.992.558,55	3.044.400,00	0,00	3.115.148,34	70.748,34	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	6.630,29	0,00	0,00	448,84	448,84	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**2.075.131,55**	**3.139.500,00**	**0,00**	**3.194.087,03**	**54.587,03**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	694.234,91	691.100,00	0,00	1.007.135,82	316.035,82	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	0,08	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	4.342.686,34	3.972.500,00	0,00	4.342.479,69	369.979,69	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	117.773,53	63.300,00	0,00	48.356,70	-14.943,30	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**5.154.694,86**	**4.726.900,00**	**0,00**	**5.397.972,21**	**671.072,21**	**0,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-3.079.563,31**	**-1.587.400,00**	**0,00**	**-2.203.885,18**	**-616.485,18**	**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 (-)	**-3.079.563,31**	**-1.587.400,00**	**0,00**	**-2.203.885,18**	**-616.485,18**	**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	**-3.079.563,31**	**-1.587.400,00**	**0,00**	**-2.203.885,18**	**-616.485,18**	**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.

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	72.750,94	94.000,00	0,00	57.930,17	-36.069,83		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	5.207,69	500,00	0,00	1.405,25	905,25		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	1.971.792,79	3.044.400,00	0,00	3.053.677,86	9.277,86		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	**2.049.751,42**	**3.139.500,00**	**0,00**	**3.113.013,28**	**-26.486,72**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	685.883,85	686.600,00	0,00	981.633,02	295.033,02	13,50	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)	4.367.145,45	3.972.500,00	0,00	4.165.090,62	192.590,62	31.535,99	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	91.546,92	63.300,00	0,00	113.646,78	50.346,78	38.969,41	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5.144.576,22**	**4.722.400,00**	**0,00**	**5.260.370,42**	**537.970,42**	**70.518,90**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-3.094.824,80**	**-1.582.900,00**	**0,00**	**-2.147.357,14**	**-564.457,14**	**-70.518,90**	**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)	**-3.094.824,80**	**-1.582.900,00**	**0,00**	**-2.147.357,14**	**-564.457,14**	**-70.518,90**	**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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4)]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5)]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-3.094.824,80**	**-1.582.900,00**	**0,00**	**-2.147.357,14**	**-564.457,14**	**-70.518,90**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	28.000,00	65.000,00	0,00	84.000,00	19.000,00	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	341.909,97	293.900,00	0,00	344.107,55	50.207,55	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	7.120.410,02	8.172.700,00	0,00	10.378.733,76	2.206.033,76	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	4.983,00	0,00	0,00	13.618,35	13.618,35	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**7.495.302,99**	**8.531.600,00**	**0,00**	**10.820.459,66**	**2.288.859,66**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	935.986,74	906.400,00	0,00	611.243,66	-295.156,34	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	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	7.004.876,60	7.621.300,00	0,00	5.907.013,92	-1.714.286,08	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.511.374,98	1.201.000,00	0,00	1.679.253,82	478.253,82	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**9.452.238,32**	**9.728.700,00**	**0,00**	**8.197.511,40**	**-1.531.188,60**	**0,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-1.956.935,33**	**-1.197.100,00**	**0,00**	**2.622.948,26**	**3.820.048,26**	**0,00**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	1.371,18	0,00	0,00	6.429,78	6.429,78	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)	**1.371,18**	**0,00**	**0,00**	**6.429,78**	**6.429,78**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-1.955.564,15**	**-1.197.100,00**	**0,00**	**2.629.378,04**	**3.826.478,04**	**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	**-1.955.564,15**	**-1.197.100,00**	**0,00**	**2.629.378,04**	**3.826.478,04**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	30.000,00	65.000,00	0,00	76.000,00	11.000,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	337.793,95	293.900,00	0,00	264.797,81	-29.102,19		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)	7.267.049,62	8.172.700,00	0,00	8.935.891,54	763.191,54		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	1.025,00	0,00	0,00	3.138,70	3.138,70		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**7.635.868,57**	**8.531.600,00**	**0,00**	**9.279.828,05**	**748.228,05**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	926.035,94	906.400,00	0,00	597.881,54	-308.518,46	309,00	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)	6.963.592,70	7.621.300,00	0,00	5.407.236,83	-2.214.063,17	31.667,34	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.292.434,26	1.201.000,00	0,00	1.282.240,85	81.240,85	250.529,65	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**9.182.062,90**	**9.728.700,00**	**0,00**	**7.287.359,22**	**-2.441.340,78**	**282.505,99**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-1.546.194,33**	**-1.197.100,00**	**0,00**	**1.992.468,83**	**3.189.568,83**	**-282.505,99**	**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)	**-1.546.194,33**	**-1.197.100,00**	**0,00**	**1.992.468,83**	**3.189.568,83**	**-282.505,99**	**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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-1.546.194,33**	**-1.197.100,00**	**0,00**	**1.992.468,83**	**3.189.568,83**	**-282.505,99**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	-14.037,27	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	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	722.197,67	544.500,00	0,00	544.495,92	-4,08	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	9.395,27	100,00	0,00	2.061,54	1.961,54	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**719.055,67**	**544.700,00**	**0,00**	**546.557,46**	**1.857,46**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	515.096,34	515.500,00	0,00	530.478,15	14.978,15	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	32.152,54	48.000,00	0,00	27.601,44	-20.398,56	0,00	0,00
16. Abschreibungen	665,59	2.500,00	0,00	665,59	-1.834,41	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	194.821,40	204.500,00	0,00	151.496,06	-53.003,94	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**742.735,87**	**770.700,00**	**0,00**	**710.241,24**	**-60.458,76**	**0,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-23.680,20**	**-226.000,00**	**0,00**	**-163.683,78**	**62.316,22**	**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 (-)	**-23.680,20**	**-226.000,00**	**0,00**	**-163.683,78**	**62.316,22**	**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	**-23.680,20**	**-226.000,00**	**0,00**	**-163.683,78**	**62.316,22**	**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.

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	-14.037,27	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	100,00	0,00	0,00	-100,00		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	750,00	0,00	0,00	750,00	750,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	727.826,68	544.500,00	0,00	544.495,92	-4,08		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	100,00	0,00	0,00	-100,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**714.539,41**	**544.700,00**	**0,00**	**545.245,92**	**545,92**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	503.629,42	515.500,00	0,00	514.495,14	-1.004,86	89,92	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	29.772,71	48.000,00	0,00	31.752,92	-16.247,08	4.243,72	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	194.254,43	204.500,00	0,00	151.965,68	-52.534,32	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**727.656,56**	**768.200,00**	**0,00**	**698.213,74**	**-69.986,26**	**4.333,64**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-13.117,15**	**-223.500,00**	**0,00**	**-152.967,82**	**70.532,18**	**-4.333,64**	**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)	**-13.117,15**	**-223.500,00**	**0,00**	**-152.967,82**	**70.532,18**	**-4.333,64**	**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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-13.117,15**	**-223.500,00**	**0,00**	**-152.967,82**	**70.532,18**	**-4.333,64**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	2.457.903,71	2.661.000,00	0,00	3.184.481,54	523.481,54	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	64.461,33	81.900,00	0,00	64.353,17	-17.546,83	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	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.076.849,81	1.050.100,00	0,00	1.058.479,81	8.379,81	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.203,13	33.000,00	0,00	63.311,11	30.311,11	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	110.853,30	0,00	0,00	35.790,07	35.790,07	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**3.765.271,28**	**3.826.200,00**	**0,00**	**4.406.415,70**	**580.215,70**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	7.712.022,37	7.903.300,00	0,00	8.366.622,82	463.322,82	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	1.387.924,00	1.174.100,00	0,00	1.036.414,15	-137.685,85	0,00	0,00
16. Abschreibungen	269.331,03	312.700,00	0,00	278.348,80	-34.351,20	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	4.753.044,45	4.890.000,00	0,00	5.158.711,81	268.711,81	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.520,96	18.400,00	0,00	29.859,24	11.459,24	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**14.136.842,81**	**14.298.500,00**	**0,00**	**14.869.956,82**	**571.456,82**	**0,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-10.371.571,53**	**-10.472.300,00**	**0,00**	**-10.463.541,12**	**8.758,88**	**0,00**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	38.447,50	0,00	0,00	11.764,27	11.764,27	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)	**38.447,50**	**0,00**	**0,00**	**11.764,27**	**11.764,27**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-10.333.124,03**	**-10.472.300,00**	**0,00**	**-10.451.776,85**	**20.523,15**	**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	146.300,00	0,00	0,00	159.812,00	159.812,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-146.300,00	0,00	0,00	-159.812,00	-159.812,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-10.479.424,03**	**-10.472.300,00**	**0,00**	**-10.611.588,85**	**-139.288,85**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	2.579.984,21	2.661.000,00	0,00	2.967.077,58	306.077,58		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)	1.113.954,70	1.050.100,00	0,00	1.062.025,10	11.925,10		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	65.828,38	33.000,00	0,00	50.779,29	17.779,29		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	**3.759.767,29**	**3.744.300,00**	**0,00**	**4.079.881,97**	**335.581,97**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	7.579.809,98	7.873.500,00	0,00	8.100.410,18	226.910,18	4.915,49	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	1.323.236,12	1.174.100,00	0,00	1.085.949,64	-88.150,36	106.264,46	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	4.655.823,06	4.890.000,00	0,00	4.769.755,14	-120.244,86	67.858,43	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	13.757,17	18.400,00	0,00	30.242,16	11.842,16	2.297,10	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**13.572.626,33**	**13.956.000,00**	**0,00**	**13.986.357,12**	**30.357,12**	**181.335,48**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-9.812.859,04**	**-10.211.700,00**	**0,00**	**-9.906.475,15**	**305.224,85**	**-181.335,48**	**0,00**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	52.569,45	187.500,00	0,00	318.129,87	130.629,87	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	**52.569,45**	**187.500,00**	**0,00**	**318.129,87**	**130.629,87**	**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	338.426,49	120.000,00	0,00	90.891,06	-29.108,94	88.158,05	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	59.873,94	20.000,00	0,00	17.243,10	-2.756,90	17.005,25	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	6.669,45	187.500,00	0,00	40.000,00	-147.500,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**404.969,88**	**327.500,00**	**0,00**	**148.134,16**	**-179.365,84**	**105.163,30**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-352.400,43**	**-140.000,00**	**0,00**	**169.995,71**	**309.995,71**	**-105.163,30**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-10.165.259,47**	**-10.351.700,00**	**0,00**	**-9.736.479,44**	**615.220,56**	**-286.498,78**	**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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-10.165.259,47**	**-10.351.700,00**	**0,00**	**-9.736.479,44**	**615.220,56**	**-286.498,78**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573 n.n.

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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	-375,24	100,00	0,00	1.445,41	1.345,41	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	100,00	0,00	0,00	-100,00	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	**-375,24**	**200,00**	**0,00**	**1.445,41**	**1.245,41**	**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	63.809,80	76.700,00	0,00	67.014,64	-9.685,36	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	119.861,55	154.700,00	0,00	106.835,03	-47.864,97	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	**184.745,26**	**232.500,00**	**0,00**	**174.923,58**	**-57.576,42**	**0,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-185.120,50**	**-232.300,00**	**0,00**	**-173.478,17**	**58.821,83**	**0,00**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	14.280,34	0,00	0,00	500,00	500,00	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)	**14.280,34**	**0,00**	**0,00**	**500,00**	**500,00**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-170.840,16**	**-232.300,00**	**0,00**	**-172.978,17**	**59.321,83**	**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	**-170.840,16**	**-232.300,00**	**0,00**	**-172.978,17**	**59.321,83**	**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.

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	-417,26	100,00	0,00	200,00	100,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00		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	**-417,26**	**200,00**	**0,00**	**200,00**	**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	70.730,26	76.700,00	0,00	67.278,19	-9.421,81	-774,51	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	85.795,03	154.700,00	0,00	127.239,66	-27.460,34	40.599,00	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	**156.525,29**	**231.400,00**	**0,00**	**194.517,85**	**-36.882,15**	**39.824,49**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-156.942,55**	**-231.200,00**	**0,00**	**-194.317,85**	**36.882,15**	**-39.824,49**	**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)	**-156.942,55**	**-231.200,00**	**0,00**	**-194.317,85**	**36.882,15**	**-39.824,49**	**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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4)]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5)]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-156.942,55**	**-231.200,00**	**0,00**	**-194.317,85**	**36.882,15**	**-39.824,49**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	1.629,10	500,00	0,00	1.538,20	1.038,20	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	2.293,71	2.293,71	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**2.914,09**	**1.700,00**	**0,00**	**5.116,90**	**3.416,90**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	233.228,15	233.300,00	0,00	256.369,46	23.069,46	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	11.440,14	9.000,00	0,00	7.275,57	-1.724,43	0,00	0,00
16. Abschreibungen	28.101,93	40.000,00	0,00	29.262,46	-10.737,54	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	187.057,63	115.000,00	0,00	149.704,59	34.704,59	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	**459.827,85**	**397.300,00**	**0,00**	**442.612,08**	**45.312,08**	**0,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-456.913,76**	**-395.600,00**	**0,00**	**-437.495,18**	**-41.895,18**	**0,00**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	193.971,25	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)	**193.971,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-262.942,51**	**-395.600,00**	**0,00**	**-437.495,18**	**-41.895,18**	**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	**-262.942,51**	**-395.600,00**	**0,00**	**-437.495,18**	**-41.895,18**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	787,70	500,00	0,00	2.545,10	2.045,10		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	**787,70**	**500,00**	**0,00**	**2.545,10**	**2.045,10**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	180.999,22	189.300,00	0,00	197.774,19	8.474,19	9,71	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	11.390,14	9.000,00	0,00	7.202,57	-1.797,43	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)	187.406,63	115.000,00	0,00	144.976,93	29.976,93	5.500,50	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	**379.795,99**	**313.300,00**	**0,00**	**349.953,69**	**36.653,69**	**5.510,21**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-379.008,29**	**-312.800,00**	**0,00**	**-347.408,59**	**-34.608,59**	**-5.510,21**	**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	16.722,17	17.000,00	0,00	13.977,61	-3.022,39	900,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**16.722,17**	**17.000,00**	**0,00**	**13.977,61**	**-3.022,39**	**900,00**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-16.722,17**	**-17.000,00**	**0,00**	**-13.977,61**	**3.022,39**	**-900,00**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-395.730,46**	**-329.800,00**	**0,00**	**-361.386,20**	**-31.586,20**	**-6.410,21**	**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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 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 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-395.730,46**	**-329.800,00**	**0,00**	**-361.386,20**	**-31.586,20**	**-6.410,21**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

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 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	1.963,00	1.400,00	0,00	1.354,25	-45,75	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	35.451,20	36.000,00	0,00	42.602,55	6.602,55	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	2.549,16	2.549,16	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**57.111,28**	**57.000,00**	**0,00**	**66.203,04**	**9.203,04**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	122.262,52	99.200,00	0,00	94.091,21	-5.108,79	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	555.933,70	483.500,00	0,00	479.515,45	-3.984,55	0,00	0,00
16. Abschreibungen	141.851,06	143.300,00	0,00	142.198,22	-1.101,78	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	76.115,00	-46.885,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**896.162,28**	**849.000,00**	**0,00**	**791.919,88**	**-57.080,12**	**0,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-839.051,00**	**-792.000,00**	**0,00**	**-725.716,84**	**66.283,16**	**0,00**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	197.068,34	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	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)	**197.068,34**	**0,00**	**0,00**	**50.000,00**	**50.000,00**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-641.982,66**	**-792.000,00**	**0,00**	**-675.716,84**	**116.283,16**	**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	349.138,00	320.000,00	0,00	418.117,20	98.117,20	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-349.138,00	-320.000,00	0,00	-418.117,20	-98.117,20	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-991.120,66**	**-1.112.000,00**	**0,00**	**-1.093.834,04**	**18.165,96**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: 111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	1.963,00	1.400,00	0,00	1.354,25	-45,75		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	35.814,63	31.000,00	0,00	36.985,32	5.985,32		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	**37.777,63**	**32.400,00**	**0,00**	**38.339,57**	**5.939,57**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	110.772,69	87.000,00	0,00	86.317,74	-682,26	19,77	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	437.348,30	483.500,00	0,00	365.203,23	-118.296,77	5.357,36	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	76.115,00	-46.885,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**624.235,99**	**693.500,00**	**0,00**	**527.635,97**	**-165.864,03**	**5.377,13**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-586.458,36**	**-661.100,00**	**0,00**	**-489.296,40**	**171.803,60**	**-5.377,13**	**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	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.662,63	10.500,00	0,00	0,00	-10.500,00	5.000,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**10.662,63**	**10.500,00**	**0,00**	**0,00**	**-10.500,00**	**5.000,00**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-10.662,63**	**-10.500,00**	**0,00**	**0,00**	**10.500,00**	**-5.000,00**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-597.120,99**	**-671.600,00**	**0,00**	**-489.296,40**	**182.303,60**	**-10.377,13**	**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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 2 Bildung, Jugend, Integration und Bürgers ervice Produktgruppen: n.n.
111,121,126,211,243,311, 313, 315, 341,344,345,351,361,363,365,367, 421,424,573

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4)]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5)]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-597.120,99**	**-671.600,00**	**0,00**	**-489.296,40**	**182.303,60**	**-10.377,13**	**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.

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
25 Kultur und Wissenschaft
27 Kultur und Wissenschaft
28 Kultur und Wissenschaft
54 Verkehrsflächen und- anlagen, ÖPNV

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Kultur Produktgruppen: 251,272,281

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	412.667,83	5.700,00	0,00	4.578,72	-1.121,28	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	134.917,63	85.000,00	0,00	134.917,63	49.917,63	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)	21.986,90	22.300,00	0,00	10.105,03	-12.194,97	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	97.700,24	117.800,00	0,00	110.137,65	-7.662,35	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	310.589,15	30.000,00	0,00	3.214,92	-26.785,08	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-20,45	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	57.632,48	80.000,00	0,00	59.589,20	-20.410,80	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**1.035.473,78**	**340.800,00**	**0,00**	**322.543,15**	**-18.256,85**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	3.835.139,07	3.839.300,00	0,00	3.883.785,25	44.485,25	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	1.255.182,01	1.226.700,00	0,00	1.084.152,93	-142.547,07	0,00	0,00
16. Abschreibungen	414.268,81	380.500,00	0,00	409.382,17	28.882,17	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	1.765.640,79	1.448.900,00	0,00	1.430.943,98	-17.956,02	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.452,47	14.900,00	0,00	63.083,31	48.183,31	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**7.284.683,15**	**6.910.300,00**	**0,00**	**6.871.347,64**	**-38.952,36**	**0,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-6.249.209,37**	**-6.569.500,00**	**0,00**	**-6.548.804,49**	**20.695,51**	**0,00**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	69.187,11	0,00	0,00	120.903,53	120.903,53	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)	**69.187,11**	**0,00**	**0,00**	**120.903,53**	**120.903,53**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-6.180.022,26**	**-6.569.500,00**	**0,00**	**-6.427.900,96**	**141.599,04**	**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	3.252,00	10.100,00	0,00	6.830,00	-3.270,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.252,00	-10.100,00	0,00	-6.830,00	3.270,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-6.183.274,26**	**-6.579.600,00**	**0,00**	**-6.434.730,96**	**144.869,04**	**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.

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Kultur Produktgruppen: 251,272,281

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	412.667,83	5.700,00	0,00	4.578,72	-1.121,28		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	23.424,15	22.300,00	0,00	10.494,03	-11.805,97		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	96.475,82	117.800,00	0,00	113.959,63	-3.840,37		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	310.589,15	30.000,00	0,00	3.214,92	-26.785,08		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	111,10	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	41.453,45	50.000,00	0,00	37.334,09	-12.665,91		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**884.721,50**	**225.800,00**	**0,00**	**169.581,39**	**-56.218,61**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	3.698.201,91	3.736.200,00	0,00	3.731.455,54	-4.744,46	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	1.472.528,79	1.196.700,00	0,00	1.052.712,97	-143.987,03	53.651,67	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	1.767.640,79	1.448.900,00	0,00	1.391.555,87	-57.344,13	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	47.071,22	44.900,00	0,00	93.133,81	48.233,81	444,31	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**6.985.442,71**	**6.426.700,00**	**0,00**	**6.268.858,19**	**-157.841,81**	**54.095,98**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-6.100.721,21**	**-6.200.900,00**	**0,00**	**-6.099.276,80**	**101.623,20**	**-54.095,98**	**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	4.422,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.690,43	22.500,00	0,00	11.418,49	-11.081,51	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	22.971,16	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	**48.083,87**	**22.500,00**	**0,00**	**11.418,49**	**-11.081,51**	**0,00**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-48.083,87**	**-22.500,00**	**0,00**	**-11.418,49**	**11.081,51**	**0,00**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-6.148.805,08**	**-6.223.400,00**	**0,00**	**-6.110.695,29**	**112.704,71**	**-54.095,98**	**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. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-6.148.805,08**	**-6.223.400,00**	**0,00**	**-6.110.695,29**	**112.704,71**	**-54.095,98**	**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.

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 3 Kultur Produktgruppen: 251,272,281

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	400.000,00	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	6.920,20	1.200,00	0,00	11.825,41	10.625,41	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	10.403,64	30.000,00	0,00	21.284,40	-8.715,60	0,00	0,00
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**492.801,64**	**106.600,00**	**0,00**	**108.587,61**	**1.987,61**	**0,00**	**0,00**
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	2.133.537,81	2.150.300,00	0,00	2.202.707,84	52.407,84	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	661.981,47	666.300,00	0,00	575.262,58	-91.037,42	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	231.305,63	229.700,00	0,00	231.144,98	1.444,98	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	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	49.166,83	49.166,83	0,00	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**3.426.824,91**	**3.046.300,00**	**0,00**	**3.058.282,23**	**11.982,23**	**0,00**	**0,00**
21.	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)**	**-2.934.023,27**	**-2.939.700,00**	**0,00**	**-2.949.694,62**	**-9.994,62**	**0,00**	**0,00**
22.	außerordentliche Erträge	49.977,45	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)**	**49.977,45**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25.	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)**	**-2.884.045,82**	**-2.939.700,00**	**0,00**	**-2.949.694,62**	**-9.994,62**	**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	1.897,00	10.100,00	0,00	2.324,00	-7.776,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.897,00	-10.100,00	0,00	-2.324,00	7.776,00	0,00	0,00
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.885.942,82**	**-2.949.800,00**	**0,00**	**-2.952.018,62**	**-2.218,62**	**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.

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 3 Kultur Produktgruppen: 251,272,281

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	400.000,00	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)	6.920,20	1.200,00	0,00	11.825,41	10.625,41		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	**406.920,20**	**1.200,00**	**0,00**	**11.825,41**	**10.625,41**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	2.095.646,38	2.130.000,00	0,00	2.159.340,08	29.340,08	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	724.863,16	636.300,00	0,00	584.634,54	-51.665,46	44.294,89	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	30.000,00	30.000,00	0,00	79.166,83	49.166,83	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.250.509,54**	**2.796.300,00**	**0,00**	**2.823.141,45**	**26.841,45**	**44.294,89**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-2.843.589,34**	**-2.795.100,00**	**0,00**	**-2.811.316,04**	**-16.216,04**	**-44.294,89**	**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	14.756,51	20.000,00	0,00	7.000,00	-13.000,00	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	**14.756,51**	**20.000,00**	**0,00**	**7.000,00**	**-13.000,00**	**0,00**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-14.756,51**	**-20.000,00**	**0,00**	**-7.000,00**	**13.000,00**	**0,00**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-2.858.345,85**	**-2.815.100,00**	**0,00**	**-2.818.316,04**	**-3.216,04**	**-44.294,89**	**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. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-2.858.345,85**	**-2.815.100,00**	**0,00**	**-2.818.316,04**	**-3.216,04**	**-44.294,89**	**0,00**

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

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 3 Kultur Produktgruppen: 251,272,281 Frau McDowell

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

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Kultur Produktgruppen: 251,272,281

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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	23,35	23,35	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)	6.092,10	5.500,00	0,00	4.684,00	-816,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	51.690,17	61.000,00	0,00	49.046,71	-11.953,29	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.139,58	0,00	0,00	3.214,92	3.214,92	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-20,45	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	45.855,08	50.000,00	0,00	36.225,29	-13.774,71	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**104.779,83**	**116.500,00**	**0,00**	**93.194,27**	**-23.305,73**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	977.670,17	1.001.000,00	0,00	991.094,60	-9.905,40	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	313.963,61	340.300,00	0,00	310.943,03	-29.356,97	0,00	0,00
16. Abschreibungen	52.064,49	24.600,00	0,00	52.106,91	27.506,91	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	856,28	700,00	0,00	658,58	-41,42	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.344.554,55**	**1.366.600,00**	**0,00**	**1.354.803,12**	**-11.796,88**	**0,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-1.239.774,72**	**-1.250.100,00**	**0,00**	**-1.261.608,85**	**-11.508,85**	**0,00**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	19.209,66	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)	**19.209,66**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-1.220.565,06**	**-1.250.100,00**	**0,00**	**-1.261.608,85**	**-11.508,85**	**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	**-1.220.565,06**	**-1.250.100,00**	**0,00**	**-1.261.608,85**	**-11.508,85**	**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.

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 3 Kultur Produktgruppen: 251,272,281

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	6.377,10	5.500,00	0,00	4.669,00	-831,00		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	53.186,12	61.000,00	0,00	49.061,41	-11.938,59		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	1.139,58	0,00	0,00	3.214,92	3.214,92		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	111,10	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	41.453,45	50.000,00	0,00	37.334,09	-12.665,91		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**102.267,35**	**116.500,00**	**0,00**	**94.279,42**	**-22.220,58**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	977.849,89	1.001.000,00	0,00	987.960,47	-13.039,53	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	463.115,82	340.300,00	0,00	274.143,88	-66.156,12	7.025,82	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	848,30	700,00	0,00	666,56	-33,44	7,98	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.441.814,01**	**1.342.000,00**	**0,00**	**1.262.770,91**	**-79.229,09**	**7.033,80**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-1.339.546,66**	**-1.225.500,00**	**0,00**	**-1.168.491,49**	**57.008,51**	**-7.033,80**	**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	4.422,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.379,67	2.500,00	0,00	1.865,68	-634,32	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	**8.801,95**	**2.500,00**	**0,00**	**1.865,68**	**-634,32**	**0,00**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-8.801,95**	**-2.500,00**	**0,00**	**-1.865,68**	**634,32**	**0,00**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-1.348.348,61**	**-1.228.000,00**	**0,00**	**-1.170.357,17**	**57.642,83**	**-7.033,80**	**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. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-1.348.348,61**	**-1.228.000,00**	**0,00**	**-1.170.357,17**	**57.642,83**	**-7.033,80**	**0,00**

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

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

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 3 Kultur Produktgruppen: 251,272,281

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	247,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	59.416,48	9.600,00	0,00	59.416,48	49.816,48	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	11.903,00	15.100,00	0,00	9.838,90	-5.261,10	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	299.476,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	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	52,75	0,00	0,00	262,82	262,82	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**371.095,55**	**54.700,00**	**0,00**	**69.518,20**	**14.818,20**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	140.233,98	141.200,00	0,00	122.976,76	-18.223,24	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	15.067,23	15.100,00	0,00	12.939,85	-2.160,15	0,00	0,00
16. Abschreibungen	110.571,45	107.300,00	0,00	107.273,09	-26,91	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	1.364.640,79	1.448.400,00	0,00	1.430.443,98	-17.956,02	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.210,30	1.500,00	0,00	201,78	-1.298,22	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.632.723,75**	**1.713.500,00**	**0,00**	**1.673.835,46**	**-39.664,54**	**0,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-1.261.628,20**	**-1.658.800,00**	**0,00**	**-1.604.317,26**	**54.482,74**	**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 (-)	**-1.261.628,20**	**-1.658.800,00**	**0,00**	**-1.604.317,26**	**54.482,74**	**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	**-1.261.628,20**	**-1.658.800,00**	**0,00**	**-1.604.317,26**	**54.482,74**	**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.

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 3 Kultur Produktgruppen: 251,272,281

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	247,32	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)	9.497,00	15.100,00	0,00	12.260,90	-2.839,10		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	299.476,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00		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	**309.220,32**	**45.100,00**	**0,00**	**12.260,90**	**-32.839,10**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	123.440,96	126.900,00	0,00	104.224,78	-22.675,22	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	15.238,97	15.100,00	0,00	12.827,18	-2.272,82	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	1.366.640,79	1.448.400,00	0,00	1.391.055,87	-57.344,13	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.210,30	1.500,00	0,00	143,92	-1.356,08	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.507.531,02**	**1.591.900,00**	**0,00**	**1.508.251,75**	**-83.648,25**	**0,00**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-1.198.310,70**	**-1.546.800,00**	**0,00**	**-1.495.990,85**	**50.809,15**	**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	22.971,16	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	**22.971,16**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-22.971,16**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-1.221.281,86**	**-1.546.800,00**	**0,00**	**-1.495.990,85**	**50.809,15**	**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. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-1.221.281,86**	**-1.546.800,00**	**0,00**	**-1.495.990,85**	**50.809,15**	**0,00**	**0,00**

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

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen:
111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Herr Kinder

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
11 Innere Verwaltung
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 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	54.139,95	77.100,00	0,00	130.767,23	53.667,23	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.374.118,27	2.539.400,00	0,00	2.350.636,54	-188.763,46	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)	4.355.908,09	3.949.800,00	0,00	4.196.406,00	246.606,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	993.019,23	628.600,00	0,00	857.709,71	229.109,71	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	854.083,46	386.600,00	0,00	305.369,84	-81.230,16	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.582.176,35	1.766.500,00	0,00	1.903.502,98	137.002,98	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	713.530,48	818.600,00	0,00	668.226,57	-150.373,43	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	158.241,74	13.000,00	0,00	146.478,66	133.478,66	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**11.085.217,57**	**10.179.600,00**	**0,00**	**10.559.097,53**	**379.497,53**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	16.153.474,57	15.782.800,00	0,00	16.571.807,88	789.007,88	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	9.393.726,36	9.070.500,00	0,00	9.185.585,40	115.085,40	110.483,23	0,00
16. Abschreibungen	5.901.922,78	5.773.200,00	0,00	5.661.293,60	-111.906,40	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	132.173,56	155.800,00	0,00	122.637,17	-33.162,83	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	278.794,79	400.000,00	0,00	489.260,79	89.260,79	18.975,46	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**31.860.092,06**	**31.182.300,00**	**0,00**	**32.030.584,84**	**848.284,84**	**129.458,69**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-20.774.874,49**	**-21.002.700,00**	**0,00**	**-21.471.487,31**	**-468.787,31**	**-129.458,69**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	4.191.588,12	446.500,00	0,00	1.300.788,73	854.288,73	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	1.683.056,02	0,00	0,00	439.596,23	439.596,23	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**2.508.532,10**	**446.500,00**	**0,00**	**861.192,50**	**414.692,50**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-18.266.342,39**	**-20.556.200,00**	**0,00**	**-20.610.294,81**	**-54.094,81**	**-129.458,69**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	903.888,80	883.700,00	0,00	987.722,41	104.022,41	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	642.567,08	642.500,00	0,00	643.982,24	1.482,24	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	261.321,72	241.200,00	0,00	343.740,17	102.540,17	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-18.005.020,67**	**-20.315.000,00**	**0,00**	**-20.266.554,64**	**48.445,36**	**-129.458,69**	**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.

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	61.778,90	77.100,00	0,00	128.863,07	51.763,07		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	5.575.360,22	3.949.800,00	0,00	4.678.898,82	729.098,82		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	1.031.945,91	628.600,00	0,00	856.121,66	227.521,66		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	857.103,69	386.600,00	0,00	283.014,76	-103.585,24		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.582.179,76	1.766.500,00	0,00	1.533.431,35	-233.068,65		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	17.330,90	13.000,00	0,00	15.840,60	2.840,60		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**9.125.699,38**	**6.821.600,00**	**0,00**	**7.496.170,26**	**674.570,26**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	15.512.759,77	15.403.900,00	0,00	15.686.004,87	282.104,87	249.697,88	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	9.133.401,82	9.070.200,00	0,00	8.926.990,33	-143.209,67	740.921,31	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	151.190,60	155.800,00	0,00	123.889,34	-31.910,66	28.756,30	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	273.649,47	400.000,00	0,00	285.389,40	-114.610,60	22.137,67	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**25.071.001,66**	**25.029.900,00**	**0,00**	**25.022.273,94**	**-7.626,06**	**1.041.513,16**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-15.945.302,28**	**-18.208.300,00**	**0,00**	**-17.526.103,68**	**682.196,32**	**-1.039.464,84**	**0,00**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.474.995,06	3.359.800,00	0,00	4.035.601,99	675.801,99	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	2.884.273,80	296.000,00	0,00	560.020,46	264.020,46	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.536.031,74	3.916.500,00	0,00	2.721.756,22	-1.194.743,78	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	1.393.633,62	1.442.300,00	0,00	1.442.333,47	33,47	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**12.288.934,22**	**9.014.600,00**	**0,00**	**8.759.712,14**	**-254.887,86**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	518.184,78	500.000,00	0,00	3.494.289,91	2.994.289,91	5.392.142,10	0,00
26. Baumaßnahmen	11.014.734,63	11.103.000,00	0,00	8.408.318,30	-2.694.681,70	19.902.120,36	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	784.712,94	903.000,00	0,00	811.194,11	-91.805,89	290.898,50	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	462.509,03	577.100,00	0,00	415.567,84	-161.532,16	2.021.002,36	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**12.780.141,38**	**13.083.100,00**	**0,00**	**13.129.370,16**	**46.270,16**	**27.606.163,32**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-491.207,16**	**-4.068.500,00**	**0,00**	**-4.369.658,02**	**-301.158,02**	**-27.606.163,32**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-16.436.509,44**	**-22.276.800,00**	**0,00**	**-21.895.761,70**	**381.038,30**	**-28.645.628,16**	**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. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-16.436.509,44**	**-22.276.800,00**	**0,00**	**-21.895.761,70**	**381.038,30**	**-28.645.628,16**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 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 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	300,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	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)	30.147,63	32.000,00	0,00	30.024,75	-1.975,25	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	591.932,98	344.400,00	0,00	411.346,42	66.946,42	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.249,00	121.700,00	0,00	5.032,00	-116.668,00	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	13.102,91	0,00	0,00	18.829,16	18.829,16	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**673.902,62**	**508.300,00**	**0,00**	**475.402,43**	**-32.897,57**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.899.463,88	1.794.900,00	0,00	1.827.326,61	32.426,61	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	1.803.337,75	1.832.400,00	0,00	1.957.579,30	125.179,30	11.689,42	0,00
16. Abschreibungen	618.568,76	608.900,00	0,00	616.889,28	7.989,28	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	6.395,25	27.900,00	0,00	45.099,12	17.199,12	10.200,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.327.765,64**	**4.264.100,00**	**0,00**	**4.446.894,31**	**182.794,31**	**21.889,42**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-3.653.863,02**	**-3.755.800,00**	**0,00**	**-3.971.491,88**	**-215.691,88**	**-21.889,42**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	13.959,30	400.000,00	0,00	441.301,42	41.301,42	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	57.096,11	0,00	0,00	209.414,02	209.414,02	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**-43.136,81**	**400.000,00**	**0,00**	**231.887,40**	**-168.112,60**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-3.696.999,83**	**-3.355.800,00**	**0,00**	**-3.739.604,48**	**-383.804,48**	**-21.889,42**	**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	**-3.670.999,83**	**-3.329.800,00**	**0,00**	**-3.713.604,48**	**-383.804,48**	**-21.889,42**	**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.

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 Herr Kinder

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	300,00	100,00	0,00	0,00	-100,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	30.170,35	32.000,00	0,00	29.906,53	-2.093,47		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	632.513,17	344.400,00	0,00	386.971,29	42.571,29		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	28.249,00	121.700,00	0,00	0,00	-121.700,00		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	**691.232,52**	**498.200,00**	**0,00**	**416.877,82**	**-81.322,18**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.763.358,82	1.757.400,00	0,00	1.777.592,20	20.192,20	726,92	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	1.732.578,91	1.832.400,00	0,00	1.765.647,21	-66.752,79	137.558,28	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	6.027,59	27.900,00	0,00	40.364,11	12.464,11	10.200,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.501.965,32**	**3.617.700,00**	**0,00**	**3.583.603,52**	**-34.096,48**	**148.485,20**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-2.810.732,80**	**-3.119.500,00**	**0,00**	**-3.166.725,70**	**-47.225,70**	**-148.485,20**	**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	500,00	2.000.000,00	0,00	660.000,00	-1.340.000,00	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	**500,00**	**2.000.000,00**	**0,00**	**660.000,00**	**-1.340.000,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	13.273,61	13.273,61	1.844.145,42	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	130.000,00	0,00	216,10	-129.783,90	159.851,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	68.796,32	38.000,00	0,00	11.494,59	-26.505,41	5.226,36	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	**68.796,32**	**168.000,00**	**0,00**	**24.984,30**	**-143.015,70**	**2.009.222,78**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-68.296,32**	**1.832.000,00**	**0,00**	**635.015,70**	**-1.196.984,30**	**-2.009.222,78**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-2.879.029,12**	**-1.287.500,00**	**0,00**	**-2.531.710,00**	**-1.244.210,00**	**-2.157.707,98**	**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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 Herr Kinder

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-2.879.029,12**	**-1.287.500,00**	**0,00**	**-2.531.710,00**	**-1.244.210,00**	**-2.157.707,98**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 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 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	17.120,50	20.000,00	0,00	26.900,40	6.900,40	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	5.547,10	4.400,00	0,00	7.320,03	2.920,03	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	13.169,61	0,00	0,00	22.870,20	22.870,20	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**35.837,21**	**24.400,00**	**0,00**	**57.090,63**	**32.690,63**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.066.900,34	1.054.700,00	0,00	1.243.037,42	188.337,42	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	78.397,16	101.300,00	0,00	94.376,89	-6.923,11	64.000,00	0,00
16. Abschreibungen	353,84	400,00	0,00	353,84	-46,16	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.857,04	8.600,00	0,00	7.201,70	-1.398,30	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.148.508,38**	**1.165.000,00**	**0,00**	**1.344.969,85**	**179.969,85**	**64.000,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-1.112.671,17**	**-1.140.600,00**	**0,00**	**-1.287.879,22**	**-147.279,22**	**-64.000,00**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	91,62	91,62	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**	**91,62**	**91,62**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-1.112.671,17**	**-1.140.600,00**	**0,00**	**-1.287.787,60**	**-147.187,60**	**-64.000,00**	**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	**-1.112.671,17**	**-1.140.600,00**	**0,00**	**-1.287.787,60**	**-147.187,60**	**-64.000,00**	**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 beigefügt werden.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 Herr Kinder

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	17.450,50	20.000,00	0,00	26.160,40	6.160,40		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	5.547,10	4.400,00	0,00	5.492,71	1.092,71		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	**22.997,60**	**24.400,00**	**0,00**	**31.653,11**	**7.253,11**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	992.788,51	997.400,00	0,00	1.011.472,73	14.072,73	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	53.963,79	101.300,00	0,00	66.694,86	-34.605,14	70.273,96	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	2.840,41	8.600,00	0,00	7.283,60	-1.316,40	352,45	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.049.592,71**	**1.107.300,00**	**0,00**	**1.085.451,19**	**-21.848,81**	**70.626,41**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-1.026.595,11**	**-1.082.900,00**	**0,00**	**-1.053.798,08**	**29.101,92**	**-70.626,41**	**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	12.241,78	0,00	0,00	615,50	615,50	98.163,01	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.184,56	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	**15.426,34**	**0,00**	**0,00**	**615,50**	**615,50**	**98.163,01**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-15.426,34**	**0,00**	**0,00**	**-615,50**	**-615,50**	**-98.163,01**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-1.042.021,45**	**-1.082.900,00**	**0,00**	**-1.054.413,58**	**28.486,42**	**-168.789,42**	**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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 Herr Kinder

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-1.042.021,45**	**-1.082.900,00**	**0,00**	**-1.054.413,58**	**28.486,42**	**-168.789,42**	**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 beigefügt werden.

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

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 Herr Kinder

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

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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	5.082,18	104.500,00	0,00	5.213,57	-99.286,43	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	1.372,26	1.200,00	0,00	1.287,16	87,16	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	391,10	0,00	0,00	18.083,85	18.083,85	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**6.845,54**	**105.700,00**	**0,00**	**24.584,58**	**-81.115,42**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	455.254,52	416.700,00	0,00	455.140,30	38.440,30	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	67,20	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	23.850,57	151.300,00	0,00	54.044,96	-97.255,04	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	99,00	100,00	0,00	75,24	-24,76	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**479.271,29**	**568.400,00**	**0,00**	**509.260,50**	**-59.139,50**	**0,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-472.425,75**	**-462.700,00**	**0,00**	**-484.675,92**	**-21.975,92**	**0,00**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	-7.210,00	0,00	0,00	8.244,13	8.244,13	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	26.068,86	0,00	0,00	73,39	73,39	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**-33.278,86**	**0,00**	**0,00**	**8.170,74**	**8.170,74**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-505.704,61**	**-462.700,00**	**0,00**	**-476.505,18**	**-13.805,18**	**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	**-505.704,61**	**-462.700,00**	**0,00**	**-476.505,18**	**-13.805,18**	**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.

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 Herr Kinder

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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	1.375,64	1.200,00	0,00	1.290,51	90,51		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	**1.375,64**	**1.200,00**	**0,00**	**1.290,51**	**90,51**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	419.049,87	399.800,00	0,00	411.640,58	11.840,58	140,12	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	67,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	99,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**419.216,07**	**399.900,00**	**0,00**	**411.640,58**	**11.740,58**	**140,12**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-417.840,43**	**-398.700,00**	**0,00**	**-410.350,07**	**-11.650,07**	**-140,12**	**0,00**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	895.333,50	337.000,00	0,00	600.000,00	263.000,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	1.166,50	0,00	0,00	3.294,00	3.294,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	1.670.000,00	0,00	24.918,00	-1.645.082,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	16.689,87	16.700,00	0,00	16.775,00	75,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**913.189,87**	**2.023.700,00**	**0,00**	**644.987,00**	**-1.378.713,00**	**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	1.906.297,41	1.755.000,00	0,00	1.117.658,29	-637.341,71	3.380.824,76	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	34.273,93	26.200,00	0,00	106.836,10	80.636,10	239.234,17	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	**1.940.571,34**	**1.781.200,00**	**0,00**	**1.224.494,39**	**-556.705,61**	**3.620.058,93**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-1.027.381,47**	**242.500,00**	**0,00**	**-579.507,39**	**-822.007,39**	**-3.620.058,93**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-1.445.221,90**	**-156.200,00**	**0,00**	**-989.857,46**	**-833.657,46**	**-3.620.199,05**	**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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 Herr Kinder

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4)]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5)]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-1.445.221,90**	**-156.200,00**	**0,00**	**-989.857,46**	**-833.657,46**	**-3.620.199,05**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 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 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	818.642,91	730.500,00	0,00	846.839,40	116.339,40	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	61.322,51	60.600,00	0,00	57.531,13	-3.068,87	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	53.059,77	5.000,00	0,00	1.273,88	-3.726,12	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**933.025,19**	**796.100,00**	**0,00**	**905.644,41**	**109.544,41**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.219.294,10	1.192.200,00	0,00	1.233.927,97	41.727,97	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	109.981,88	95.000,00	0,00	88.480,97	-6.519,03	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	47.632,30	46.800,00	0,00	45.867,46	-932,54	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.376.908,28**	**1.334.000,00**	**0,00**	**1.368.276,40**	**34.276,40**	**0,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-443.883,09**	**-537.900,00**	**0,00**	**-462.631,99**	**75.268,01**	**0,00**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	384.920,02	0,00	0,00	814,80	814,80	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	75.586,18	75.586,18	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**384.920,02**	**0,00**	**0,00**	**-74.771,38**	**-74.771,38**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-58.963,07**	**-537.900,00**	**0,00**	**-537.403,37**	**496,63**	**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	**-58.963,07**	**-537.900,00**	**0,00**	**-537.403,37**	**496,63**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 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 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	810.545,46	730.500,00	0,00	826.346,22	95.846,22		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	61.322,51	60.600,00	0,00	57.531,13	-3.068,87		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	4.287,95	5.000,00	0,00	2.295,90	-2.704,10		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**876.155,92**	**796.100,00**	**0,00**	**886.173,25**	**90.073,25**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.096.664,63	1.125.100,00	0,00	1.149.868,94	24.768,94	317,32	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	112.808,85	95.000,00	0,00	52.760,30	-42.239,70	90,23	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	47.399,36	46.800,00	0,00	48.663,27	1.863,27	2.249,44	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.256.872,84**	**1.266.900,00**	**0,00**	**1.251.292,51**	**-15.607,49**	**2.656,99**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-380.716,92**	**-470.800,00**	**0,00**	**-365.119,26**	**105.680,74**	**-2.656,99**	**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)	**-380.716,92**	**-470.800,00**	**0,00**	**-365.119,26**	**105.680,74**	**-2.656,99**	**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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 Herr Kinder

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-380.716,92**	**-470.800,00**	**0,00**	**-365.119,26**	**105.680,74**	**-2.656,99**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 Herr Kinder

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

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	35.000,00	55.000,00	0,00	70.000,00	15.000,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.940.980,14	1.899.700,00	0,00	1.868.556,51	-31.143,49	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	16.381,90	2.000,00	0,00	9.439,44	7.439,44	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52,00	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	8.347,40	0,00	0,00	1.993,68	1.993,68	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**2.000.761,44**	**1.956.700,00**	**0,00**	**1.949.989,63**	**-6.710,37**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	586.383,60	651.800,00	0,00	662.028,57	10.228,57	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	2.490.199,59	2.196.100,00	0,00	2.179.079,67	-17.020,33	0,00	0,00
16. Abschreibungen	2.871.043,00	2.840.900,00	0,00	2.801.796,15	-39.103,85	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	116.973,56	140.000,00	0,00	107.196,42	-32.803,58	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	11.444,43	3.200,00	0,00	226.418,48	223.218,48	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**6.076.044,18**	**5.832.000,00**	**0,00**	**5.976.519,29**	**144.519,29**	**0,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-4.075.282,74**	**-3.875.300,00**	**0,00**	**-4.026.529,66**	**-151.229,66**	**0,00**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	251.621,38	0,00	0,00	1.905,78	1.905,78	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	100.768,15	0,00	0,00	150.097,92	150.097,92	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**150.853,23**	**0,00**	**0,00**	**-148.192,14**	**-148.192,14**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-3.924.429,51**	**-3.875.300,00**	**0,00**	**-4.174.721,80**	**-299.421,80**	**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	**-3.924.429,51**	**-3.875.300,00**	**0,00**	**-4.174.721,80**	**-299.421,80**	**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.

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 Herr Kinder

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	35.000,00	55.000,00	0,00	70.000,00	15.000,00		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)	12.685,34	2.000,00	0,00	15.039,00	13.039,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	52,00	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	**47.737,34**	**57.000,00**	**0,00**	**85.039,00**	**28.039,00**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	586.963,56	651.800,00	0,00	622.015,54	-29.784,46	261,54	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	2.612.693,67	2.196.100,00	0,00	2.227.326,36	31.226,36	168.165,99	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	112.156,44	140.000,00	0,00	108.689,34	-31.310,66	28.756,30	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.204,65	3.200,00	0,00	13.242,88	10.042,88	239,78	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.323.018,32**	**2.991.100,00**	**0,00**	**2.971.274,12**	**-19.825,88**	**197.423,61**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-3.275.280,98**	**-2.934.100,00**	**0,00**	**-2.886.235,12**	**47.864,88**	**-197.423,61**	**0,00**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	267.492,00	120.000,00	0,00	300.731,50	180.731,50	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	2.753.129,89	276.000,00	0,00	492.412,28	216.412,28	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	**3.020.621,89**	**396.000,00**	**0,00**	**793.143,78**	**397.143,78**	**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	3.273.461,01	6.681.000,00	0,00	2.653.717,43	-4.027.282,57	7.266.359,06	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	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	**3.273.461,01**	**6.681.000,00**	**0,00**	**2.653.717,43**	**-4.027.282,57**	**7.430.573,65**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-252.839,12**	**-6.285.000,00**	**0,00**	**-1.860.573,65**	**4.424.426,35**	**-7.430.573,65**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-3.528.120,10**	**-9.219.100,00**	**0,00**	**-4.746.808,77**	**4.472.291,23**	**-7.627.997,26**	**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	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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 Herr Kinder

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 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4)]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5)]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-3.528.120,10**	**-9.219.100,00**	**0,00**	**-4.746.808,77**	**4.472.291,23**	**-7.627.997,26**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 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 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	42.628,41	18.000,00	0,00	33.207,86	15.207,86	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	48.689,83	6.100,00	0,00	35.896,45	29.796,45	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.451,64	0,00	0,00	7.045,56	7.045,56	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	692.279,17	783.600,00	0,00	650.228,91	-133.371,09	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	6.821,72	0,00	0,00	30.402,55	30.402,55	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**797.870,77**	**807.700,00**	**0,00**	**756.781,33**	**-50.918,67**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	2.415.485,96	2.396.700,00	0,00	2.395.498,88	-1.201,12	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	1.255.847,39	1.052.600,00	0,00	1.108.169,80	55.569,80	0,00	0,00
16. Abschreibungen	149.379,32	144.100,00	0,00	171.483,35	27.383,35	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	420,94	1.300,00	0,00	0,00	-1.300,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**3.821.133,61**	**3.594.700,00**	**0,00**	**3.675.152,03**	**80.452,03**	**0,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-3.023.262,84**	**-2.787.000,00**	**0,00**	**-2.918.370,70**	**-131.370,70**	**0,00**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	46.949,77	25.000,00	0,00	29.871,54	4.871,54	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)	**46.949,77**	**25.000,00**	**0,00**	**29.871,54**	**4.871,54**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-2.976.313,07**	**-2.762.000,00**	**0,00**	**-2.888.499,16**	**-126.499,16**	**0,00**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.712,04	31.300,00	0,00	3.957,23	-27.342,77	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	361.500,00	361.700,00	0,00	361.500,00	-200,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-358.787,96	-330.400,00	0,00	-357.542,77	-27.142,77	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-3.335.101,03**	**-3.092.400,00**	**0,00**	**-3.246.041,93**	**-153.641,93**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 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 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	37.515,24	18.000,00	0,00	44.515,07	26.515,07		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	60.519,52	6.100,00	0,00	39.847,21	33.747,21		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	406,08	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	165,20	165,20		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**98.440,84**	**24.100,00**	**0,00**	**84.527,48**	**60.427,48**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	2.352.206,00	2.361.800,00	0,00	2.342.543,65	-19.256,35	1.117,21	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	901.604,43	1.052.600,00	0,00	928.805,81	-123.794,19	42.808,33	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	378,95	1.300,00	0,00	98,80	-1.201,20	98,80	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.254.189,38**	**3.415.700,00**	**0,00**	**3.271.448,26**	**-144.251,74**	**44.024,34**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-3.155.748,54**	**-3.391.600,00**	**0,00**	**-3.186.920,78**	**204.679,22**	**-44.024,34**	**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	33.143,00	25.000,00	0,00	29.674,00	4.674,00	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	**33.143,00**	**25.000,00**	**0,00**	**29.674,00**	**4.674,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	373.794,49	0,00	0,00	1.747,36	1.747,36	166.205,51	0,00
26. Baumaßnahmen	432.140,22	438.000,00	0,00	298.956,35	-139.043,65	5.709.452,44	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	77.252,45	120.000,00	0,00	112.230,16	-7.769,84	126.301,29	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	**883.187,16**	**558.000,00**	**0,00**	**412.933,87**	**-145.066,13**	**6.001.959,24**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-850.044,16**	**-533.000,00**	**0,00**	**-383.259,87**	**149.740,13**	**-6.001.959,24**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-4.005.792,70**	**-3.924.600,00**	**0,00**	**-3.570.180,65**	**354.419,35**	**-6.045.983,58**	**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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 Herr Kinder

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-4.005.792,70**	**-3.924.600,00**	**0,00**	**-3.570.180,65**	**354.419,35**	**-6.045.983,58**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 Herr Kinder

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

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	3.100,00	0,00	0,00	22.660,32	22.660,32	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	9.812,45	9.400,00	0,00	9.412,45	12,45	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)	10.476,38	9.000,00	0,00	14.031,70	5.031,70	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	55.542,72	57.500,00	0,00	82.075,74	24.575,74	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.947,35	12.700,00	0,00	13.985,41	1.285,41	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	8.680,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	11.789,82	5.500,00	0,00	10.356,62	4.856,62	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**117.348,72**	**99.100,00**	**0,00**	**152.522,24**	**53.422,24**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	3.069.687,18	2.985.300,00	0,00	3.193.730,44	208.430,44	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	788.706,76	802.000,00	0,00	807.945,00	5.945,00	3.100,00	0,00
16. Abschreibungen	292.935,67	315.100,00	0,00	301.532,33	-13.567,67	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	456,40	400,00	0,00	294,20	-105,80	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.151.786,01**	**4.102.800,00**	**0,00**	**4.303.501,97**	**200.701,97**	**3.100,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-4.034.437,29**	**-4.003.700,00**	**0,00**	**-4.150.979,73**	**-147.279,73**	**-3.100,00**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	52.796,37	18.500,00	0,00	45.338,29	26.838,29	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	9.541,51	0,00	0,00	2.871,56	2.871,56	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**43.254,86**	**18.500,00**	**0,00**	**42.466,73**	**23.966,73**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-3.991.182,43**	**-3.985.200,00**	**0,00**	**-4.108.513,00**	**-123.313,00**	**-3.100,00**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	795.098,00	716.300,00	0,00	868.266,00	151.966,00	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	795.098,00	716.300,00	0,00	868.266,00	151.966,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-3.196.084,43**	**-3.268.900,00**	**0,00**	**-3.240.247,00**	**28.653,00**	**-3.100,00**	**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.

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 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 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	3.100,00	0,00	0,00	21.824,37	21.824,37		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	8.216,91	9.000,00	0,00	14.608,70	5.608,70		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	38.024,63	57.500,00	0,00	93.551,35	36.051,35		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	9.657,73	12.700,00	0,00	6.463,43	-6.236,57		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	9.508,50	5.500,00	0,00	8.789,50	3.289,50		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**68.507,77**	**84.700,00**	**0,00**	**145.237,35**	**60.537,35**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	3.048.013,54	2.985.300,00	0,00	3.108.669,81	123.369,81	213.960,86	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	713.756,01	802.000,00	0,00	886.863,23	84.863,23	66.284,16	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	339,15	400,00	0,00	411,45	11,45	117,25	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.762.108,70**	**3.787.700,00**	**0,00**	**3.995.944,49**	**208.244,49**	**280.362,27**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-3.693.600,93**	**-3.703.000,00**	**0,00**	**-3.850.707,14**	**-147.707,14**	**-280.362,27**	**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	52.774,37	18.500,00	0,00	43.833,42	25.333,42	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	**52.774,37**	**18.500,00**	**0,00**	**43.833,42**	**25.333,42**	**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	390.101,10	327.000,00	0,00	302.278,50	-24.721,50	39.478,45	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	**390.101,10**	**327.000,00**	**0,00**	**302.278,50**	**-24.721,50**	**39.478,45**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-337.326,73**	**-308.500,00**	**0,00**	**-258.445,08**	**50.054,92**	**-39.478,45**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-4.030.927,66**	**-4.011.500,00**	**0,00**	**-4.109.152,22**	**-97.652,22**	**-319.840,72**	**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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 Herr Kinder

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 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4)]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5)]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-4.030.927,66**	**-4.011.500,00**	**0,00**	**-4.109.152,22**	**-97.652,22**	**-319.840,72**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 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 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen 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)	1.142.154,01	1.177.000,00	0,00	1.141.957,01	-35.042,99	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	135.636,96	94.200,00	0,00	135.189,44	40.989,44	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	702.350,25	153.100,00	0,00	170.757,11	17.657,11	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	12.571,31	0,00	0,00	17.997,66	17.997,66	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	9.851,19	0,00	0,00	732,48	732,48	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**2.002.563,72**	**1.424.300,00**	**0,00**	**1.466.633,70**	**42.333,70**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.157.546,51	1.156.800,00	0,00	1.146.347,62	-10.452,38	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	180.441,67	246.500,00	0,00	206.796,57	-39.703,43	0,00	0,00
16. Abschreibungen	124.983,19	116.800,00	0,00	119.345,44	2.545,44	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	0,00	-600,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	169,20	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.463.140,57**	**1.521.100,00**	**0,00**	**1.472.489,63**	**-48.610,37**	**0,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**539.423,15**	**-96.800,00**	**0,00**	**-5.855,93**	**90.944,07**	**0,00**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	255,92	0,00	0,00	5.168,22	5.168,22	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)	**255,92**	**0,00**	**0,00**	**5.168,22**	**5.168,22**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**539.679,07**	**-96.800,00**	**0,00**	**-687,71**	**96.112,29**	**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	**402.879,07**	**-233.600,00**	**0,00**	**-137.487,71**	**96.112,29**	**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.

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 Herr Kinder

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen 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)	1.323.181,10	1.177.000,00	0,00	1.294.067,64	117.067,64		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	112.121,96	94.200,00	0,00	104.802,21	10.602,21		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	704.084,45	153.100,00	0,00	164.519,08	11.419,08		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	50,00	50,00		0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.139.387,51**	**1.424.300,00**	**0,00**	**1.563.438,93**	**139.138,93**		**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.150.572,48	1.156.800,00	0,00	1.128.148,83	-28.651,17	2.464,61	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	185.001,10	246.500,00	0,00	175.721,01	-70.778,99	7.271,42	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen 3)	0,00	600,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	169,20	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.335.742,78**	**1.404.300,00**	**0,00**	**1.303.869,84**	**-100.430,16**	**9.736,03**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**803.644,73**	**20.000,00**	**0,00**	**259.569,09**	**239.569,09**	**-9.736,03**	**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	50,00	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	**50,00**	**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	28.116,26	130.000,00	0,00	204,32	-129.795,68	2.268,49	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	**28.116,26**	**130.000,00**	**0,00**	**204,32**	**-129.795,68**	**2.268,49**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-28.066,26**	**-130.000,00**	**0,00**	**-204,32**	**129.795,68**	**-2.268,49**	**0,00**
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**775.578,47**	**-110.000,00**	**0,00**	**259.364,77**	**369.364,77**	**-12.004,52**	**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**

Stadt Celle **2018**

Teilhaushalt 4 Bauen, Umwelt, Stadtentwicklung, Technische Dienste Produktgruppen: 111,122,538,541,542,543,544,545,546, 551,552,553,555 Herr Kinder

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	**Ansätze des Haushalts-jahres 2018**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**775.578,47**	**-110.000,00**	**0,00**	**259.364,77**	**369.364,77**	**-12.004,52**	**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.