

Stadt Celle
Rechnungsprüfungsamt

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

**über die Prüfung des Jahresabschlusses der
Stadt Celle
zum 31. Dezember 2021**

Inhaltsverzeichnis

Verzeichnis der Anlagen

Abkürzungsverzeichnis

Hinweise

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	6
5. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	7
6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft.....	7
6.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan	7
6.2 Haushaltsermächtigungen	9
6.2.1 Haushaltseinnahmereste.....	9
6.2.2 Haushaltsausgabereste.....	10
6.3 Weitere Prüfungen im Rahmen der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft	11
6.3.1 Haushalt und Bilanz.....	11
6.3.2 Auftrags- und Vergabewesen	11
6.3.3 Unvermutete Kassenprüfung.....	13
6.3.4 Periodengerechte Zuordnung von Mieten und Pachten.....	13
7. Weitere Erläuterungen zur Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	14
7.1 Vermögenslage.....	14

7.1.1 Langfristig gebundenes Vermögen	15
7.1.1.1 Feststellungen zur Verwaltung des langfristig gebundenen Vermögens	15
7.1.1.2 Entwicklung im Berichtsjahr	16
7.1.1.3 Angaben zu einzelnen Sachverhalten im Berichtsjahr	18
7.1.1.4 Einzelfeststellungen zum Finanzvermögen	20
7.1.1.5 Einzelfeststellungen zu den sonstigen Vermögensgegenständen	21
7.1.2 Kurz- und mittelfristig gebundenes Vermögen	22
7.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	22
7.1.4 Nettoposition (Eigenkapital)	23
7.1.5 Langfristiges Fremdkapital	25
7.1.6 Kurz- und mittelfristiges Fremdkapital	25
7.1.7 Verbindlichkeiten	28
7.1.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	29
7.2 Ertragslage	30
7.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben	31
7.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32
7.2.3 Auflösungserträge aus Sonderposten	33
7.2.4 Sonstige Transfererträge	33
7.2.5 Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Entgelte	33
7.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33
7.2.7 Aktivierte Eigenleistungen und sonstige ordentliche Erträge	34
7.2.8 Aufwendungen für aktives Personal und für Versorgung	35
7.2.9 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36
7.2.10 Abschreibungen	37
7.2.11 Transferaufwendungen	38
7.2.12 Sonstige ordentliche Aufwendungen	38
7.2.13 Zinsergebnis	39
7.2.14 Außerordentliches Ergebnis	39
7.3 Finanzlage	40
7.3.1 Laufende Verwaltungstätigkeit	41
7.3.2 Investitionstätigkeit	42
7.3.3 Finanzierungstätigkeit	43
7.3.4 Haushaltsunwirksame Vorgänge	43
8. PRÜFUNGSERGEBNIS	44

Inhaltsverzeichnis der Anlagen

Anlage I	Fragenkatalog zur Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft
Anlage II	Übersicht über die Prüfung von Eigengesellschaften, Unternehmen mit Mehrheitsbeteiligung der Stadt Celle und Einrichtungen, an denen diese Gebietskörperschaft beteiligt ist sowie die von der Stadt Celle verwalteten Stiftungen für soziale Zwecke (Beteiligungen)
Anlage III	Entwicklung der Kreditaufnahmen
Anlage IV	Erläuterungen zu den Bewertungsgrundlagen
Anlage V	Aufbauorganisation 2021

Jahresabschluss der Stadt Celle zum 31. Dezember 2021

Anlage VI	Bilanz zum 31. Dezember 2021
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 2021
Anlage X	Teil-Ergebnis- und Teil-Finanzrechnung der wesentlichen Produkte für das Haushaltsjahr 2021

Abkürzungsverzeichnis

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

1. Prüfungsauftrag

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

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

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

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

Die dem Bericht beigelegten Anlagen sind dem Inhaltsverzeichnis zu entnehmen.

2. Vorjahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 wurde uns mit allen Anlagen einschließlich des Rechenschaftsberichtes am 12. Mai 2022 vorgelegt. Geänderte Unterlagen wurden uns letztmalig mit Datum vom 3. April 2023 übersandt.

In unserem Prüfungsergebnis vom 19. April 2023 bestätigten wir, dass Haushaltsführung und Rechnungslegung für das Haushaltsjahr 2020 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 2020 beschließt und nach § 129 Abs. 1 Satz 3 NKomVG dem Oberbürgermeister vorbehaltlos die Entlastung erteilt.

Nach entsprechender Empfehlung durch den Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung (AFPD) vom 13. Juni 2023 und durch den Verwaltungsausschuss (VA) vom 28. Juni 2023 beschloss der Rat der Stadt Celle in seiner Sitzung am 29. Juni 2023 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020 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 13. Juli 2023.

Nach öffentlicher Bekanntmachung im Amtsblatt für den Landkreis Celle Nr. 68 vom 18. Juli 2023 wurde der Jahresabschluss 2020 mit dem Rechenschaftsbericht und dem Schlussbericht des RPA gemäß § 129 Abs. 2 und § 156 Abs. 4 NKomVG im FD 20 vom 19. Juli bis einschließlich 28. Juli 2023 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 2021 auf die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften des NKomVG, der Bestimmungen der KomHKVO und der ergänzenden Richtlinien, Geschäftsordnungen und Dienstanweisungen der Stadt Celle (Dienstanweisung für das Finanzwesen - DA-Fin, DA für das Vergabewesen, Budgetregeln) geprüft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss abzugeben.

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

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

3.2 Art und Umfang der Prüfung

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

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

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

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

Der vorläufige Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 mit allen Bestandteilen wurde uns mit Datum vom 8. Dezember 2022 übergeben.

Die Prüfung wurde im Zeitraum von Ende Mai 2023 bis Oktober 2023 durchgeführt. Die letztmalige Übergabe von Unterlagen erfolgte am 23. Oktober 2023 mit der Einreichung des punktuell überarbeiteten Rechenschaftsberichtes.

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

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

4. Feststellungen zur Rechnungslegung

4.1 Buchführung und weitere Unterlagen

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

Zur Unterstützung der Buchführung wird seit Umstellung auf die Doppik zum 1. Januar 2008 die Finanzsoftware „proDoppik“ der Fa. H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH, Berlin in der jeweils aktuellsten Version eingesetzt. In 2021 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 2021 wurde mittels mehrerer Updates auf die Version 5.00 A10 umgestellt.

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

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

Seit Anfang 2018 setzt die Finanzverwaltung einen Anordnungsworkflow mit digitaler Signatur im Programm „H&H“ ein. Die Archivierung und Ablage der Belege erfolgt im dort implementierten Dokumentenmanagementsystem. Eine entsprechende Änderung der DA-Finanzwesen erfolgte zum 11. Dezember 2017. Dieser sogenannte Buchhaltungsworkflow dient der Straffung des verwaltungsinternen Prozesses, da die Weitergabe von Papierbelegen größtenteils entfällt. Das RPA ist in den Workflow integriert und lässt sich stichprobenartig Anordnungen zur Prüfung vorlegen. Im Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschluss 2020 wurde für das Jahr 2022 eine nicht vertretbare Fehlerquote festgestellt. Zum Zeitpunkt der Berichtsschreibung lag noch keine endgültige Auswertung der Belegprüfungen für das Jahr 2023 vor, sodass ein Vergleich erst im nächsten Schlussbericht erfolgen kann. Die Dokumentation der einzelnen Bearbeitungsschritte innerhalb des Buchhaltungsworkflows erfolgte in einer sogenannten Historie. Die Historie zeigte seit März 2022 Einschränkungen in der Dokumentation ausschließlich bei den vom RPA geprüften und freigegebenen Anordnungen. Dieser Mangel wurde seitens der Fa. H&H mittels Update behoben.

Nach § 39 Abs. 1 KomHKVO sind zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres die im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände, Schulden und Rückstellungen unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur vollständig aufzunehmen und mit ihrem Wert anzugeben. Aus Vereinfachungsgründen kann auf eine körperliche Bestandsaufnahme, außer

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

4.2 Jahresabschluss

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

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

Im Einzelnen sind dies:

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

Die Jahresabschlüsse für diese BgAs wurden im Falle der „Congress Union Celle“ von der „Veranstaltungs GmbH & Co. KG CONGRESS UNION CELLE“ und beim „Parkhaus Bahnhof“ von der „Stadtwerke Celle GmbH“ 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 2021 mit Datum 8. Dezember 2022 kam es zu einer Fristüberschreitung von mehr als acht Monaten. Nach Korrektur des Rechenschaftsberichtes wurde die mit der Unterschrift der Ersten Stadträtin versehene Bilanz mit Datum vom 17. Oktober 2023 vorgelegt. Mit dieser Unterschrift wurden gleichzeitig die Vollständigkeit und die Richtigkeit des Jahresabschlusses 2021 erklärt.

Die Werte des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 wurden ordnungsgemäß in das Jahr 2021 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 2021 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 2021 bei den immateriellen Vermögensgegenständen sowie den Wirtschaftsgütern des Sach- und Finanzvermögens. Die Bestände aus dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 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 2021 detailliert beschrieben. Danach wurde ein positives Ergebnis in Höhe von 9,26 Mio. EUR (Vorjahr: plus 4,17 Mio. EUR) aus der Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen erzielt. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen ohne haushaltsunwirksame Vorgänge ergibt ein positives Finanzergebnis von 9,69 Mio. EUR (Vorjahr: plus 27,73 Mio. EUR).

Die Entwicklung der Plandaten ist im Folgenden dargestellt:

	Sitzung des Rates	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt
Haushalt 2021	26.11.2020	-8,04 Mio. EUR	-19,06 Mio. EUR

Eine detaillierte Aufstellung hierzu findet sich unter Gliederungspunkt Nr. 6.1. Die positive Entwicklung in der Ergebnisrechnung von plus 17,3 Mio. EUR gegenüber dem Ansatz resultiert im Wesentlichen aus den Mehrerträgen im Bereich „Steuern und ähnliche Abgaben“. In der Finanzrechnung hat sich das Ergebnis gegenüber dem Ansatz um 28,8 Mio. EUR verbessert.

Nach § 57 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO soll der Rechenschaftsbericht auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende

mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen. Hierzu zählt, wie im Rechenschaftsbericht (Anlage VIII a) dargestellt, der Krieg in der Ukraine. Wir empfehlen wie im Schlussbericht 2020, zukünftig nicht nur die globale Situation darzustellen, sondern anhand der prognostizierten Entwicklung einen konkreten Bezug zur finanzwirtschaftlichen Lage der Stadt Celle herzustellen.

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

5. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

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

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

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

6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

6.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Aufgrund des § 112 NKomVG hat der Rat der Stadt Celle in seiner Sitzung am 26. November 2020 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 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. Die erforderliche Genehmigung der Aufsichtsbehörde ist gemäß der §§ 119 Abs. 4, 120 Abs. 2 und 122 Abs. 2 NKomVG mit Datum vom 26. Februar 2021 erteilt worden.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte im Amtsblatt des Landkreises Celle Nr. 22 vom 5. März 2021. Die Rechtswirksamkeit der Satzung begann am Tag nach dem Ende der im Amtsblatt bekanntgegebenen öffentlichen Auslegung (§ 112 Abs. 3 NKomVG). Bis zum 17. März 2021 waren somit die Vorschriften über die vorläufige Haushaltsführung gemäß § 116 NKomVG anzuwenden.

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

Plan- und Ergebnisdaten 2021	Ansatz	Ergebnis	Delta
	26.11.2020	31.12.2021	
Ergebnishaushalt			
Ordentliche Erträge	159.712	176.662	16.950
Ordentliche Aufwendungen	170.595	175.506	4.910
Ordentliches Ergebnis	-10.883	1.156	12.040
Außerordentliche Erträge	2.842	10.079	7.237
Außerordentliche Aufwendungen	0	1.973	1.973
Außerordentliches Ergebnis	2.842	8.106	5.264
Jahresergebnis	-8.041	9.262	17.303
Finanzhaushalt			
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	152.916	174.349	21.434
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.671	150.474	-11.197
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.756	23.875	32.631
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.118	16.455	-663
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.917	21.038	-6.879
Saldo aus Investitionstätigkeit = Kreditbedarf	-10.799	-4.583	6.216
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-19.555	19.292	38.847
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.799	6.000	-4.799
nachrichtlich: davon neue Kredite		236	
nachrichtlich: davon Umschuldungen		5.764	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.300	15.604	5.304
nachrichtlich: davon Tilgung		15.604	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit = Neuverschuldung	499	-9.604	-10.104
Finanzergebnis = Finanzierungsmittelbestand	-19.056	9.688	28.743

Sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt wurden die geplanten negativen Ansätze deutlich verbessert, sodass nach den Jahren 2018 bis 2020 auch in 2021 ein positives Gesamtergebnis ausgewiesen werden konnte. Die Überschüsse müssen gemäß § 24 Abs. 4 KomHKVO letztmalig für den Abbau des kameralen Fehlbetrages genutzt werden, sodass in 2022 mit der Reduzierung der Fehlbeträge aus der doppelischen Zeit begonnen wird.

Im Rechenschaftsbericht wird die Ausführung des Haushaltsplanes detailliert beschrieben. Erläuterungen zu den erheblichen Abweichungen zwischen den am 26. November 2020 in der Haushaltssatzung gefassten Ansätzen und den Werten der Gesamt-Ergebnisrechnung sind im Re-

chenschaftsbericht (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 2021 wird ein Haushaltseinnahmerest von 4,9 Mio. EUR ausgewiesen; dieser ergibt sich wie folgt (Beträge in TEUR):

Haushaltseinnahmereste	31.12.2021
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) gemäß des Beschlusses für das Haushaltsjahr 2021 vom 26. November 2020	10.799
+ Übertragene Haushaltseinnahmereste aus Vor-Vorjahr	11.269
- Verfallende Haushaltseinnahmereste aus Vor-Vorjahr	11.269
+ Übertragene Haushaltseinnahmereste aus Vorjahr	9.297
- Verfallende Haushaltseinnahmereste aus Vorjahr	0
- Kreditaufnahmen in 2021 (davon Umwidmung von Liquiditätskrediten)	15.236 (15.000)
Verbleibende Kreditermächtigung für 2022	4.860

Um die Handlungsspielräume für Liquiditätskredite zu erhöhen und die Kreditermächtigungen für Investitionen aus den Jahren 2020 und 2021 nicht verfallen zu lassen, erfolgt ab dem Berichtsjahr eine Zuordnung der Städteanleihe zu den Investitionskrediten. Eine Ein- und Auszahlung erfolgte in 2021 nicht. Der Mittelzufluss fand in 2018 bei der Emittierung der Anleihe statt. Die Anleihe stellt eine eigene Bilanzposition dar, sodass sich lediglich Änderungen bei der Produktzuordnung ergeben.

Die im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 ausgewiesenen Haushaltseinnahmereste sind in H&H nicht vorgetragen. Die Beträge können anhand eingereichter Unterlagen von uns nachvollzogen werden.

6.2.2 Haushaltsausgabereste

Haushaltsausgabereste (HAR) 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 3.218 TEUR (Vorjahr: 2.173 TEUR) ausgewiesen. Mit 1.704 TEUR wurden ca. 53 % der ergebniswirksamen Haushaltsausgabereste durch nachstehend genannte sechs Einzelposten gebildet:

• Unterhaltung der Hochbauten	436 TEUR,
• Bauunterhaltung Sprachheilschule GS Klein Hehlen	356 TEUR,
• Erstattungen an Zweckverbände	337 TEUR,
• Grundschulen Unterhaltung der Hochbauten	320 TEUR,
• Aufwendungen Lager Straßenbaumaterial	133 TEUR,
• Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze,	122 TEUR.

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurde erstmals eine Prozessprüfung und eine Prüfung des Internen Kontrollsystems (IKS) vorgenommen. Die wesentlichen Prüfungsergebnisse und Handlungsempfehlungen werden im Folgenden dargestellt:

- Hinsichtlich der Zweckmäßigkeit des Prozesses kann festgestellt werden, dass der Ablauf grundsätzlich dazu geeignet ist, die Anträge auf Übertragung von HAR zu bearbeiten. Allerdings wurde im Rahmen der Belegprüfung festgestellt, dass in mehreren Fällen HAR übertragen wurden, obwohl eine Rückstellung hätte gebildet werden müssen. Unsere Empfehlung, die internen Anweisungen und ggf. das Antragsformular zu überarbeiten, wurde von FD 20 bereits aufgegriffen.
- Unter Berücksichtigung von Wirtschaftlichkeitsaspekten sollte die vorgegebene Bagatellgrenze von 100 EUR konsequent Anwendung finden.
- Grundsätzlich ist wünschenswert, dass der gesamte Prozess mittels Workflow in H&H abgebildet wird, um Medienbrüche und Schnittstellen zu vermeiden. Wir empfehlen, die Übertragung der HAR digital abzubilden. Im Hinblick auf die Wirtschaftlichkeit des Prozesses stellt eine rein digitale Abarbeitung eine Verbesserung dar.
- Die Eckpfeiler der Funktionstrennung und des Vier-Augen-Prinzips des IKS wurden im Jahr 2021 von FD 20 nicht durchgängig eingehalten. Das Vorgehen wird durch FD 20 zukünftig angepasst.

Zum 31. Dezember 2020 bestanden investive Haushaltsausgabereste über 34,5 Mio. EUR, die sich zum Bilanzstichtag des Berichtsjahres auf 41,7 Mio. EUR erhöhten. Hierbei handelt es sich um 81 Einzelmaßnahmen (Vorjahr: 70). Mit 21,0 Mio. EUR entfallen ca. 50 % der Haushaltsausgabereste auf die sieben größten Projekte (s. auch Anlage VIII g):

• Umstrukturierung Bauhof, Hochbau	8,52 Mio. EUR,
• Grundstücksbewirtschaftung – Grundstückserwerb	3,48 Mio. EUR,
• Planung und Bau von Gemeindestraßen – lfd. Ausbau und Erneuerung	2,11 Mio. EUR,
• Baumaßnahmen Stadtumbau/ West (Allerinsel)	2,05 Mio. EUR,
• Zuschüsse Klimaschutz	1,76 Mio. EUR,
• Baumaßnahmen Städtebaulicher Denkmalschutz Innenstadt	1,59 Mio. EUR,

- Baumaßnahmen Lebendige Zentren - Altstadt 1,50 Mio. EUR.

Die im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 gebildeten Haushaltsausgabereste sind ordnungsgemäß dokumentiert und größtenteils 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 2021 durchgeführten 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),
- Unterschwellenvergabeordnung (UVgO),
- Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen, Teil B (VOL/B),
- Honorarordnung für Architekten und Ingenieure (HOAI),
- Vergabeverordnung (VgV),
- Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen (GWB),
- Richtlinie 2014/24/EU,
- Nds. Tariftreue- und Vergabegesetz (NTVergG),
- Nds. Wertgrenzenverordnung (NWertVO),
- Nds. Kernarbeitsnormenverordnung (NKernVO).

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 Celler konkretisiert.

Die Einhaltung der vergaberechtlichen Bestimmungen ist grundsätzlich festzustellen. Die internen Bestimmungen wurden in 2021 zweimal nicht beachtet. Es wurden erteilte Vergaben in Höhe von insgesamt 131 TEUR nicht bzw. verspätet vorgelegt. Prüfungsfeststellungen zu einzelnen Vergaben werden unterjährig mit den jeweiligen Beteiligten verbunden mit Empfehlungen für zukünftige Vergabeverfahren erörtert.

Die Beratung der Verwaltung nimmt neben der Vergabeprüfung einen wesentlichen Zeitanteil ein. Bei Bedarf wird vor bzw. während eines Vergabeverfahrens die Beratungsleistung von der Verwaltung proaktiv in Anspruch genommen. Dies ermöglicht den Mitarbeitenden des RPA frühzeitig Korrekturbedarfe festzustellen, Bearbeitungsempfehlungen auszusprechen, einen Beitrag zur Korruptionsprävention zu leisten und vergaberechtliche Risiken zu minimieren.

Im Berichtsjahr wurden 524 Vergaben mit einem Gesamtvolumen von 36 Mio. EUR (Vorjahr: 409 Vergaben/ 32 Mio. EUR) dem RPA zur Prüfung vorgelegt. Die Anzahl der jeweiligen Vergabearbeiten sowie die jeweiligen Gesamtvolumina ergeben sich aus folgender Tabelle:

Vergabeart	2021		2020		2019	
	Anzahl	Volumen TEUR	Anzahl	Volumen TEUR	Anzahl	Volumen TEUR
Öffentlich	42	13.478	55	18.908	68	26.922
Beschränkt	26	1.976	30	2.140	24	2.848
Freihändig	399	19.679	277	8.381	190	4.583
Nachtragsangebote	57	1.324	46	1.044	27	749
Verhandlungsverfahren	0	0	1	1.591	3	388
Gesamt	524	36.457	409	32.065	312	35.489

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

Vom Baudezernat wurden im Berichtszeitraum insgesamt 406 Vergaben mit einem Gesamtvolumen von 29.249 TEUR (Vorjahr: 335 Vergaben/ 28.912 TEUR) vorgelegt.

Wesentliche Vergabeverfahren in 2021:

- Umbau „Hohe Wende“ zum Bauhof 3.433 TEUR
- Sicherheitsdienst Flüchtlingsunterkunft „Hohe Wende“ (36 Mon.) 1.917 TEUR
- Neubau Feuerwehrgerätehaus Westercelle 1.766 TEUR
- Sanierung Grundschule Hehlentor 1.541 TEUR
- Straßenbau - Deckschichtererneuerung 2021-2022 1.336 TEUR
- Erschließung Baugebiet „Im Tale“ 1.295 TEUR

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.

6.3.3 Unvermutete Kassenprüfung

Am 25. November 2021 wurde eine unvermutete Prüfung der Stadtkasse durchgeführt. Gegenstand der Prüfung waren die Ermittlung der Bestände zum vorgegebenen Stichtag, die geführten Bücher und die Vollstreckungsstelle. Darüber hinaus wurde die Stadtkasse im Hinblick auf die wirtschaftliche Aufgabenerledigung geprüft. Beanstandungen ergaben sich nicht.

6.3.4 Periodengerechte Zuordnung von Mieten und Pachten

Die Prüfung der periodengerechten Zuordnung von Mieten und Pachten der Aufwands- bzw. Ertragsseite ergab keine einheitliche Vorgehensweise bei den Buchungen der Jahresabrechnungen der Nebenkosten bzw. der Rückzahlung von Mietsicherheiten. 85 % dieser Buchungen wurden mit negativem Vorzeichen auf der Sollseite gebucht. Der Rest wurde als Eingangsgutschrift auf der Habenseite gebucht.

Gem. § 29 KomHKVO sind Rückzahlungen zu viel eingegangener Erträge bzw. Rückzahlungen zu viel geleisteter Aufwendungen bei den entsprechenden Buchungsstellen abzusetzen. Diese Normierung regelt die Ausnahme vom Bruttoprinzip, welches in § 10 Abs. 1, § 44 Abs. 2 sowie § 52 Abs. 1 KomHKVO grundsätzlich vorgeschrieben ist. Nach der einschlägigen Kommentierung hat die Absetzung grundsätzlich als Umkehrung des ursprünglichen Buchungssatzes zu erfolgen. Lediglich Stornobuchungen sind als Minusbeträge zu erfassen.

Wir empfehlen einen einheitlichen Prozess gemäß der vorgenannten Normierung zu entwickeln und die zuständigen Mitarbeitenden entsprechend zu schulen.

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):

	31.12.2021		31.12.2020		Delta
		%		%	
Aktiva					
Langfristig gebundenes Vermögen					
Immaterielles Vermögen	20.764	3,1	20.187	3,1	+577
Sachvermögen (ohne Vorräte)	454.441	68,2	448.156	67,9	+6.285
Finanzvermögen (ohne Forderungen)	152.257	22,8	153.870	23,3	-1.613
Sonstige Vermögensgegenstände	1.221	0,2	1.426	0,2	-205
	628.683	94,3	623.639	94,4	+5.044
Kurz- und mittelfristig gebundenes Vermögen					
Vorräte	438	0,1	448	0,1	-10
Öffentlich-rechtliche Forderungen	7.270	1,1	6.182	0,9	+1.088
Forderungen aus Transferleistungen	379	0,1	1.899	0,3	-1.520
Privatrechtliche Forderungen	3.089	0,5	4.635	0,7	-1.546
Liquide Mittel	25.344	3,8	22.631	3,4	+2.713
	36.520	5,5	35.795	5,4	+725
Rechnungsabgrenzungsposten	1.129	0,2	1.015	0,2	+114
Summe Aktiva	666.332	100,0	660.448	100,0	+5.884
Passiva					
Nettoposition (Eigenkapital)					
Basis-Reinvermögen	260.237	39,0	256.054	38,8	+4.183
Rücklagen	1.330	0,2	1.086	0,2	+244
Fehlbeträge aus Vorjahren	-74.269	-11,1	-74.269	-11,2	0
Jahresergebnis	9.262	1,4	4.167	0,6	+5.095
Sonderposten	109.005	16,4	106.197	16,1	+2.808
	305.565	45,9	293.235	44,4	+12.330
Langfristiges Fremdkapital					
Verbindlichkeiten					
- aus Anleihen	15.000	2,2	15.000	2,3	0
- aus Krediten für Investitionen	149.655	22,5	158.668	24,0	-9.013
- aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	7.418	1,1	8.009	1,2	-591
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	81.977	12,3	81.186	16,1	+791
	254.050	38,1	262.863	39,8	-8.813
Kurz- und mittelfristiges Fremdkapital					
Liquiditätskredite	44.021	6,6	50.002	7,6	-5.981
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.735	0,4	3.307	0,5	-572
Transferverbindlichkeiten	342	0,1	394	0,1	-52
Sonstige Verbindlichkeiten	13.178	2,0	12.585	1,9	+593
Rückstellungen	44.221	6,6	35.953	5,4	+8.268
	104.497	15,7	102.241	15,5	+2.256
Rechnungsabgrenzungsposten	2.220	0,3	2.108	0,3	+112
Summe Passiva	666.332	100,0	660.448	100,0	+5.884

Der Anteil des langfristig gebundenen Vermögens am insgesamt eingesetzten Vermögen beträgt 94,3 % (Bilanzstichtag des Vorjahres: 94,4 %). Die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens von 628.683 TEUR ist nicht ausschließlich durch die Nettoposition (Eigenkapital) in Höhe von 305.565 TEUR und durch langfristige Darlehen über 172.073 TEUR gegeben. Selbst unter Hinzurechnung der langfristigen Rückstellungen in Höhe von 81.977 TEUR verbleibt noch ein Delta von 69.068 TEUR, das über kurzfristige Fremdmittel finanziert ist. Im Vergleich zum Bilanzstichtag des Vorjahres hat sich dieses Delta um 1.527 TEUR erhöht.

7.1.1 Langfristig gebundenes Vermögen

7.1.1.1 Feststellungen zur Verwaltung des langfristig gebundenen Vermögens

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

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

Die Übernahme der Buchwerte und der Abschreibungen aus der Anlagenübersicht in die aus der Hauptbuchhaltung entwickelten Rechnungslegungskomponenten Bilanz und Ergebnisrechnung erfolgte korrekt. Die planmäßigen Abschreibungen (10.704 TEUR) sind Bestandteil des ordentlichen Ergebnisses, außerplanmäßige Abschreibungen (1.939 TEUR) wurden dem außerordentlichen Ergebnis zugeordnet. Ebenso wurden die Vorschriften der KomHKVO in Bezug auf die Vollständigkeit der Ansätze, der Verrechnungs- und Bilanzierungsverbote sowie der Bewertungen für die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sach- und Finanzvermögen richtig angewendet.

Im Sachvermögen waren aktivierte Eigenleistungen (1.359 TEUR) enthalten, die überwiegend vom Fachdienst Grün-, Straßen- und Friedhofsbetrieb (hier: Straßenbetrieb) der Stadt Celle erbracht wurden. Die Gegenbuchung erfolgte in der Ergebnisrechnung unter den ordentlichen Erträgen.

Angaben zu den Betrieben gewerblicher Art (BgA)

Bestandteil der Anlagenübersicht sind die Werte aus den Rechnungslegungen der drei BgAs „Congress Union Celle“, „Parkhaus Bahnhof“ und „Rathsmühle“. Wie bereits in den Gliederungspunkten Nr. 4.2 ausgeführt, werden aufgrund der steuerrechtlichen Selbstständigkeit der drei vorgenannten BgAs jeweils eigene Jahresabschlüsse nach handels- und steuerrechtlichen Grundsätzen erstellt. Die Anlagenübersicht des BgA „Congress Union Celle“ beinhaltet die in diese Einrichtung eingelegten Beteiligungen an der „Celle-Uelzen Netz GmbH“, „E.ON SE“, „KBA Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Avacon AG“ und an der „SVO Holding GmbH“. Aus

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

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

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

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

7.1.1.2 Entwicklung im Berichtsjahr

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

2021	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Kumulierte Abschreibungen	Buchwerte
1. Januar	847.415	225.202	622.213
Zugänge	22.152	0	22.152
Abgänge	-6.071	-1.808	-4.263
Zuschreibungen	0	-3	+3
Abschreibungen	0	12.643	-12.643
31. Dezember	863.496	236.034	627.462

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

Bilanzposten	Zugänge 2021
Immaterielle Vermögensgegenstände	
Lizenzen	16
Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse	660
Sonstiges immaterielles Vermögen	932
Summe	1.608
Sachvermögen	
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	237
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0
Infrastrukturvermögen	73
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	718
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	284
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	19.232
Summe	20.544
Finanzvermögen	
Anteile an verbundenen Unternehmen	0
Beteiligungen	0
Summe	0
Zugänge Gesamt	22.152

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

Bilanzposten	AHK*)	AfA**)	Buchwerte
Immaterielle Vermögensgegenstände			
Geleistete Investitionszuwendungen und –zuschüsse	12	6	6
Summe	12	6	6
Sachvermögen			
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.029	0	1.029
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	456	217	239
Infrastrukturvermögen	1.317	1	1.316
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.495	1.491	4
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	26	17	9
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	123	76	47
Summe	4.446	1.802	2.644
Finanzvermögen			
Beteiligungen	5		5
Ausleihungen	1.608		1.608
Summe	1.613	0	1.613
Abgänge Gesamt	6.071	1.808	4.263

*) AHK: Anschaffungs- und Herstellungskosten

**) AfA: Absetzung für Abnutzung = Abschreibungen

7.1.1.3 Angaben zu einzelnen Sachverhalten im Berichtsjahr

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

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

Für den Klimaschutz wurden in 2021 Zuschüsse von insgesamt 319 TEUR gezahlt. Die Osthanoversche Eisenbahnen AG (OHE) hatte im Zuge der Sanierung von zwei Bahnübergängen Aufwendungen von 168 TEUR für den Neubau der Lichtzeitanlagen. Hierfür gab es eine Kostenübernahme durch die Stadt Celle. Beide vorgenannte Einzelposten (Klimaschutz, Kostenübernahme OHE) sind unter den Zugängen im Posten „Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse“ ausgewiesen.

Die Zugänge im Posten „Sonstiges immaterielles Vermögen“ von 932 TEUR wurden größtenteils durch einen Zuschuss für die Sanierung des Celler Badelands (721 TEUR) bestimmt.

Ein wesentlicher Bestandteil der im Posten „Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere“ erfassten Zugänge bestand durch den Erwerb von Mobiliar für die städtischen Grundschulen mit einem Volumen von 91 TEUR.

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

Jahr	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endbestand
2017 *)	21.201 -623 20.578	12.547	6	7.126	25.993
2018	25.993	10.109	42	3.608	32.452
2019	32.452	11.030	1.587	1.000	40.895
2020	40.895	19.149	293	15.154	44.597
2021	44.597	19.232	123	9.774	53.932

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

Von den o. a. Zugängen von 19.232 TEUR entfallen lediglich 2.068 TEUR auf im Berichtsjahr begonnene Maßnahmen, wie beispielsweise den Digitalpakt an Schulen (519 TEUR) und den Neubau der Grundschule Bruchhagen (594 TEUR).

Die wertmäßig bedeutendsten Zugänge bei bestehenden Vorhaben waren:

• Stadtbau/West (Allerinsel)	3.209 TEUR,
• Umstrukturierung des Bauhofes	2.126 TEUR,
• investive Deckenerneuerung von Straßen	1.326 TEUR,
• städtebaulicher Denkmalschutz Innenstadt	1.275 TEUR,
• Sanierungsprogramm Sanitäranlagen an Schulen	1.218 TEUR.

Im Berichtsjahr wurden mehrere Vorhaben fertig gestellt und in das abschreibungsfähige Sachvermögen umgebucht. Dazu gehörten u. a. der Ausbau und die Erneuerungsmaßnahmen im Falle der Fuhrberger Straße (826 TEUR) und des Wilhelm-Heinichen-Rings (534 TEUR) sowie des Knotenpunkts Nordwall/Wehlstraße (924 TEUR).

7.1.1.4 Einzelfeststellungen zum Finanzvermögen

Das in der beigefügten Anlagenübersicht 2021 (Anlage VIII b) ausgewiesene Finanzvermögen besteht aus (Beträge in TEUR):

	31.12.2021	31.12.2020
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	0	5
Hannoversche Volksbank eG	1	1
Hannoversche Informationstechnologien AöR	1	1
Summe	88.336	88.341
Ausleihungen	38.456	40.064
Gesamt	152.256	153.869

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

Unter den Ausleihungen werden die von der Stadt Celle gewährten langfristigen Darlehen ausgewiesen. Wertmäßig betrachtet werden die Ausleihungen von insgesamt 38.456 TEUR fast ausschließlich durch das Trägerdarlehen an den Eigenbetrieb „Stadtentwässerung Celle“ (38.112 TEUR) bestimmt. Darüber hinaus beinhalten die Ausleihungen u. a. Darlehen, die Mitarbeitenden der Stadt Celle gewährt wurden.

7.1.1.5 Einzelfeststellungen zu den sonstigen Vermögensgegenständen

In den nach handels- und steuerrechtlichen Grundsätzen erstellten Jahresabschlüssen von wirtschaftlichen Unternehmen sind die sonstigen Vermögensgegenstände in der Regel dem kurz- und mittelfristigen Vermögen zuzuordnen. Die folgenden drei Einzelposten der von der Stadt Celle zum Stichtag 31. Dezember 2021 bilanzierten sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 1.221 TEUR (Vorjahr: 1.426 TEUR) bilden aufgrund ihres Charakters einen Teil des langfristig gebundenen Vermögens (Beträge in TEUR):

Sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Versorgungsrücklage Beamte NVK (Aktive Bedienstete)	569	563	563
Versorgungsrücklage Beamte NVK (Versorgungsempfänger)	652	645	645
„Marianne-Hornow-Stiftung“	0	218	218
Gesamt	1.221	1.426	1.426

In einem Schreiben der NVK Hannover vom 13. April 2022 wurde der Gesamtbestand der Versorgungsrücklagen in Höhe von 1.223 TEUR ausgewiesen; davon 570 TEUR für aktive Bedienstete und 653 TEUR für Versorgungsempfänger. Die Bestandsentwicklung der Versorgungsrücklagen wurde aufgrund des Eingangs des Schreibens der NVK im April 2022 in der Bilanz zum 31. Dezember 2021 nicht berücksichtigt.

Gemäß § 130 Abs. 1 Nr. 2 NKomVG gehört die rechtlich unselbstständige „Marianne-Hornow-Stiftung“ zum Sondervermögen der Stadt Celle. Für das Stiftungskapital wurde eine zweckgebundene Rücklage in gleicher Höhe gebildet (§ 123 Abs. 1 S. 2 NKomVG). Das Treuhandvermögen wurde zum 3. Juni 2021 an die Celler Bürgerstiftung übertragen. Das Stiftungskapital besteht in Form von zwei Anleihen und einem Fonds bei der Norddeutschen Landesbank und wurde durch einen entsprechenden Depotauszug nachgewiesen. Dieser weist zum Zeitpunkt der Übergabe einen Wert von 222 TEUR aus. Die Passivierung des Stiftungskapitals erfolgte bis zur Abgabe unter der Nettoposition (Eigenkapital) in Höhe von 218 TEUR.

Die sonstigen Vermögensgegenstände hätten zum 31. Dezember 2021 in Höhe von 1.223 TEUR bilanziert werden müssen.

7.1.2 Kurz- und mittelfristig gebundenes Vermögen

Die zum 31. Dezember 2021 bestehenden und in Summen- und Saldenlisten nachgewiesenen Forderungen (Anlage VIII e) setzen sich zusammen aus:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	TEUR	TEUR	TEUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen	7.270	6.182	10.195
Forderungen aus Transferleistungen	379	1.899	468
Privatrechtliche Forderungen	3.089	4.635	4.183
Gesamt	10.738	12.716	14.846

Die Erhöhung der öffentlich-rechtlichen Forderungen um 1.088 TEUR im Vergleich zum Bilanzstichtag des Vorjahres ist im Wesentlichen auf die Erhöhung der Position „Übrige öffentlich-rechtliche Forderungen“ (+1.068 TEUR) zurückzuführen. Ursache hierfür ist der Jahresanteilsbetrag 2021 an der Einkommensteuer gegenüber der Landeshauptkasse Niedersachsen. Im Vorjahr wurde der Jahresanteilsbetrag 2020 als negative Forderung erfasst. Das Gros dieser Forderungen wird durch Ansprüche gegenüber dem Finanzamt (Ertragsteuern) sowie einem größeren Gewerbetreibenden (Verzinsung von Steuernachforderung) bestimmt.

Hauptursache für die Reduzierung der Forderungen aus Transferleistungen um 1.520 TEUR im Vergleich zum Vorjahr ist eine Doppelbuchung der Mittelzuweisung zur Fortschreibung des Förderprogramms städtebaulicher Erneuerungsmaßnahmen in Höhe von 1.188 TEUR aus dem Vorjahr, die im Berichtsjahr wieder ausgebucht wurde.

Im Hinblick auf die latenten Risiken im Rahmen der Einbringlichkeit von öffentlich-rechtlichen Forderungen wurde eine pauschale Wertberichtigung gebildet, die in den in der obigen Tabelle ausgewiesenen Werten bereits berücksichtigt ist. Die Veränderung der Pauschalwertberichtigung im Vergleich zum Vorjahr beträgt bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen -1.003 TEUR. Die Ermittlung dieser Pauschalwertberichtigungen ist für uns plausibel und nachvollziehbar.

Die Reduzierung der privatrechtlichen Forderungen um 1.546 TEUR ist auf die Tilgung der Bedarfszuweisungen für den Neubau Feuerwehrhaus Scheuen und die Verringerung der debitorischen Kreditoren im Vergleich zum Vorjahr zurückzuführen.

7.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

In den Rechnungsabgrenzungsposten der Aktivseite (1.128 TEUR, Vorjahr: 1.015 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 2022.

Des Weiteren werden unter den Rechnungsabgrenzungsposten der Aktivseite beispielsweise abzugrenzende Zahlungen für Softwarewartungsverträge sowie Studienentgelte des Niedersächsischen Studieninstituts erfasst. Weiterhin wurde die Beihilfeumlage an die NVK über das Konto „Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten“ gebucht.

Diese sonstigen Abgrenzungsposten beliefen sich zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2021 auf insgesamt 314 TEUR.

7.1.4 Nettoposition (Eigenkapital)

In der folgenden Übersicht ist die Entwicklung der Nettoposition (Eigenkapital) im Haushaltsjahr 2021 dargestellt (Beträge in TEUR):

Anfangsbestand zum 1. Januar des Berichtsjahres	293.235
+ Veränderung des Basis-Reinvermögens	16
- Entnahmen von Rücklagen	436
+ Zuführung zu den Rücklagen	681
+ Jahresergebnis des Berichtsjahres	9.262
+ Veränderung der Sonderposten	2.808
Endbestand zum 31. Dezember des Berichtsjahres	305.566

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

Der vorgetragene Sollfehlbetrag aus dem kameralen Abschluss in Höhe von 16,3 Mio. EUR (28,7 Mio. EUR abzüglich 12,4 Mio. EUR Jahresüberschuss 2008) und die kumulierten Jahresfehlbeträge aus den Jahren 2009 bis 2017 von 74,3 Mio. EUR ergeben im Saldo eine negative Vorbelastung aus den Vorjahren von 90,6 Mio. EUR. Erst wenn dieser Fehlbetrag vollständig abgebaut ist, kann eine Rücklagenbildung erfolgen. Nach den positiven Ergebnissen aus 2020 (4,2 Mio. EUR) sowie 2019 (6,5 Mio. EUR) und 2018 (3,1 Mio. EUR) konnte der kameraler Fehlbetrag in den Jahren 2019 bis 2021 gemäß § 24 Abs. 4 KomHKVO in Höhe des jeweiligen Jahresüberschusses abgebaut werden, sodass die negativen Vorbelastungen sich auf 76,8 Mio. EUR reduzieren. In 2022 wird nach derzeitigem Stand der vollständige Abbau des kameralen Fehlbetrages erfolgen, sodass mit dem Abbau der doppelten Fehlbeträge begonnen werden kann.

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

	01.01.2021	Auflösung	Umgliederung	Zuschreibung/ Umbuchung/ Korrektur	Zuführung	31.12.2021
Investitionszuweisungen und -zuschüsse	57.408	-2.477	+2.968	-260	+274	57.913
Beiträge und ähnliche Entgelte	13.728	-910	+8	-7	-55	12.764
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	35.058	-2	-2.976	0	+6.245	38.325
Sonstige Sonderposten	3	0	0	0	0	3
Gesamt	106.197	-3.389	0	-267	+6.464	109.005

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.

Aufgrund eines am 30. März 2021 vor dem Verwaltungsgericht Lüneburg geschlossenen Vergleichs war eine Rückerstattung von Straßenausbaubeiträgen in Höhe von 49 TEUR vorzunehmen. Im Falle einer anderen Straßenausbaumaßnahme wurden ebenfalls Beiträge zurückgezahlt, und zwar über 8 TEUR. Demgegenüber beinhaltet die Zuführung im Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte die Zahlung eines Erbbauzinses von jährlich 2 TEUR aufgrund eines Vertrags vom 4. März 1927. Aus den vorgenannten Buchungen resultiert eine negative Zuführung von 55 TEUR.

Von den Zuführungen im Posten „Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten“ über insgesamt 6.245 TEUR entfallen allein 2.533 TEUR auf eine Beteiligung des Bundes an den Kosten für das Vorhaben Zusammenlegung des Bauhofes sowie des Straßen- und Grünbetriebs auf dem ehemaligen Kasernengelände „Hohe Wende“. Eine weitere wertmäßig bedeutende Einzeanzahlung besteht durch einen Erschließungsbeitrag für das Gewerbegebiet „Auf der Grafft“ in Höhe von 1.029 TEUR. Darüber hinaus wurden für folgende Projekte Zuwendungen gewährt:

- Sanierungs- und/oder Baumaßnahmen in Grundschulen auf Basis der Regelungen im Zweiten Teil des Niedersächsischen Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (NKomInvFöG) 908 TEUR,
- Investitionspakt zur Förderung von Sportstätten 653 TEUR,
- Ertüchtigung des Schulhofs einer Grundschule 156 TEUR,
- Digitalpakt an Schulen, hier: Sofortausstattungsprogramm 153 TEUR,
- Anschaffung von Spiel- und Sportgeräten für Grundschulen 67 TEUR.

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

7.1.5 Langfristiges Fremdkapital

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Der Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen im Haushaltsjahr 2021 ist der beigefügten Schuldenübersicht (Anlage VIII c) zu entnehmen, die Einzahlungen (Neuaufnahme) und Auszahlungen (Tilgung) aus der Finanzierungstätigkeit der Gesamt-Finanzrechnung (Anlage IX).

In der Gesamt-Finanzrechnung sind Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit über einen Betrag von 15,6 Mio. EUR für die ordentliche Tilgung von Krediten enthalten, demgegenüber bestehen Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von 6,0 Mio. EUR.

Pensionsrückstellungen

Dem Bilanzwert für die Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von 82,0 Mio. EUR liegt das Schreiben der NVK Hannover vom 9. Februar 2022 zugrunde. Danach beträgt der zum 31. Dezember 2021 ermittelte Barwert für die Versorgungsleistungen 70,5 Mio. EUR (Vorjahr: 70,1 Mio. EUR). Diesem Betrag ist noch die Rückstellung für Beihilfen über 11,5 Mio. EUR (Vorjahr: 11,1 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 6.0.8.0. Die versicherungsmathematische Richtigkeit des Programms wurde testiert.

7.1.6 Kurz- und mittelfristiges Fremdkapital

Mehr als 84 % (Vorjahr: 84 %) des kurz- und mittelfristigen Fremdkapitals wird durch Liquiditätskredite (44,0 Mio. EUR, Vorjahr: 50,0 Mio. EUR) und durch Rückstellungen (44,2 Mio. EUR, Vorjahr: 36,0 Mio. EUR) bestimmt. Die Inanspruchnahme der Liquiditätskredite im Haushaltsjahr 2021 ist dem Rechenschaftsbericht (Anlage VIII a) zu entnehmen.

Cash-Pooling

Zur Schaffung von finanziellen Gestaltungsoptionen im Konzern Stadt Celle wurde im Jahr 2018 das Instrument „Cash-Pooling“ zwischen der Kernverwaltung und den Eigenbetrieben „Stadtentwässerung Celle“ und „Celler Zuwanderungsagentur“ eingeführt (vgl. dazu die Ausführungen im Schlussbericht 2018). Im Jahr 2021 wurde der Teilnehmerkreis um die Eigengesellschaft „allerland Immobilien GmbH“ erweitert. Zu diesem Zweck wurde die Banking-Software „S-Zentral“ der

Sparkasse Celle-Gifhorn-Wolfsburg um die Cash-Pooling-Software „Cash Pool Pro“ der Landesbank Hessen-Thüringen (HELABA) ergänzt.

Für den Bilanzstichtag 31. Dezember 2021 ergeben sich folgende Werte:

• Masterkonto Stadt Celle (Aktiva – Liquide Mittel)	24.593 TEUR
• EB „Celler Zuwanderungsagentur“ (Passiva – Durchlaufende Posten)	3.912 TEUR
• EB „Stadtentwässerung Celle“ (Passiva – Durchlaufende Posten)	4.768 TEUR
• Allerland Immobilien GmbH (Passiva – Durchlaufende Posten)	527 TEUR
• Saldo	15.386 TEUR

Das durch das ausführende Kreditinstitut vorgenommene Kontenclearing führte zum Bilanzstichtag zu unterschiedlichen Wertstellungen. Die allerland Immobilien GmbH weist zum 31. Dezember 2021 eine Verbindlichkeit aus Cash-Pooling in Höhe von 1.626 TEUR aus. Bei der Stadt Celle besteht gegenüber der allerland Immobilien GmbH eine Verbindlichkeit aus Cash-Pooling in Höhe von 527 TEUR. Die Differenz in Höhe von 2.153 TEUR ist auf eine bei der Stadt Celle nicht mehr zum Bilanzstichtag bestehende Forderung in selbiger Höhe zurückzuführen. Verschiebungen aufgrund unterschiedlicher Wertstellungen ergaben sich zum 31. Dezember 2021 ebenfalls zwischen der Stadt Celle und dem Eigenbetrieb „Stadtentwässerung Celle“ in Höhe von 1.818 TEUR. Die Bestandskonten der Cash-Pool-Teilnehmer sind korrekt dargestellt. Eine Erläuterung im Rechenschaftsbericht fehlt.

Wir empfehlen dieses Thema sowohl im Rechenschaftsbericht als auch im Anhang zur Bilanz ausführlicher zu erläutern, und die genannten Zahlen zumindest nach Teilnehmern differenziert aufzuschlüsseln. Im Hinblick auf die Erstellung der Gesamtabschlüsse sollte eine Lösung gefunden werden, die diese Verschiebungen aufgrund unterschiedlicher Wertstellungen vermeidet.

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 2021 insgesamt 126,2 Mio. EUR (Vorjahr: 117,1 Mio. EUR) und macht damit ca. 19 % der Bilanzsumme aus. Diese Beträge bestehen aus den langfristigen Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen in Höhe von 82,0 Mio. EUR (Vorjahr: 81,2 Mio. EUR) und den kurz- und mittelfristigen Rückstellungen mit einem Gesamtbetrag von 44,2 Mio. EUR (Vorjahr: 36,0 Mio. EUR).

In der folgenden Tabelle wird die Entwicklung der Rückstellungen im Haushaltsjahr 2021 dargestellt (Beträge in TEUR):

Anfangsbestand zum 31. Dezember des Vorjahres	117.139
+ Zuführungen	29.918
- Inanspruchnahmen / Herabsetzungen (ordentliche Erträge)	14.285
- Auflösungen (außerordentliche Erträge)	6.574
Endbestand zum 31. Dezember des Berichtsjahres	126.198

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	81.977	81.186	80.656
Andere Rückstellungen	25.207	15.190	3.196
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	9.317	11.872	8.156
Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnisse	6.134	6.043	2.145

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

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

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurde erstmals zum Thema Rückstellungen eine Prozessprüfung und eine Prüfung des Internen Kontrollsystems (IKS) vorgenommen. Die wesentlichen Prüfungsergebnisse und Handlungsempfehlungen stellen sich wie folgt dar:

- Im Jahr 2021 wurden wie im Vorjahr Restbeträge von Rückstellungen, die in Anspruch genommen wurden, aufgelöst statt herabgesetzt. Es wird empfohlen hier gemäß der Regelung des § 45 Abs. 5 KomHKVO zu verfahren und bei einer Inanspruchnahme den Restbetrag im ordentlichen Ergebnis zu buchen.
- Hinsichtlich der Prozesse „Rückstellungen bilden“ und „Rückstellungen unterjährig abwickeln“ wurde festgestellt, dass die bestehenden Abläufe grundsätzlich zielführend sind. Verbesserungen können durch eine beständige Nutzung der vergebenen Verwendungsnummern und die Verwendung einheitlicher Begrifflichkeiten bei Buchungstexten erreicht werden.
- Wie bei den HAR ist es auch bei der Abwicklung von Anträgen im Zusammenhang mit Rückstellungen empfehlenswert, dass diese mittels eines Workflows erfolgt. Es empfiehlt sich ebenso den Ablauf digital abzubilden. Im Hinblick auf die Wirtschaftlichkeit des Prozesses stellt eine rein digitale Abarbeitung eine Verbesserung dar.
- Das Vier-Augen-Prinzip wurde innerhalb des FD 20 eingehalten. In Bezug auf die beantragenden Fachdienste kann diesbezüglich keine Aussage getroffen werden, da eine Mitzeichnung der Anträge nicht erfolgte.

7.1.7 Verbindlichkeiten

Die zum 31. Dezember 2021 bilanzierten und in Summen- und Saldenlisten nachgewiesenen Verbindlichkeiten gliedern sich auf in:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	TEUR	TEUR	TEUR
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	7.418	8.009	8.588
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.735	3.307	3.005
Transferverbindlichkeiten	342	394	4.812
Sonstige Verbindlichkeiten	13.178	12.585	9.758
Gesamt	23.673	24.295	26.163

Grundlage für die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften über die Summe von 7.418 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 591 TEUR für den Neubau der Feuerwehrhauptwache der Freiwilligen Feuerwehr in Celle im Rahmen eines „Public-Private Partnership“-Modells (PPP-Modell).

Fast 30 % aller Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von insgesamt 2.735 TEUR bestehen gegenüber nur fünf von rund 490 Kreditoren. Größtenteils handelt es sich um zum 31. Dezember 2021 noch nicht beglichene Rechnungen für die Elektro-Bestandssanierung der Grundschule Blumlage sowie für die Unterhaltung der Regenwasser-Straßeneinläufe.

Ursache für die Abnahme der Transferverbindlichkeiten um 52 TEUR ist im Wesentlichen die Erstattung der Zuwendungen aus dem Klimaschutzfonds in Höhe von 16 TEUR sowie die Rückzahlung der Städtebauförderung Celle-Blumlage in Höhe von 26 TEUR.

Die Zunahme der sonstigen Verbindlichkeiten um 593 TEUR ist hauptsächlich darin begründet, dass die sich aus der Einführung eines kommunalen Cash-Poolings ergebenden Verbindlichkeiten gegenüber der Cash-Pool-Teilnehmer Stadtentwässerung Celle, Celler Zuwanderungsagentur und allerland Immobilien GmbH um 2.850 TEUR erhöht haben. Dieser Erhöhung steht die Rückzahlung des Liquiditätszuschusses an den Eigenbetrieb „Stadtentwässerung Celle“ in Höhe von 1.000 TEUR und eine Korrekturbuchung eines Schwebepostens gegenüber.

7.1.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

In den Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite (2.220 TEUR, Vorjahr: 2.108 TEUR) werden Einnahmen vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, die Erträge für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Stichtag darstellen. Die Erhöhung dieses Betrages um 112 TEUR liegt im Wesentlichen an den Friedhofsgebühren sowie der Bepflanzung und Grabinstandhaltung aus 2021.

7.2 Ertragslage

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

	2021		2020	
		%		%
Steuern und ähnliche Abgaben	104.624	62,3	92.565	56,3
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.187	19,8	47.116	28,7
Auflösungserträge aus Sonderposten	3.391	2,0	3.306	2,0
Sonstige Transfererträge	-20	0,0	137	0,1
Öffentlich-rechtliche Entgelte	8.043	4,8	7.032	4,3
Privatrechtliche Entgelte	2.494	1,5	2.359	1,4
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.568	2,1	3.115	1,9
Aktivierungsfähige Eigenleistungen	1.359	0,8	857	0,5
Sonstige ordentliche Erträge	11.326	6,7	7.941	4,8
Verwaltungsleistung	167.972	100,0	164.428	100,0
Personal- und Versorgungsaufwendungen	55.684	33,2	60.395	36,7
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.718	17,1	30.592	18,6
Abschreibungen	10.703	6,4	10.179	6,2
Transferaufwendungen	68.524	40,8	68.614	41,7
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.299	4,3	4.199	2,6
Verwaltungsaufwand bezogen auf die Verwaltungsleistung	170.928	101,8	173.979	105,8
Verwaltungsergebnis	-2.956	-1,8	-9.551	-5,8
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	8.689	5,2	9.890	6,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.577	2,7	5.331	3,2
Zinsergebnis	4.112	2,5	4.559	2,8
Ordentliches Ergebnis	1.156	0,7	-4.992	-3,0
Außerordentliche Erträge	10.079	6,0	11.813	7,2
Außerordentliche Aufwendungen	1.973	1,2	2.654	1,6
Außerordentliches Ergebnis	8.106	4,8	9.159	5,6
Jahresergebnis	9.262	5,5	4.167	2,5

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 104,6 Mio. EUR insgesamt 62,3 % der unter der „Verwaltungsleistung“ erfassten Erträge aus. Der Großteil dieser Erträge wiederum wird durch die von der Stadt Celler 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. 12,06 Mio. EUR.

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Grundsteuer A und die Gewerbesteuer wurden im Ratsbeschluss vom 26. November 2020 über die Haushaltssatzung 2021 unverändert vom Vorjahr übernommen. Der Hebesatz für die Grundsteuer B wurde von 490 % auf 520 % angehoben. Dargestellt sind die Prozentsätze für Celler sowie die durchschnittlichen Hebesätze der kreisangehörigen Städte und Gemeinden von 50.000 bis unter 100.000 Einwohner/-innen in Niedersachsen:

Steuerart	Celler	Ø
Grundsteuer A - land- und forstwirtschaftliche Betriebe	360 %	382 %
Grundsteuer B - Grundstücke	520 %	470 %
Gewerbesteuer	440 %	427 %

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):

	2021	2020	2019
Gemeindesteuern			
Grundsteuer A - land- und forstwirtschaftliche Betriebe	111	105	108
Grundsteuer B - Grundstücke	14.897	13.939	13.920
Gewerbesteuer	48.150	37.840	30.924
Vergnügungssteuer	1.078	1.154	1.799
Hundesteuer	332	328	317
Summe	64.568	53.366	47.068
Anteile an Gemeinschaftssteuern			
Gemeindeanteil an der Lohn-, Einkommen- und Kapitalertragsteuer	31.210	29.702	31.432
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.846	9.497	8.633
Summe	40.056	39.199	40.065
Gesamt	104.624	92.565	87.133

Die Steuererträge in 2021 lagen auf dem höchsten Wert der letzten 10 Jahre.

7.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nahezu 70 % der im Berichtsjahr erzielten Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen wurden durch Schlüsselzuweisungen in Höhe von 24,7 Mio. EUR (Vorjahr: 29,9 Mio. EUR) und durch Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises in Höhe von 3,2 Mio. EUR (Vorjahr: 3,0 Mio. EUR) bestimmt. Grundlage dieser Erträge bilden Bestimmungen im NKomVG sowie im Niedersächsischen Gesetz über den Finanzausgleich (NFAG) und im Niedersächsischen Gesetz zur Regelung der Finanzverteilung zwischen Land und Kommunen (NFVG).

Als weitere wertmäßig bedeutende Zuwendungen nach dem „Niedersächsischen Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder (KiTaG)“ sind die Finanzhilfen durch die Niedersächsische Landesschulbehörde zu nennen. Diese Zuweisungen erfolgten in Form von Unterstützungsleistungen für Personalausgaben (2021: 3,5 Mio. EUR; 2020: 3,1 Mio. EUR).

Im Posten „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ wurden darüber hinaus die Zuschüsse des Landkreises Celle auf der Basis der Richtlinien zur Kindertagesstättenförderung gebucht. Die Basis für diese Förderungen bilden das „Sozialgesetzbuch (SGB) VIII“ (Kinder- und Jugendhilfe), das „Niedersächsische Gesetz zur Ausführung des Achten Buchs des Sozialgesetzbuchs und zur Niedersächsischen Kinder- und Jugendkommission (Nds. AG SGB VIII)“ und das KiTaG. Allein

für die von der Stadt Celle verauslagten Personalkosten wurden im Berichtsjahr 1.429 TEUR (Vorjahr: 1.349 TEUR) vom Landkreis Celle erstattet.

7.2.3 Auflösungserträge aus Sonderposten

Nach § 44 Abs. 5 KomHKVO sind empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse in der Bilanz als Sonderposten auszuweisen und entsprechend der Nutzungsdauer des abnutzbaren Vermögensgegenstandes ergebniswirksam aufzulösen. Die Auflösungserträge aus Sonderposten in Höhe von 3,4 Mio. EUR (Vorjahr: 3,3 Mio. EUR) setzen sich zusammen aus:

- Investitionszuweisungen und -zuschüsse 2,5 Mio. EUR (Vorjahr: 2,4 Mio. EUR),
- Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge 0,9 Mio. EUR (Vorjahr: 0,9 Mio. EUR).

7.2.4 Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge in Höhe von -0,02 Mio. EUR (Vorjahr: 0,1 Mio. EUR) beinhalteten 2020 hauptsächlich die Elternbeiträge des Bereichs der Tagespflege in der Kindertagesbetreuung. Mit der Abgabe der Kindertagespflege an den Landkreis Celle zum 01. Januar 2021 entfielen diese Erträge.

7.2.5 Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Entgelte

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte in Höhe von 8,0 Mio. EUR (Vorjahr: 7,0 Mio. EUR) werden im Wesentlichen durch die erhobenen Gebühren in folgenden Bereichen bestimmt; im Einzelnen:

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

40 % der privatrechtlichen Entgelte von 2,5 Mio. EUR (Vorjahr: 2,4 Mio. EUR) machen die Erträge aus Mieten, Pachten und Erbbauzinsen in einem Gesamtvolumen von 1,0 Mio. EUR (Vorjahr: 1,1 Mio. EUR) aus.

7.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Der Anstieg bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (3,6 Mio. EUR (Vorjahr: 3,1 Mio. EUR)) beinhaltet u. a. folgende Positionen:

- Personalkostenerstattung Sozialbereich (für das an den Landkreis Celle abgeordnete Personal): +0,15 Mio EUR
- Personalkostenzuweisung des Landkreises Celle aus Jugendpflagemitteln: +0,06 Mio. EUR

7.2.7 Aktivierte Eigenleistungen und sonstige ordentliche Erträge

Die im Sachvermögen aktivierten Eigenleistungen über 1.359 TEUR (Vorjahr: 857 TEUR) wurden in gleicher Höhe ergebniswirksam gebucht.

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

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

- | | |
|------------------|---|
| • Kreisumlage | 6,04 Mio. EUR (Vorjahr: 2,15 Mio. EUR), |
| • Urlaub | 0,19 Mio. EUR (Vorjahr: 0,29 Mio. EUR), |
| • Altersteilzeit | 0,14 Mio. EUR (Vorjahr: 0,06 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):

	2021	2020	2019
Besoldungen und Gehälter			
Beamtenbezüge	5.394	6.065	5.705
Beschäftigtenvergütungen	31.484	31.222	30.207
Leistungsentgelte	0	0	0
Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	2	1	1
Summe	36.880	37.288	35.912
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung			
Pensionsumlage für Beamte	3.836	3.722	3.471
Beihilfen	1.045	1.012	1.025
Gesetzliche Sozialaufwendungen	6.536	6.312	6.023
Arbeitgeberbeiträge zur Zusatzversorgungskasse	2.077	2.057	2.009
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	164	172	165
Umlage/Betriebsarzt	336	240	289
Summe	13.994	13.515	12.981
Zuführung zu den Rückstellungen			
Pensionen und Beihilfen	4.284	9.001	7.422
Altersteilzeit	192	340	101
Urlaub und Überstunden	334	169	1.059
Rentendifferenzzahlungen Celler Heimstiftung	0	82	40
Summe	4.810	9.592	8.622
Gesamt	55.684	60.395	57.516

7.2.9 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden größtenteils durch die Unterhaltungsmaßnahmen für die Gegenstände des Sachvermögens mit einem Gesamtvolumen von 11,1 Mio. EUR (Vorjahr: 12,9 Mio. EUR) bestimmt. Von dieser Summe entfielen 5,6 Mio. EUR (Vorjahr: 3,2 Mio. EUR) auf Unterhaltungsmaßnahmen an Gebäuden und 1,0 Mio. EUR (Vorjahr: 5,4 Mio. EUR) auf die Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Brücken.

Für die Wartung von Hard- und Software waren im Haushaltsjahr 2021 insgesamt 362 TEUR (Vorjahr: 462 TEUR) aufzuwenden. Es handelte sich hierbei um Aufwendungen für bei der Stadt Celle verbliebende Hard- und Software. Die Aufwendungen des BgA „Congress Union Celle“ beliefen sich auf 3,0 Mio. EUR (Vorjahr: 3,1 Mio. EUR). Weitere wertmäßig bedeutende Einzelbeträge waren die Aufwendungen für Energielieferungen in Höhe von 2,6 Mio. EUR (Vorjahr: 2,7 Mio. EUR) und die Kosten für die Reinigung der Gebäude über 2,2 Mio. EUR (Vorjahr: 2,1 Mio. EUR).

7.2.10 Abschreibungen

Die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 10.704 TEUR gliedern sich auf in (Beträge in TEUR):

	2021	2020
Immaterielle Vermögensgegenstände		
Lizenzen	61	64
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	829	701
Aktivierter Umstellungsaufwand	133	133
Sonstiges immaterielles Vermögen	0	0
Summe	1.023	898
Sachvermögen		
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	256	254
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.958	2.174
Infrastrukturvermögen	4.283	3.668
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	453	461
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.811	1.716
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	920	1.004
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0	0
Summe	9.681	9.277
Summe Anlagevermögen	10.704	10.175
Sonstige Abschreibungen auf		
Bestandsveränderungen	0	0
Forderungen	0	3
Summe	0	3
Gesamt	10.704	10.179

In der Anlagenübersicht (Anlage VIII b) ist in der Spalte „Abschreibungen 2021“ ein Betrag über 12.643 TEUR ausgewiesen. Diese Summe besteht aus den planmäßigen (10.704 TEUR) sowie den außerplanmäßigen Abschreibungen (1.939 TEUR) auf das Anlagevermögen. Die in der obigen Tabelle dokumentierten planmäßigen Abschreibungen sind nach den Vorschriften der KomHKVO Bestandteil der ordentlichen Aufwendungen; die außerplanmäßigen Abschreibungen sind den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen.

7.2.11 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen machen mit 68,5 Mio. EUR (Vorjahr: 68,6 Mio. EUR) nahezu 40 % der dem Verwaltungsergebnis zugeordneten Aufwendungen von 171 Mio. EUR (Vorjahr: 174 Mio. EUR) aus.

Bestandteil der Transferaufwendungen sind die vom Landkreis Celle erhobene Kreisumlage in Höhe von 52,5 Mio. EUR (Vorjahr: 53,0 Mio. EUR) und die an das Land Niedersachsen zu entrichtende Gewerbesteuerumlage in Höhe von 4,5 Mio. EUR (Vorjahr: 3,9 Mio. EUR).

Die Aufwendungen im Rahmen der sozialen Sicherung beliefen sich im Berichtsjahr auf insgesamt 0,8 Mio. EUR (Vorjahr: 1,5 Mio. EUR). Die Hauptursache für die Verringerung im Vergleich zum Vorjahr liegt in der Reduzierung der Aufwendungen im Zuge der Abgabe der Tagespflege in der Kinderbetreuung an den Landkreis Celle um 0,51 Mio. EUR (vgl. Gliederungspunkt 7.2.4).

Nach Abzug der in den beiden vorherigen Absätzen bezifferten Einzelposten von der Gesamtsumme der Transferaufwendungen verbleibt noch ein Betrag von 10,7 Mio. EUR (Vorjahr: 10,2 Mio. EUR). Dies ist die Summe aller von der Stadt Celle im Berichtsjahr ergebniswirksam gebuchten Zuschüsse an Dritte; davon machten ca. 80 % folgende zwei Einzelposten aus:

- | | |
|--|---------------------------------------|
| • Träger anderer Kindertagesstätten | 7,0 Mio. EUR (Vorjahr: 6,5 Mio. EUR), |
| • „Celler Schlosstheater e. V.“, Celle | 1,4 Mio. EUR (Vorjahr: 1,4 Mio. EUR). |

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

7.2.12 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen von 7,3 Mio. EUR (Vorjahr: 4,2 Mio. EUR) beinhalten u. a. die Entschädigungen für die ehrenamtlichen Tätigkeiten, die Aufwendungen für die Ortsräte, Verbandsbeiträge, Portokosten, Fernmeldegebühren, Aufwendungen für Dienstreisen sowie diverse Erstattungen. Die Abweichung zum Vorjahr ist hauptsächlich auf einen Anstieg der Erstattung an Zweckverbände und dergleichen um 2,4 Mio. EUR zurückzuführen. Die Aufwendungen der Kommunalen Datenverarbeitung Oldenburg wurden in 2020 auf einem anderen Konto gebucht und so im Vorjahr den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zugeordnet.

7.2.13 Zinsergebnis

Im Berichtsjahr wurde ein positives Zinsergebnis von 4,1 Mio. EUR (Vorjahr: 4,6 Mio. EUR) erzielt.

Den Zinserträgen und ähnlichen Finanzerträgen von 8,7 Mio. EUR (Vorjahr: 9,9 Mio. EUR) stehen entsprechende Aufwendungen in Höhe von 4,6 Mio. EUR (Vorjahr: 5,3 Mio. EUR) gegenüber. Mit 7,7 Mio. EUR (Vorjahr: 6,7 Mio. EUR) besteht die erstgenannte Summe fast ausschließlich aus ähnlichen Finanzerträgen. Hierbei handelt es sich um Erträge aus Beteiligungen und aus Anteilen an verbundenen Unternehmen.

Die Zinsaufwendungen und ähnlichen Aufwendungen über 4,6 Mio. EUR (Vorjahr: 5,3 Mio. EUR) setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- | | |
|-------------------------------------|---------------------------------------|
| • Zinsen für langfristige Darlehen | 3,9 Mio. EUR (Vorjahr: 4,3 Mio. EUR), |
| • Zinsen für Liquiditätskredite | 0,4 Mio. EUR (Vorjahr: 0,5 Mio. EUR), |
| • Verzinsung von Steuererstattungen | 0,2 Mio. EUR (Vorjahr: 0,6 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 30 % der außerordentlichen Erträge von 10,1 Mio. EUR (Vorjahr: 11,8 Mio. EUR) wurden durch die Veräußerung von Gegenständen des Sachvermögens in Höhe von 3,1 Mio. EUR (Vorjahr: 2,1 Mio. EUR) erzielt; davon entfielen 3,1 Mio. EUR (Vorjahr: 1,8 Mio. EUR) auf Grundstücke. Weitere außerordentliche Erträge resultieren im Wesentlichen aus der Auflösung von Rückstellungen (6,6 Mio. EUR - Vorjahr: 8,8 Mio. EUR) und aus abgeschriebenen Forderungen (112 TEUR - Vorjahr: 858 TEUR).

Die außerordentlichen Aufwendungen von 2,0 Mio. EUR (Vorjahr: 2,7 Mio. EUR) bestehen aus den außerplanmäßigen Abschreibungen über 1,9 Mio. EUR (Vorjahr: 1,8 Mio. EUR) und anderen nicht den ordentlichen Aufwendungen zuzurechnenden Aufwendungen von 0,1 Mio. EUR (Vorjahr: 0,9 Mio. EUR).

7.3 Finanzlage

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

	2021	2020	2019
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	174.349	181.696	201.418
- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.474	148.596	180.420
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.875	33.100	20.998
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.455	17.003	9.005
- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.038	20.662	13.175
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.583	-3.659	-4.169
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.000	14.400	17.204
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	15.604	16.112	17.781
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-9.604	-1.712	-577
haushaltsunwirksame Einzahlungen	297.097	338.170	502.769
- haushaltsunwirksame Auszahlungen	304.072	345.775	522.621
= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-6.975	-7.605	-19.852
Summe der Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes	2.713	20.124	-3.601
+ Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres	22.631	2.507	6.108
= Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	25.344	22.631	2.507

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 2021 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 2021 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):

	2021			2020		
	Gesamt-Finanz-rechnung	Gesamt-Ergebnis-rechnung	Delta	Gesamt-Finanz-rechnung	Gesamt-Ergebnis-rechnung	Delta
Einzahlungen/Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben	112.058	104.624	7.434	103.776	92.565	11.211
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.682	33.187	495	46.728	47.116	-388
Auflösungserträge aus Sonderposten	0	3.391	-3.391	0	3.306	-3.306
Sonstige Transfereinzahlungen/-erträge	12	-20	32	217	137	80
Öffentlich-rechtliche Entgelte	8.050	8.043	7	7.333	7.032	301
Privatrechtliche Entgelte	2.562	2.494	68	2.422	2.359	63
Kostenerstattungen und Umlagen	3.233	3.568	-335	3.624	3.115	509
Zinsen und ähnliche Einzahlungen/Erträge	9.206	8.689	517	11.632	9.890	1.742
Aktiviert Eigenleistungen/Bestandsveränderungen	0	1.359	-1.359	0	857	-857
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen/Sonstige ordentliche Erträge	5.545	11.326	-5.781	5.963	7.941	-1.978
Gesamt	174.348	176.661	-2.313	181.695	174.318	7.377
Auszahlungen/Aufwendungen						
Aktives Personal und Versorgung	51.521	55.684	-4.163	50.217	60.395	-10.178
Sach- und Dienstleistungen	26.005	28.718	-2.713	25.162	30.592	-5.430
Abschreibungen	0	10.704	-10.704	0	10.179	-10.179
Zinsen und ähnliche Auszahlungen/Aufwendungen	4.722	4.577	145	5.328	5.331	-3
Transferauszahlungen/-aufwendungen	60.519	68.524	-8.005	62.477	68.614	-6.137
Sonstige haushaltsunwirksame Auszahlungen/Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.706	7.298	408	5.412	4.199	1.213
Gesamt	150.473	175.505	-25.032	148.596	179.310	-30.714
Ergebnis	23.875	1.156	22.719	33.099	-4.992	38.091

Die erheblichen Abweichungen zwischen den in der Gesamt-Finanzrechnung und den in der Gesamt-Ergebnisrechnung ausgewiesenen Werten resultieren insbesondere aus den nicht monetären Buchungen. In den Erträgen sind Auflösungen von Sonderposten in Höhe von 3,4 Mio. EUR enthalten, in den Aufwendungen insgesamt 10,7 Mio. EUR an Abschreibungen.

7.3.2 Investitionstätigkeit

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

	2021	2020	2019
Einzahlungen			
Zuwendungen	6.257	7.112	3.195
Beiträge und ähnliche Entgelte	2.892	1.775	181
Veräußerung von Sachvermögen	5.698	6.560	4.128
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0
Sonstige	1.608	1.556	1.501
Gesamt	16.455	17.003	9.005
Auszahlungen			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	209	51	366
Baumaßnahmen	18.244	17.886	9.421
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	962	923	1.166
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-5	0	0
Aktivierbare Zuwendungen	1.628	1.801	2.221
Gesamt	21.038	20.662	13.175
Ergebnis	-4.583	-3.659	-4.169

Das Gros der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wird durch Zuwendungen und die Veräußerung von Sachvermögen bestimmt; dabei handelt es sich im Wesentlichen um eine Zuwendung in Höhe von 3,4 Mio. EUR und den Verkauf von Grundstücken, Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen in Höhe von 5,6 Mio. EUR (Vorjahr: 5,5 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 2021 der beigefügten Schuldenübersicht (Anlage VIII c) zu entnehmen, die Einzahlungen (Neuaufnahme) und Auszahlungen (Tilgung) aus der Finanzierungstätigkeit der Gesamt-Finanzrechnung (Anlage IX).

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

7.3.4 Haushaltsunwirksame Vorgänge

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

	Ein- zahlung	2021 Aus- zahlung	Delta	Ein- zahlung	2020 Aus- zahlung	Delta
Liquiditätskredite	-6.000	0	-6.000	41.000	47.500	-6.500
Verwahrungen	14.341	15.584	-1.243	20.278	23.976	-3.698
Vorschüsse	4.430	4.771	-341	6.598	6.979	-381
Cash-Pooling	285.025	275.817	9.208	267.191	267.191	0
Sonstige	-699	7.899	-8.598	3.102	130	2.972
Gesamt	297.097	304.071	-6.974	338.170	345.776	-7.607

8. Prüfungsergebnis

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Anhang mit seinen Bestandteilen – unter Einbeziehung der Buchführung für das Haushaltsjahr 2021 geprüft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

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

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

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

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

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

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

Celle, 24. Oktober 2023

STADT CELLE
RECHNUNGSPRÜFUNGSAMT



(Klein)

Leiterin des Rechnungsprüfungsamtes



(Laumert)
Rechnungsprüferin

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

Fragenkreis 1: Tätigkeit von Überwachungsorganen und Verwaltungsleitung

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

Für die Organe Rat und Verwaltungsausschuss besteht eine Geschäftsordnung. Die im Berichtsjahr geltende Fassung wurde in der Sitzung des Rates am 2. November 2016 beschlossen und mit Beschlüssen vom 20. Juni 2017, vom 26. Oktober 2017, vom 26. September 2019, vom 28. Mai 2020 und 4. November 2021 geändert.

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

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

Die Regelungen entsprechen den Bedürfnissen der Stadt Celle.

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

Der Rat tagte im Berichtsjahr an 9 Terminen:

18.02. – 25.03. – 19.05. – 17.06. – 15.07. – 09.09. – 14.10. – 04.11. – 09.12.

Der Verwaltungsausschuss tagte im Berichtsjahr an 12 Terminen:

26.01. – 16.02. – 23.03. – 20.04. – 18.05. – 15.06. – 13.07. – 07.09. – 14.09. – 12.10. – 04.11. – 07.12.

Der Ausschuss für Finanzen, Personal und Verwaltungsmodernisierung tagte im Berichtsjahr an 5 Terminen:

17.03. – 18.05. – 08.06. – 07.09. – 29.09.

Die Protokolle aller vorgenannten Sitzungen haben uns vorgelegen.

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

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

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

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

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

Fragenkreis 2: Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

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

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

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

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

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

Der Verwaltungsaufbau orientiert sich an den Produktbereichen.

d) Sind die Produktbereiche dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich?

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

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

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

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

Ein Vertragsmanagement befindet sich mittlerweile im verwaltungsweiten Einsatz.

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 2021 beinhaltet nicht die Beschreibung von Aufgaben und Zielen oder deren Zielerreichung. Eine Auswertung für das Berichtsjahr ist nicht erfolgt, eine Beurteilung über die outputorientierte Zielerreichung kann derzeit nicht abgegeben werden.

Fragenkreis 5: Controlling

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

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

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

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

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

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

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

Fragenkreis 6: Kosten- und Leistungsrechnung

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

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

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

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

Fragenkreis 7: Risikofrüherkennungssystem

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

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

c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

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

zu a) bis d):

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

Fragenkreis 8: Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

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

zu a) bis e):

Der Rat hat in seiner Sitzung am 20. Juni 2017 die Richtlinie zum Schuldenmanagement – insbesondere die Aufnahme von Krediten und den Einsatz von Zinsderivaten bei der Stadt Celle – beschlossen, geändert durch Beschluss vom 14. Oktober 2021. 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 2021 wurde in der Sitzung des Rates am 26. November 2020 fristgerecht beschlossen. Nach § 114 Abs. 1 NKomVG soll die beschlossene Haushaltssatzung der Kommunalaufsichtsbehörde spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres vorgelegt werden. Die erforderliche Genehmigung der Aufsichtsbehörde erfolgte gemäß §§ 119 Abs. 4, 120 Abs. 2 und 122 Abs. 2 NKomVG am 26. Februar 2021.

Die Haushaltssatzung wurde im Amtsblatt des Landkreises Celle Nr. 22 vom 5. März 2021 veröffentlicht; die öffentliche Auslegung erfolgte gemäß § 114 Abs. 2 Satz 3 NKomVG vom 8. März bis 16. März 2021. Somit erlangte die Haushaltssatzung ihre Rechtswirksamkeit für das Haushaltsjahr 2021 gemäß § 112 Abs. 3 Satz 1 NKomVG am 17. März 2021.

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

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

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

Eine Nachtragssatzung nach § 115 NKomVG war für das Haushaltsjahr 2021 nicht erforderlich.

Fragenkreis 12: Haushaltsplan

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

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 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 2021 sind zu 86 % erreicht worden; im Rahmen dieses HSK waren Maßnahmen in Höhe von 5,4 Mio. EUR geplant, bezogen auf das fortgeschriebene HSK ergeben sich Einsparungen und Mehreinnahmen in einer Gesamthöhe von 4,7 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 -9.604 TEUR (siehe hierzu auch unsere Ausführungen im Schlussbericht unter den Gliederungspunkten Nr. 7.1.5 und 7.3). Demzufolge war die Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2021 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 2021 wurden Kredite für Investitionen und zur Umschuldung aufgenommen. Darüber hinaus waren im Rahmen der Haushaltsermächtigung Kredite zur Liquiditätssicherung aufzunehmen (siehe folgenden Fragenkreis 16).

c) Gibt es ein aktives Zins- und Schuldenmanagement?

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

Fragenkreis 16: Liquidität

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

Die laufende Liquiditätskontrolle ist durch ein funktionierendes Finanzmanagement gewährleistet.

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

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

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

Im Rahmen der Haushaltsermächtigung waren im Haushaltsjahr 2021 Kredite zur Liquiditätssicherung aufzunehmen. Bei einem Vergleich der beiden Stichtage 1. Januar und 31. Dezember 2021 zeigte sich eine Verminderung des Bestandes der Liquiditätskredite von 50,0 Mio. EUR auf 44,0 Mio. EUR. Allerdings ist zu diesem Betrag noch der Betrag von 9,2 Mio. EUR aus dem Cash-Pooling hinzuzurechnen, sodass am Jahresende insgesamt ein Betrag von 53,2 Mio. EUR für die Liquiditätssicherung in Anspruch genommen wurde.

Im Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2021 ist eine Übersicht über die unterjährige Inanspruchnahme der Liquiditätskredite enthalten (Anlage VIII a, S. 13).

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

Der in der Haushaltssatzung 2021 festgelegte Höchstbetrag für Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 105 Mio. EUR wurde in diesem Jahr nicht überschritten.

Fragenkreis 17: Forderungsmanagement

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

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

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

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

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

Fragenkreis 18: Vergaberegelungen

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

Hierzu bestand zu Beginn des Berichtsjahres die Dienstanweisung für das Vergabewesen der Stadt Celle vom 3. Juli 2019, geändert mit Wirkung vom 21. Juli 2021. Diese Dienstanweisung entsprach den gesetzlichen Vorgaben.

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

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

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

Siehe hierzu im Schlussbericht unter Gliederungspunkt Nr. 6.3.2.

Fragenkreis 19: Gebühren- und Beitragssatzungen

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

Die Gebührenbedarfsberechnungen wurden im Berichtsjahr nicht geprüft.

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

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

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

Die bestehenden Gebührensatzungen werden regelmäßig auf ihren Anpassungsbedarf hin untersucht.

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

Solche Anhaltspunkte haben sich während der Prüfung nicht ergeben.

- 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.

- 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 2021 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 2021 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 88 % aus Beteiligungen und aus Anteilen an verbundenen Unternehmen resultieren.

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

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

In den Positionen der Gesamtergebnisrechnung „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“, „Sonstige Transfererträge“ und „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ werden die Finanz- und Fördermittel der öffentlichen Hand mit einem Gesamtvolumen von 41,9 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 45,9 % 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 2021 liegen die ordentlichen Erträge um 1,16 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 2021 wurde im Finanzhaushalt von einem strukturellen Defizit über 19,1 Mio. EUR ausgegangen. Das Ist-Finanzergebnis weist einen Überschuss von 9,7 Mio. EUR aus.

Fragenkreis 28: Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) Sind langfristige Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage erforderlich?

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

zu a) und b):

Für das Folgejahr 2022 wird ein negatives Ergebnis aus der Gegenüberstellung von ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von -1,8 Mio. EUR veranschlagt. Geplante Maßnahmen zur Ergebnisverbesserung sind dem Haushaltssicherungskonzept 2022 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 Nr. 3.1 bis 3.3 und Nr. 3.5 bis 3.7 genannten Gesellschaften erfolgte die Prüfung der jeweiligen Jahresabschlüsse durch externe Prüfungseinrichtungen. Alle anderen Einrichtungen werden vom RPA der Stadt Celle geprüft.

2. Eigenbetriebe/ -gesellschaften und Unternehmen mit Mehrheitsbeteiligung

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

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

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

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

Anlage II - Beteiligungen

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

Beteiligungen mit maßgeblichem Einfluss:

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

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

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

Die Stadt Celle und die Stadtwerke Celle GmbH halten jeweils einen Gesellschaftsanteil von 25 TEUR (= 25 %) an der KBA, insgesamt somit 50 %. Der Grad der Beteiligung im Falle von Abstimmungen und Ausschüttungen wird aber anhand der von den beiden Anteilseignern eingebrachten Avacon-Aktien bestimmt. Danach sind in 2021 die Stadt Celle mit 11,14 % und die Stadtwerke Celle GmbH mit 27,39 % an der KBA beteiligt. Da die Stadtwerke Celle GmbH ein hundertprozentiges Tochterunternehmen der Stadt Celle ist, ergibt sich daraus ein KBA-Anteil von 38,53 %. Durch die Bündelung der auch von anderen Gesellschaftern eingebrachten Avacon-Aktien hält die KBA in 2021 einen Anteil von 11,21 % an der Avacon AG. Der Geschäftsführer der Stadtwerke Celle GmbH übt diese Funktion auch bei der KBA aus. Des Weiteren besteht mit der Landeshauptstadt Magdeburg eine Vereinbarung über die Zerlegung des Gewerbesteuermessbetrages anhand der Beteiligungsverhältnisse. Aufgrund der Anteilshöhe liegt bereits ein maßgeblicher Einfluss auf die KBA vor. Dieser maßgebliche Einfluss wird durch die beiden vorgenannten Sachverhalte (Mitglied der Geschäftsführung, Zerlegung des Gewerbesteuermessbetrages) noch verstärkt.

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

Anlage II - Beteiligungen

Beteiligungen ohne maßgeblichem Einfluss:

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

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

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

3. Prüfungsergebnisse

3.1 Eigengesellschaft Stadtwerke Celle GmbH

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 der Stadtwerke Celle GmbH ist von der Rational GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Bremen, geprüft worden. Am 29. April 2022 wurde der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

3.2 Eigengesellschaft Celler Parkbetriebe GmbH

Wie bei der Stadtwerke Celle GmbH wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 der Parkbetriebe Celle GmbH von der Rational GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Bremen, geprüft. Am 25. März 2022 wurde der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

3.3 Eigengesellschaft allerland Immobilien GmbH

(vormals Städtische Wohnungsbau GmbH)

Die GdW Revision AG, Berlin, erteilte nach dem abschließenden Ergebnis ihrer Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Lagebericht zum 31. Dezember 2021 am 27. April 2022 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

3.4 Eigengesellschaft CD-Kaserne gGmbH

Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 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 2. Juni 2022 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 2021 beauftragt. Mit Datum 18. Mai 2022 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 2021 am 8. Juni 2022 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

3.7 Teilbetrieb gewerblicher Art Veranstaltungshaus Städtische Union der Stadt Celle

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

schaftsprüfungsgesellschaft KOMMUNA-TREUHAND GMBH, Hannover, hat nach dem abschließenden Ergebnis ihrer Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 am 11. Juli 2022 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

3.8 Celler Tourismus und Marketing GmbH

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

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

Die Stadt Celle ist alleinige Gesellschafterin der CTM. Das RPA der Stadt Celle ist gemäß § 22 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages für die Jahresabschlussprüfung zuständig. Mit Bericht vom 20. Mai 2022 wurde analog zu einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk eines Wirtschaftsprüfers ein Bestätigungsvermerk über den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 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 23. Januar 2023 wurde analog zu einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk eines Wirtschaftsprüfers ein Bestätigungsvermerk über den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 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 2021 vom 29. November 2022 führte zu keinen Beanstandungen.

3.11 Celler Schlosstheater e. V.

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

Die Prüfung der Jahresrechnung für die Spielzeit 2021/2022 mit dem Prüfungsergebnis vom 30. Januar 2023 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 2021 hat zu keinen Einwendungen geführt, so dass in Anlehnung an den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk eines Wirtschaftsprüfers am 2. Dezember 2022 ein Bestätigungsvermerk 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 2021 vom 23. Juni 2023 wurden keine Beanstandungen festgestellt.

3.14 Kommunalen Schadenausgleich (KSA) Hannover

Das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Celle wurde vom Vorstand des KSA Hannover mit der Prüfung der Rechnungslegung für das Geschäftsjahr 2021 beauftragt. Im Prüfungsergebnis über die Rechnungslegung für das Geschäftsjahr 2021 vom 7. Oktober 2022 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 11. Februar 2022 über die Rechnungslegung 2021 führte zu keinen Beanstandungen.

3.16 Eigenbetrieb Celler Zuwanderungsagentur

Gemäß § 3 Abs. 2 der Betriebssatzung der Celler Zuwanderungsagentur i. V. m. § 157 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) ist das RPA der Stadt Celle für die Prüfung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der Buchführung und des Rechenschaftsberichts zuständig. Das Prüfungsergebnis vom 22. Mai 2023 über den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 führte zu keinen Beanstandungen. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 lag uns zum Zeitpunkt der Erstellung dieser Anlage noch nicht vor.

3.17 Eigenbetrieb Stadtentwässerung Celle

Nach Nr. 5 der Dienstanweisung für die Eigenbetriebe der Stadt Celle i. V. m. § 157 NKomVG und den Bestimmungen im vierten Teil der EigBetrVO erfolgt die Jahresabschlussprüfung des Eigenbetriebs Stadtentwässerung Celle durch das für die Stadt Celle zuständige RPA. Das Prüfungsergebnis vom 3. August 2023 über den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 führte zu keinen Beanstandungen.

4. Stiftungen für soziale Zwecke

4.1 Oskar-Trüller-Stiftung

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

4.2 Marianne-Hornow-Stiftung

Gemäß § 130 Abs. 2 NKomVG gehörte die rechtlich unselbstständige Marianne-Hornow-Stiftung zum Sondervermögen der Stadt Celle. Nach § 123 Abs. 1 Satz 2 NKomVG war für das Stiftungskapital eine zweckgebundene Rücklage in gleicher Höhe zu bilden. Über die Verwendung der Stiftungserträge entschieden als Treuhänder der Oberbürgermeister der Stadt Celle sowie der Verleger der Celleschen Zeitung. Das Treuhandvermögen wurde zum 3. Juni 2021 an die Celler Bürgerstiftung übertragen.

4.3 CZ-Aktion „Mitmenschen in Not“

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

Anlage III - Kreditaufnahmen

Entwicklung der Kreditaufnahmen (IST), des Schuldendienstes und der Netto-Neuverschuldung (Stand: 31.12.2021)

(Grundlage: Jahresabschluss 2021)

Haus haltjahr	Kreditermächtigung				Kreditaufnahme (Ist)			Umschuldung		ordentliche Tilgung		Kreditzinsen		Schuldendienst	Netto-Neuverschuldung	Schulden (Ist)
	HER Vj		Gesamt		(ohne Umschuldung)				(tlw. inkl. a.o.T.)							
	Hh-Satzung	EUR	HER Vj	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	10.063.500	58	0	7.611.950	6.106.474	13.718.424	2.441.550	146.680.180					
2010-RE	10.295.900	7.316.100	17.612.000	15.008.700	85	4.474.887	7.921.513	7.259.084	15.180.597	7.087.187	153.767.367					
2011-RE	22.315.300	2.603.300	24.918.600	24.612.700	99	0	8.384.737	6.563.287	14.948.024	16.227.963	169.995.270					
2012-RE	7.917.800	305.900	8.223.700	0	0	0	8.751.660	6.728.279	15.479.939	-8.751.660	161.243.839					
2013-RE	8.125.500	8.223.700	16.349.200	0	0	0	8.780.756	6.597.189	15.377.945	-8.780.756	152.463.083					
2014-RE	16.681.400	16.043.300	32.724.700	7.917.800	24	25.750.603	9.001.481	6.092.356	15.093.837	-1.083.681	151.379.402					
2015-RE	16.053.500	24.806.900	40.860.400	8.125.500	20	0	9.234.815	5.723.565	14.958.380	-1.109.315	150.270.087					
2016-RE	9.592.300	29.305.000	38.897.300	18.831.400	48	3.748.323	9.459.630	5.543.414	15.003.044	9.371.770	159.641.857					
2017-RE	8.961.900	20.065.900	29.027.800	9.476.100	33	22.612.344	8.765.296	5.239.892	14.005.188	710.804	160.352.661					
2018-RE	8.046.200	16.961.900	25.008.100	8.075.500	32	7.786.584	8.756.665	5.122.259	13.878.924	-681.165	159.671.496					
2019-RE	11.336.500	16.932.600	28.269.100	9.000.000	32	8.203.726	8.870.741	4.811.656	13.682.397	129.259	159.800.755					
2020-RE	9.296.800	19.269.100	28.565.900	8.000.000	28	6.400.000	9.133.091	4.265.157	13.398.248	-1.133.091	158.667.664					
2021-RE	10.799.400	20.565.900	31.365.300	15.235.650	49	5.764.350	9.248.451	3.904.692	13.153.143	5.987.200	149.654.864					

Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Immaterielles Vermögen, Sachvermögen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Anlage IV - Bewertungsgrundlagen

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

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

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

Finanzvermögen

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

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

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2021 wurden Beteiligungen (Anteil von bis zu 50 % am Grund- bzw. Stammkapital) an drei Aktiengesellschaften (AGs) und an vier GmbHs gehalten. Zwei der drei AGs sind börsennotiert. Weitere Beteiligungen bestehen an einer eingetragenen Genossenschaft (eG), einer Gesellschaft bürgerlichen Rechts (GbR) und an einer Anstalt öffentlichen Rechts (AöR).

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

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

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

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

Anlage IV - Bewertungsgrundlagen

Für die Bilanzierung der sonstigen Vermögensgegenstände liegen folgende Nachweise vor:

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

Nettoposition (Eigenkapital)

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

Schulden und Rückstellungen

Schulden werden mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert.

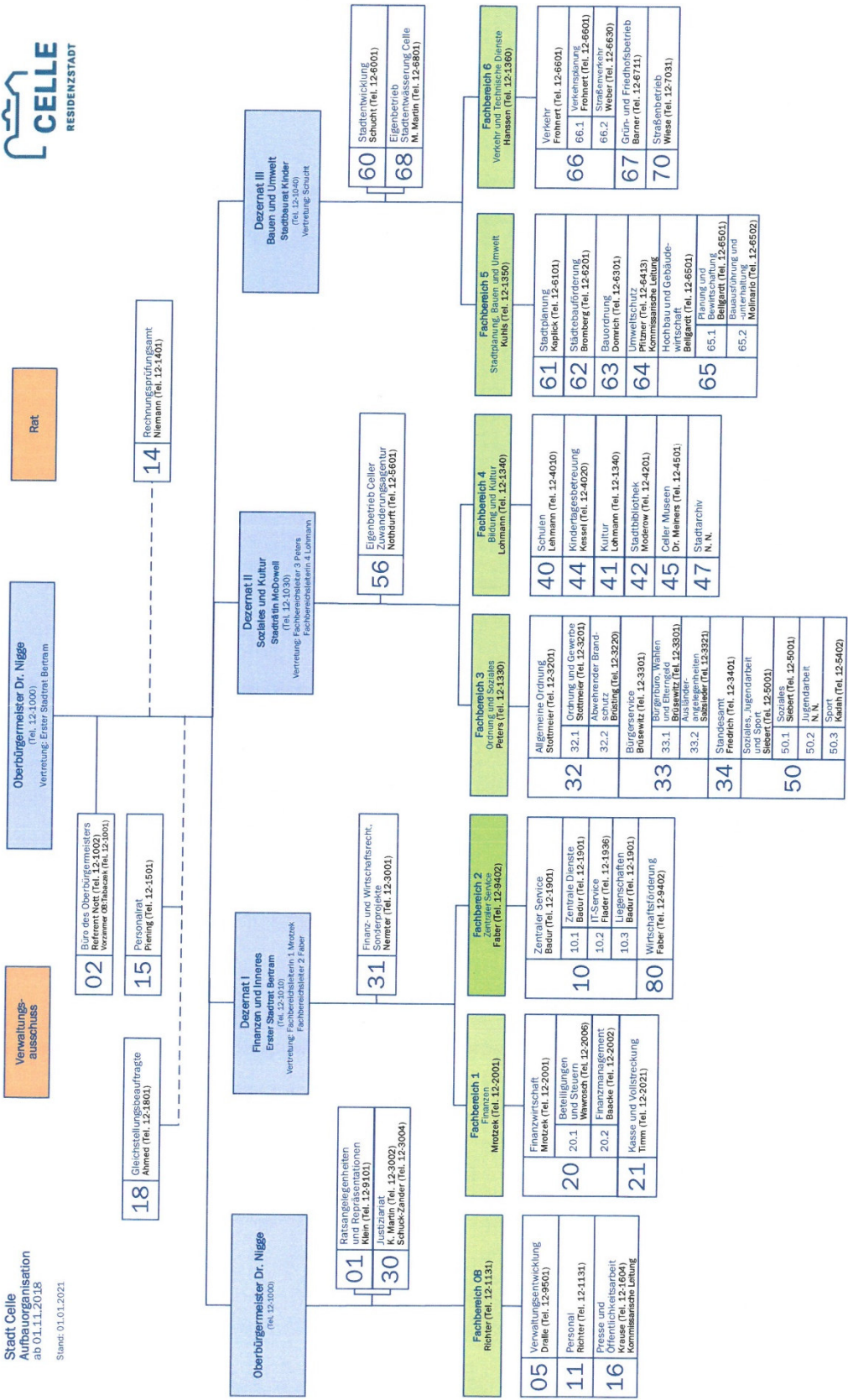
Bei der Bemessung der Rückstellungen wurde allen erkennbaren Risiken ausreichend Rechnung getragen.

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

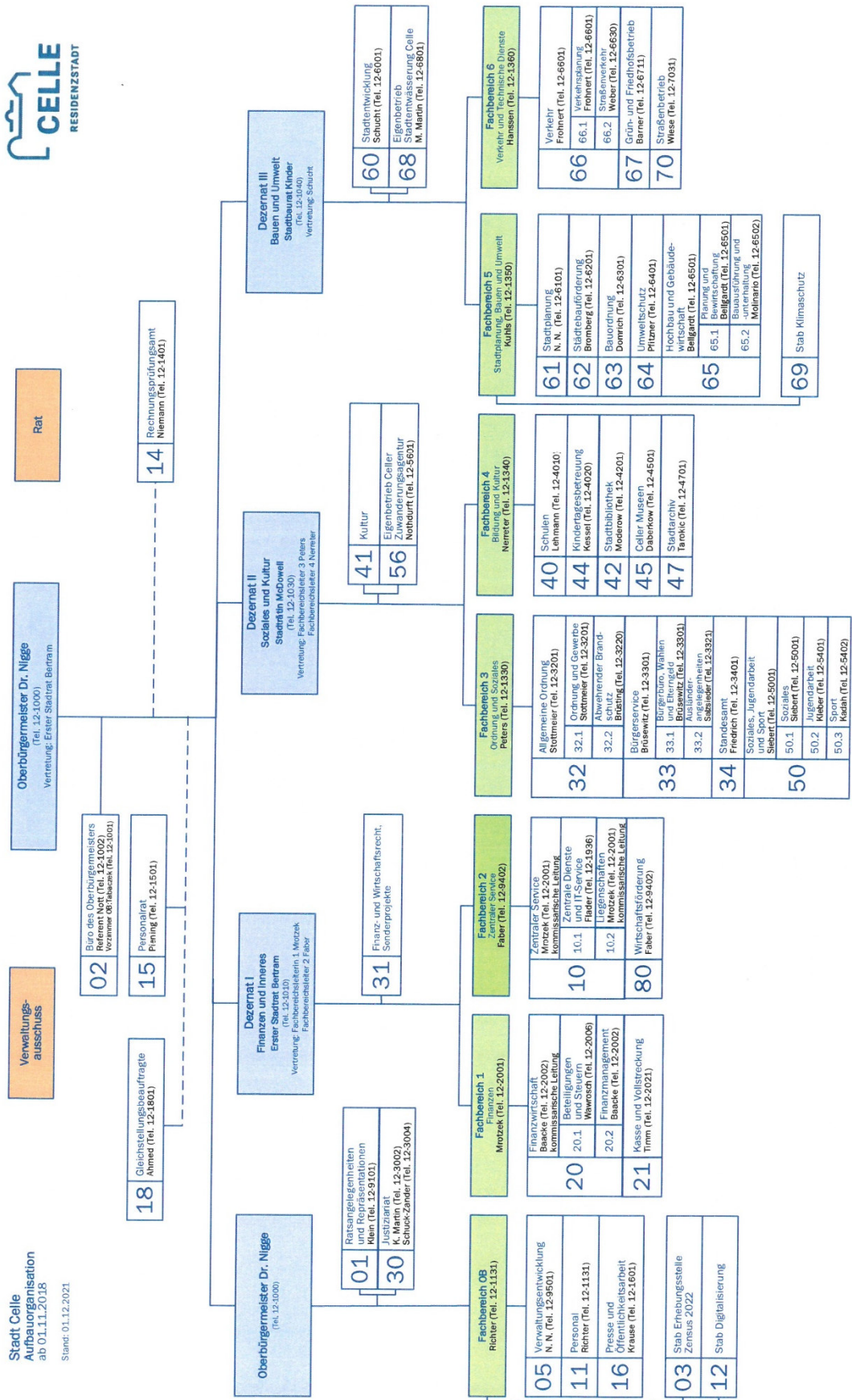
Anlage V - Aufbauorganisation



Stadt Celle
Aufbauorganisation
ab 01.11.2018
Stand: 01.01.2021



Anlage V - Aufbauorganisation



Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2021

		31.12.2020	31.12.2021			31.12.2020	31.12.2021
Aktiva		660.448.390,44	666.332.001,52	Passiva		660.448.390,44	666.332.001,52
1. Immaterielles Vermögen		20.187.367,18	20.763.814,12	1. Nettoposition (Eigenkapital)		293.235.169,99	305.565.585,29
1.1 Konzessionen		0,00	0,00	1.1 Basis-Reinvermögen		256.053.694,36	260.236.578,10
1.2 Lizenzen		93.753,96	47.383,87	1.1.1 Reinvermögen		262.737.590,60	262.753.277,02
1.3 Ähnliche Rechte		0,00	0,00	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag		-6.683.896,24	-2.516.698,92
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse		16.332.951,81	16.156.811,37	1.2 Rücklagen		1.086.134,04	1.330.314,31
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand		266.666,67	133.333,33	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen		3.493.994,74	4.426.285,55	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		0,00	0,00
2. Sachvermögen		448.603.551,26	454.879.942,45	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände		0,00	0,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken		54.292.909,50	52.956.075,34	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		1.086.134,04	1.330.314,31
				1.2.5 Sonstige Rücklagen		0,00	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken		127.615.137,90	126.117.574,92	1.3 Jahresergebnis		-70.101.441,00	-65.006.144,50
2.3 Infrastrukturvermögen		150.417.935,93	151.609.495,28	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		-74.268.638,32	-74.268.638,32
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken		0,00	0,00	1.3.1.1 Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer		0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		49.819.742,30	49.296.766,96	1.3.1.2 Fehlbeträge aus anderen Vorjahren		-74.268.638,32	-74.268.638,32
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge		13.125.576,93	12.889.918,87	1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		4.167.197,32	9.262.493,82

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2021

	31.12.2020	31.12.2021		31.12.2020	31.12.2021
Aktiva	660.448.390,44	666.332.001,52	Passiva	660.448.390,44	666.332.001,52
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	8.287.512,22	7.639.043,75	mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	(2.173.089,74)	(3.217.796,45)
2.8 Vorräte	447.528,41	438.415,62			
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	44.597.208,07	53.932.651,71			
3. Finanzvermögen	168.011.643,85	164.215.711,16	1.4 Sonderposten	106.196.782,59	109.004.838,38
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	17.243.933,16	17.243.933,16	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	57.408.288,87	57.913.431,96
3.2 Beteiligungen	88.341.126,33	88.336.126,33	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	13.727.999,20	12.763.998,01
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	8.220.283,97	8.220.283,97	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	40.064.048,63	38.455.819,59	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	35.057.589,07	38.324.600,88
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	6.181.811,93	7.270.207,20	1.4.6 Sonstige Sonderposten	2.905,45	2.807,53
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	1.899.298,38	379.038,69	2. Schulden	247.965.754,43	232.348.331,02
3.8 Privatrechtliche Forderungen	4.635.132,77	3.089.414,23	2.1 Geldschulden	223.669.737,09	208.675.964,89
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	1.426.008,68	1.220.887,99	2.1.1 Anleihen	15.000.000,00	15.000.000,00
4. Liquide Mittel	22.630.641,84	25.343.817,30	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	158.667.663,99	149.654.863,59
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.015.186,31	1.128.716,49	2.1.3 Liquiditätskredite	50.002.073,10	44.021.101,30
			2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
			2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnli. Rechtsgeschäften	8.009.283,42	7.417.714,28

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2021

	31.12.2020	31.12.2021		31.12.2020	31.12.2021
Aktiva	660.448.390,44	666.332.001,52	Passiva	660.448.390,44	666.332.001,52
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.307.374,84	2.735.077,52
			2.4 Transferverbindlichkeiten	393.895,80	341.984,83
			2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	45.094,22	38.842,50
			2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	8.770,28	5.880,76
			2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	339.431,30	297.261,57
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	600,00	0,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	12.585.463,28	13.177.589,50
			2.5.1 Durchlaufende Posten	7.446.993,86	9.349.773,61
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	170,90	136,44
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	7.446.822,96	9.349.637,17
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	292.977,00	1.719.030,00
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	4.845.492,42	2.108.785,89

Bilanz
(§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2021

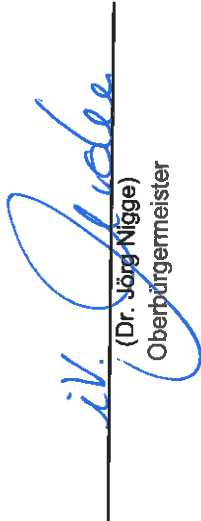
	31.12.2020	31.12.2021		31.12.2020	31.12.2021
Aktiva	660.448.390,44	666.332.001,52	Passiva	660.448.390,44	666.332.001,52
			3. Rückstellungen	117.139.222,16	126.197.634,13
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	81.185.769,92	81.977.076,47
			3.1.1 Pensionsrückstellungen	70.048.119,00	70.487.598,00
			3.1.2 Beihilferückstellungen	11.137.650,92	11.489.478,47
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	2.834.057,93	2.979.475,28
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	11.872.089,48	9.316.928,84
			3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	530.000,00
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	6.043.062,00	6.134.300,00
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	14.100,00	53.100,00
			3.8 Andere Rückstellungen	15.190.142,83	25.206.753,54

Bilanz der Stadt Celle zum 31.12.2021

	31.12.2020	31.12.2021		31.12.2020	31.12.2021
Aktiva			Passiva		
	660.448.390,44	666.332.001,52		660.448.390,44	666.332.001,52
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	2.108.243,86	2.220.450,08

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2021 gem. § 129 Abs. 1 NKomVG wird hiermit bestätigt.

Celle, den 17.10.2023


(Dr. Jörg Nigge)
Oberbürgermeister

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

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre:

Haushaltsreste	41.616.293,57
Bürgschaften	4.682.742,58
Gewährleistungsverträge	0,00
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	1.867.100,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	33.242,08

Anlage VII - Bilanzreihe

Stadt	Celle	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	Aktiva	666.332.001,52	660.448.390,44	638.674.111,99	651.460.865,71	638.666.322,09	636.889.453,43	652.684.549,72	643.253.194,75	634.716.138,92	629.289.213,64	623.650.931,31
1.	Immaterielles Vermögen	20.763.814,12	20.187.367,18	16.907.864,91	16.071.786,62	16.014.039,51	15.127.725,71	15.241.409,49	15.866.405,04	15.237.512,15	14.269.522,52	12.699.399,35
1.1	Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	47.383,87	93.753,96	166.691,74	239.313,43	195.578,23	197.594,90	206.962,44	238.795,47	149.328,72	157.819,35	171.937,58
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Geldwerte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	16.156.811,37	16.332.951,81	13.688.780,18	13.102.746,52	13.153.854,23	13.222.924,31	13.327.240,55	14.237.826,67	13.682.748,86	12.491.001,64	10.823.720,53
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	133.333,33	266.666,67	400.000,00	533.333,34	666.666,67	800.000,01	800.000,01	933.333,34	1.066.666,68	1.200.000,01	1.333.333,35
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	4.426.285,55	3.493.994,74	2.652.392,99	2.196.393,33	1.997.940,38	907.206,49	907.206,49	456.449,56	338.769,89	420.701,52	370.407,89
2.	Sachvermögen	454.879.942,45	448.603.551,26	446.677.288,20	447.242.938,16	441.632.106,86	433.204.183,09	502.383.434,96	496.373.378,13	492.223.389,22	488.512.753,47	487.506.088,73
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52.956.075,34	54.292.909,50	55.748.701,20	56.261.193,75	53.421.696,14	54.374.496,17	54.374.496,17	54.304.928,86	54.414.405,47	54.057.140,57	48.911.827,53
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	126.117.574,92	127.615.137,90	130.952.988,22	135.040.444,08	136.025.496,71	133.941.053,65	141.151.982,94	140.669.782,99	143.722.719,34	143.975.723,09	142.485.592,50
2.3	Infrastrukturvermögen	151.609.495,28	144.828.075,98	144.828.075,98	147.322.721,59	148.428.602,75	146.343.286,43	207.097.998,34	202.605.063,01	202.491.747,30	203.983.954,86	204.855.947,22
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	49.296.766,96	49.819.742,30	51.229.259,34	51.700.178,75	52.319.563,18	52.761.539,05	52.761.539,05	53.225.842,69	53.681.645,11	51.167.267,61	51.537.101,33
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	12.889.918,87	13.125.576,93	13.103.097,80	13.873.183,28	14.251.087,29	13.886.697,02	14.324.784,59	12.413.140,65	12.038.982,93	12.501.937,18	12.754.765,75
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	7.639.043,75	8.287.512,22	9.446.085,90	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
2.8	Vorräte	438.415,62	447.528,41	475.820,03	458.019,90	447.070,05	472.851,68	496.260,04	492.940,33	518.126,84	499.537,43	633.398,39
2.9	Geldwerte Anzahlungen, Anlagen im Bau	53.932.651,71	44.597.208,07	40.893.259,73	32.451.544,63	25.957.896,94	20.577.764,40	21.201.313,26	21.357.416,02	13.736.143,24	11.304.477,59	14.907.108,25
3.	Finanzvermögen	164.215.711,16	168.011.643,85	171.696.949,39	177.742.171,88	174.067.375,58	182.643.776,31	129.145.936,95	125.070.956,66	121.438.652,35	119.809.169,66	118.291.706,96
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	17.243.933,16	17.243.933,16	17.243.933,16	17.243.933,16	17.343.933,16	17.343.933,16	17.343.933,16	17.243.933,16	17.243.933,16	17.254.951,96	17.254.951,96
3.2	Beteiligungen	88.336.126,33	88.341.126,33	88.341.126,33	88.341.126,33	88.341.126,33	88.341.131,10	88.341.131,10	88.341.131,10	88.341.131,10	88.343.631,10	86.660.073,90
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	8.220.283,97	8.220.283,97	8.220.283,97	8.220.283,97	8.120.283,97	8.120.283,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	38.455.819,59	40.064.048,63	41.620.006,07	43.121.428,96	44.572.814,34	45.995.722,56	495.722,56	538.124,13	619.398,18	681.222,95	733.742,55
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	7.270.207,20	6.181.811,93	10.194.493,27	11.984.210,58	10.329.951,34	17.259.378,63	17.259.378,63	13.001.213,25	9.412.216,62	7.120.530,44	8.328.276,01
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	379.038,69	1.899.298,38	467.660,81	825.040,83	655.628,93	1.155.584,02	1.155.584,02	949.560,09	1.879.111,82	749.617,36	54.148,18
3.8	Privatrechtliche Forderungen	3.089.414,23	4.635.132,77	4.183.437,10	3.729.213,46	3.310.349,36	3.052.830,22	3.052.830,22	3.521.545,05	2.508.501,59	4.260.074,06	3.994.335,08
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	1.220.887,99	1.426.008,68	1.426.008,68	4.276.934,59	1.393.288,15	1.374.932,65	1.497.377,26	1.475.449,88	1.434.359,88	1.399.141,79	1.266.179,28
4.	Liquide Mittel	25.343.817,30	22.630.641,84	2.507.039,71	6.107.671,77	2.163.942,62	1.569.198,91	1.569.198,91	881.777,96	1.093.325,03	2.134.015,67	850.403,91
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.128.716,49	1.015.186,31	884.969,78	4.296.297,28	4.788.857,52	4.344.569,41	4.344.569,41	5.060.676,96	4.723.260,17	4.563.752,32	4.303.332,36
	Passiva	666.332.001,52	660.448.390,44	638.674.111,99	651.460.865,71	638.666.322,09	636.889.453,43	652.684.549,72	643.253.194,75	634.716.138,92	629.289.213,64	623.650.931,31
1.	Nettoposition (Eigenkapital)	305.565.586,29	293.235.169,99	282.374.908,64	275.540.028,84	269.543.021,93	263.567.681,08	280.709.663,40	289.625.708,88	302.640.936,96	301.709.064,92	298.495.886,47
1.1	Basis-Reinvermögen	260.236.578,10	256.053.694,36	249.424.969,90	246.351.312,13	245.419.816,14	239.721.967,82	239.721.967,82	239.721.967,82	239.721.967,82	239.241.335,82	239.241.335,82
1.1.1	Reinvermögen	262.753.277,02	262.737.590,60	262.619.238,18	262.621.481,76	261.689.985,77	255.992.137,45	255.992.137,45	255.992.137,45	255.992.137,45	255.511.505,45	255.511.505,45
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	-2.516.698,92	-6.683.896,24	-13.194.268,28	-16.270.169,63	-16.270.169,63	-16.270.169,63	-16.270.169,63	-16.270.169,63	-16.270.169,63	-16.270.169,63	-16.270.169,63
1.2	Rücklagen	1.330.314,31	1.086.134,04	647.956,24	636.450,43	587.453,66	532.299,43	654.744,04	713.288,94	711.260,64	818.722,64	813.243,50
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	1.330.314,31	1.086.134,04	647.956,24	636.450,43	587.453,66	532.299,43	654.744,04	713.288,94	711.260,64	818.722,64	813.243,50
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	-65.006.144,50	-70.101.441,00	-67.758.266,28	-71.192.736,97	-74.268.638,32	-67.751.690,77	-67.751.690,77	-57.679.418,06	-40.643.677,23	-36.320.110,55	35.195.782,94
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	-74.268.638,32	-74.268.638,32	-74.268.638,32	-74.268.638,32	-67.751.690,77	-67.751.690,77	-57.679.418,06	-40.643.677,23	-36.320.110,55	-35.195.782,94	-28.293.275,49

Anlage VII - Bilanzreihe

Stadt Celle		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.3.1.1	Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NkomVG)	0,00										
1.3.1.2	Fehlbeträge aus anderen Vorjahren	-74.288.638,32										
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	9.262.493,82	4.167.197,32	6.510.372,04	3.075.901,35	-6.516.947,55	0,00	-10.072.272,71	-17.035.740,83	-4.323.566,68	-1.124.327,61	-6.902.507,45
	Mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	(3.217.790,45)	(2.173.089,74)	(1.377.817,50)	(747.778,01)	(622.799,54)	(714.374,00)	(714.374,00)	(690.425,77)	(461.782,10)	(860.690,64)	(754.291,89)
1.4	Sonderposten	109.004.838,38	106.196.782,59	100.060.608,78	97.745.003,25	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
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	57.913.431,96	57.408.288,87	56.135.529,19	57.400.185,59	58.141.318,83	59.946.240,13	62.091.164,53	61.757.275,74	63.433.057,21	56.227.418,12	48.989.351,79
1.4.2	Beträge und ähnliche Entgelte	12.763.998,01	13.727.999,20	14.663.061,03	15.628.408,73	16.615.161,22	17.257.304,73	30.497.086,34	31.522.227,73	32.644.769,75	33.025.545,33	33.117.341,52
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.599.845,00	837.371,00	439.102,00	440.243,00	279.430,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	38.324.600,88	35.057.589,07	29.258.489,56	26.712.810,63	23.044.072,47	13.857.482,20	13.892.468,90	12.748.695,01	6.329.461,48	8.270.257,51	11.245.280,50
1.4.6	Sonstige Sonderposten	2.807,53	2.905,45	3.529,00	3.598,30	3.837,93	4.077,54	4.077,54	4.300,70	4.895,29	5.653,05	5.686,28
2.	Schulden	232.348.331,02	247.965.754,43	257.464.385,91	277.577.504,48	279.704.741,16	281.801.135,20	280.331.995,46	261.635.800,30	249.498.431,93	246.943.640,47	245.930.585,98
2.1	Geldschulden	208.675.964,89	223.669.737,09	231.300.759,95	249.671.486,36	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
2.1.1	Anleihen	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	149.654.863,59	158.667.663,99	159.800.754,95	159.671.496,36	160.352.661,46	159.641.856,62	159.641.856,62	150.270.087,24	151.379.401,97	152.463.083,00	161.243.838,97
2.1.3	Liquiditätskredite	44.021.101,30	50.002.073,10	56.500.005,00	75.000.000,00	94.500.000,00	97.400.000,00	97.400.000,00	88.900.000,00	78.100.000,00	74.200.000,00	60.300.000,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	7.417.714,28	8.009.283,42	8.588.302,92	9.294.834,40	9.709.752,24	10.252.697,70	10.252.697,70	10.784.125,02	11.432.583,54	11.813.397,46	12.311.715,84
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.735.077,52	3.307.374,84	3.005.261,19	2.700.239,08	2.521.524,23	3.989.368,48	3.989.368,48	6.706.756,02	3.382.901,11	2.770.405,18	5.084.633,87
2.4	Transferverbindlichkeiten	341.984,83	393.895,80	4.811.924,82	4.625.205,73	4.533.435,40	3.049.289,69	3.049.289,69	2.912.158,91	4.567.008,23	4.779.187,46	4.846.137,41
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.100,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	38.842,50	45.094,22	3.973.878,27	4.235.332,25	3.867.216,73	2.408.348,81	2.408.348,81	2.272.079,49	2.536.394,31	2.712.174,00	2.545.353,64
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	5.880,76	8.770,28	93.261,46	38.586,04	232.128,59	268.918,31	268.918,31	171.970,14	167.288,67	267.334,40	194.063,41
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	297.261,57	339.431,30	744.385,09	348.827,24	430.332,07	371.840,96	371.840,96	468.023,27	463.711,45	428.305,97	572.023,49
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	181,60	181,60	181,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	600,00	400,00	2.460,20	3.576,41	0,01	0,01	86,01	1.399.613,80	1.243.273,09	1.534.696,87
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	13.177.589,50	12.585.463,28	9.758.137,03	10.242.205,00	8.087.367,83	7.467.922,71	5.998.782,97	2.062.673,11	636.537,08	917.567,37	2.144.260,89
2.5.1	Durchlaufende Posten	9.349.773,61	7.446.993,86	4.155.980,08	4.842.621,12	955.471,06	1.028.637,62	28.637,62	725.251,36	53.228,10	403.552,53	-124.007,16
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	589.467,77	0,00	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	136,44	170,90	20.637,84	0,00	11.153,25	0,00	0,00	40,13	0,00	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	9.349.637,17	7.446.822,96	4.135.342,24	4.842.621,12	944.317,81	1.028.637,62	28.637,62	135.743,46	53.228,10	403.552,53	-124.007,16
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	1.719.030,00	292.977,00	369.000,00	519.970,00	1.130.260,00	1.249.590,00	1.249.590,00	-402.598,00	-616.547,00	-773.986,00	1.260.845,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	2.108.785,89	4.845.492,42	5.233.156,95	5.923.137,79	6.001.636,77	5.189.695,09	4.720.555,35	1.740.019,75	1.199.855,98	1.288.000,84	1.007.423,05
3.	Rückstellungen	126.197.634,13	117.139.222,16	96.904.892,61	96.698.187,16	87.593.699,33	89.948.293,14	90.070.546,85	90.521.172,37	81.385.506,63	79.658.026,27	79.004.977,52
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen											
3.1.1	Pensionsrückstellungen	81.977.076,47	81.185.769,92	80.655.605,76	80.969.033,16	76.927.912,35	73.370.896,77	73.370.896,77	70.863.482,26	70.484.098,63	67.320.963,00	64.147.002,00
3.1.2	Beihilferückstellungen	70.467.598,00	70.048.119,00	69.892.206,00	70.285.619,00	66.952.056,00						
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	11.489.478,27	11.137.650,92	10.763.399,76	10.683.414,16	9.975.856,35	3.387.580,60	3.509.834,31	4.046.125,09	5.468.760,85	6.420.999,96	8.071.463,67
	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	2.979.475,28	2.834.057,93	2.751.965,80	3.063.743,59	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
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	9.316.928,84	11.872.089,48	8.155.663,11	5.532.298,16	1.781.887,47	1.819.745,13	1.819.745,13	2.124.944,82	1.650.691,96	1.692.730,85	2.015.047,99
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	530.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	6.134.300,00	6.043.062,00	2.145.291,00	3.157.203,50	2.182.144,50	0,00	0,00	273.912,00	1.018.013,00	1.393.148,00	2.347.683,00

26.10.2023

Seite 3

B i l a n z												
Stadt Celle	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	€
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	53.100,00	14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	25.206.753,54	15.190.142,83	3.196.366,94	3.985.908,75	3.720.157,92	11.370.070,64	11.370.070,64	13.212.708,20	2.763.942,19	2.830.184,46	2.423.780,86	
4. Passive Rechnungsabgrenzung	2.220.450,08	2.108.243,86	1.929.924,83	1.645.145,23	1.824.859,67	1.572.344,01	1.572.344,01	1.470.513,20	1.191.363,40	978.481,98	219.480,34	

Inhalt	Seite
1. Allgemeine Angaben	2
2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	2
3. Angaben zur Bilanz	4
4. Art und Höhe der wesentlichen Außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	9
5. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre	9
6. Weitere bedeutende Verpflichtungen	12
7. Anlagen	12

1. Allgemeine Angaben**1.1 Anhang**

Dieser Anhang enthält Erläuterungen zur Bilanz sowie ergänzende Pflichtangaben.

1.2 Bilanzstichtag 31.12.2021

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

1.3 Rahmenvorschriften

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

1.4 Gliederung

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

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

2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

AKTIVA:

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

PASSIVA

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

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

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

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

2.1 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte

(§ 47 Abs. 4 KomHKVO)

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

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

2.2 Abweichung von der vorgegebenen Nds. Abschreibungstabelle

(§ 49 Abs. 2 KomHKVO)

Straßen

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

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

Straßenbeleuchtung

Die vorgesehene Nutzungsdauer für Straßenbeleuchtung beträgt gem. der Abschreibungstabelle für Kommunalverwaltungen 25 Jahre. Aufgrund der Einlage der Straßenbeleuchtung in die Celler Stadtwerke GmbH (100%ige Tochter der Stadt Celle) wurde die Nutzungsdauer entsprechend der amtlichen AfA-Tabelle des BMF auf 19 Jahre herabgesetzt.

Betriebe gewerblicher Art (BgA)

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

Gebührenrechnende Betriebe

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

2.3 Sammelposten

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

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

Die Sammelposten mit einem aktuellen Restwert von 37.334,47 €, sind bis zur vollständigen Abschreibung im Jahr 2022 in unserer Anlagenübersicht enthalten.

2.4 Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzung wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die aktive Rechnungsabgrenzung beinhaltet Zahlungen nach dem Sozialgesetzbuch (SGB) in Höhe von 11,0 T€ sowie Vorauszahlungen der Versorgungs- und Beihilfeumlage für Beamte in Höhe von 433,6 T€.

Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzung wurden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die passive Rechnungsabgrenzung betrifft vorwiegend vereinnahmte Finanzhilfen für den Bereich der Kindertagesstätten (229,3 T€) sowie vereinnahmte Gebühren für Nutzungsrechte im Friedhofswesen (1,76 Mio. €).

2.5 Essensgeldkonten der Schulen

Die Schulen verwalten zur Verköstigung der Schulkinder Girokonten, auf denen die Eltern das Essensgeld für ihre Kinder einzahlen. Von diesen Konten werden die Kosten für das Essen der Kinder beglichen. Das Guthaben der Konten gehört nicht der Stadt Celle, so dass diese nicht in der Bilanz ausgewiesen werden, aber im Anhang erwähnt werden. Die Konten weisen zum 31.12.2021 folgende Salden aus:

Girokontonummer	Verwendungszweck	Saldo in Euro
0000312058	GS Altencelle	2.992,97
0000312066	GS Garßen	3.474,53
0000312074	GS Hehlentor	2.502,36
0000312082	Katholische Schule	10.796,19
0000312090	GS Klein Hehlen	5.146,94
0000312108	GS Vorwerk	4.251,64
0000312116	GS Waldweg	6.398,44
0000312124	GS Nadelberg	6.404,91
0000312132	GS Bruchhagen	9.375,91
0000312157	GHS Groß Hehlen	8.022,58
0000312165	GHS Heese-Süd	14.415,00
0000312173	GHS Wietzenbruch	3.681,30
0091192401	OS1 + GS Neustadt	5.236,68
0091199182	GHS Blumlage	8.799,06
		91.498,51

3. Angaben zur Bilanz und Ergebnisrechnung

3.1 Passiva 1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss

Die Stadt Celle hat im Jahr 2020 erneut einen Jahresüberschuss erwirtschaftet. Gem. §24 KomHKVO sind diese vorrangig mit den kameraleen Sollfehlbeträge zu verrechnen.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 und somit auch die Beschlussfassung steht noch aus. Für die Bearbeitung des Jahresabschlusses 2021 war die Buchung des Jahresergebnisses 2020 jedoch erforderlich und ist daher vorbehaltlich der Zustimmung durch den Rat erfolgt.

Die Position Passiva 1.1.2 – Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss verringert sich daher vorbehaltlich der Prüfung des Jahresabschlusses 2020, der Beschlussfassung des Rates zum Jahresabschluss 2020 und der Entlastung des Hauptverwaltungsbeamten um 4.167.197,32 € auf 2.516.698,92 €.

Das Jahresergebnis 2021 steht demnach ebenfalls unter Vorbehalt, bis sowohl der Jahresabschluss 2020 als auch der Jahresabschluss 2021 jeweils vom Rat beschlossen und die Entlastung des Hauptverwaltungsbeamten erteilt wurde.

3.2 Passiva 1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen

Im April 2021 ist das Sondervermögen der Marianne-Hornow-Stiftung von der Stadt Celle an die Bürgerstiftung Celle übergegangen, die zweckgebundene Rücklage für die Marianne-Hornow-Stiftung ist somit entfallen.

Die rechtlich unselbständige Marianne-Hornow-Stiftung war das einzige Sondervermögen dieser Art bei der Stadt Celle und verursachte verhältnismäßig hohen administrativen Aufwand. Das Stiftungskapital besteht in Form von 2 Anleihen und einem Fonds die in einem Depotkonto der Nord/LB verwahrt werden. Die Bürgerstiftung Celle besteht aus unterschiedlichem Stiftungsvermögen, der Stiftungszweck entspricht den von Frau Hornow gewünschten Zwecken so dass wir ihr Stiftungsvermögen bei der Bürgerstiftung Celle in guten Händen wissen.

3.3 Passiva 2.5.1.3 Sonstige Durchlaufende Posten

Die Stadt Celle hat im Jahr 2018 mit ihren Eigenbetrieben Stadtentwässerung Celle und Celler Zuwanderungsagentur zur effizienteren Liquiditätsbeschaffung Cash-Pooling Vereinbarungen getroffen. Cash-Pooling bezeichnet einen Liquiditätsausgleich durch ein zentrales Finanzmanagement, das den Beteiligten Kredite zur Deckung von Liquiditätslücken offeriert. Ziel ist es dabei, die Höhe der von der Stadt Celle benötigten Liquiditätskredite zu verringern, indem vorhandene Guthaben der Eigenbetriebe genutzt werden. 2021 wurden die Cash-Pooling Vereinbarungen ausgeweitet, so dass nun auch die allerland Immobilien GmbH, eine 100%ige Tochter der Stadt Celle, am Cash-Pooling teilnimmt.

Zum Bilanzstichtag bestanden gegenüber den Cash-Pool Teilnehmern Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling in Höhe von 9.207.250,64 €.

3.4 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.

3.4.1 Laufende Verwaltungstätigkeit – Erträge –

Produktkonto Bezeichnung	Ansatz € 2021	Jahresergebnis € 2021	Veränderung € 2021
a) 111190.3562200 Kasse; Säumniszuschläge und Vollstreckungsgebühren	300.000	132.108	-167.892
Im Zuge der Pandemie wurden wesentlich weniger Forderungen an die Vollstreckung übergeben, es galten gelockerte Vorgaben zum Begleichen von Forderungen.			
b) 122120.3321000 Verkehrsaufsicht; Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.164.000	897.515	-266.485

Gem. Ratsbeschluss werden bis 2023 keine Sondernutzungsgebühren für den Einzelhandel und die Außengastronomie erhoben.

c)	122120.3561100	400.000	239.834	-160.166
	Verkehrsaufsicht; Buß-, Verwarnungs- und Zwangsgelder			
	Aufgrund der Corona Pandemie und der damit verbundenen Einschränkungen des öffentlichen Lebens sind weniger Verkehrsverstöße festgestellt worden.			
d)	211000.3461200	0	381.767	381.767
	Grundschulen; FD 65 Schadensleistungen, Versicherungsleistungen			
	Schadensersatzleistungen Brandschaden GS Klein Hehlen und Wietzenbruch.			
e)	521100.3311000	845.500	1.073.840	228.340
	Bauen; Verwaltungsgebühren			
	Veränderung der Baugebühren in Folge vermehrter Bauanträge.			
f)	538150.3651000	400.000	957.035	557.035
	Stadtentwässerung Celle; Eigenkapitalverzinsung			
	Ausschüttungen sind von den Jahresabschlüssen der SEC abhängig und daher ohne diese schwer planbar.			
g)	561100.3321000	400.000	954.600	554.600
	Wasserwirtschaft, Boden- und Immissionsschutz; Benutzungsgebühren u. ä. Entgelte			
	Wasserentnahmegebühr, die die Stadt Celle für das Land eintreibt und an das Land abführt. Das Land hat den Multiplikator für alle Wasserentnahmearten verdoppelt.			
h)	573400.3321000	0	274.088	274.088
	Betriebe gewerblicher Art; Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Stromverkauf			
	Produktkontowechsel nach Haushaltsplanung (s. dazu auch i)).			
i)	573400.3421300	300.000	14.432	-285.568
	Betriebe gewerblicher Art; Rathsmühle - Stromverkauf			
	Produktkontowechsel nach Haushaltsplanung (s. dazu auch h)).			
j)	573400.3591100	1.850.000	530.689	-1.319.311
	Betriebe gewerblicher Art; Erträge Städtische Union 19%			
	Die Erträge aus den Veranstaltungen und der Gastronomie sind coronabedingt zurückgegangen. Durch das Corona-Steuerhilfegesetz v. 19.06.2020 wurde der Mehrwertsteuersatz für Restaurant- und Verpflegungsdienstleistungen vom 01.07.2020 befristet bis zum 30.6.2021 von 19 Prozent auf 7 Prozent abgesenkt.			
k)	573400.3591101	0	576.252	576.252
	Betriebe gewerblicher Art; Erträge Städtische Union 7%			
	Verlagerung der Erträge aufgrund des geänderten Steuersatzes: Durch das Corona-Steuerhilfegesetz v. 19.06.2020 wurde der Mehrwertsteuersatz für Restaurant- und Verpflegungsdienstleistungen vom 01.07.2020 befristet bis zum 30.6.2021 von 19 Prozent auf 7 Prozent abgesenkt.			
l)	573400.3651130	3.308.200	4.023.065	714.865
	Betriebe gewerblicher Art; Erträge aus Wertpapieren und Beteiligungen			
	Buchungskorrekturen wegen doppelter Erfassung von Erträgen aus Steuererstattungen.			

m)	573400.3651135	1.117.300	1.442.317	325.017
	Betriebe gewerblicher Art; Erstattung von Ertragssteuern			

Buchungskorrekturen wegen doppelter Erfassung von Erträgen aus Steuererstattungen.

n)	611100.3012000	14.540.000	14.896.971	356.971
	Kommunale Steuern; Grundsteuer B			

Die Überschreitung des Haushaltsansatzes ist auf die verstärkte Bauaktivität der letzten Jahre zurückzuführen. Neue Baugebiete wurden erschlossen. Und vermehrt Baulücken geschlossen. Dadurch wurden vorher unbebaute Grundstücke neu bewertet und höhere Grundsteuermessbeträge festgestellt.

o)	611100.3013000	28.561.200	48.150.667	19.589.467
	Kommunale Steuern; Gewerbesteuer			

Die Überschreitung des Haushaltsansatzes ist auf die unvorhergesehenen positiven Ergebnisse einzelner bedeutender Steuerpflichtiger für Vorjahre zurückzuführen. Vereinzelt wurden hier Vorauszahlungen, auch für das Vorjahr, deutlich nach oben angepasst.

p)	611100.3021000	30.585.600	31.209.783	624.183
	Kommunale Steuern; Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer			

Die Anteile werden jährlich aufgrund der Steuerschätzungen berechnet, es handelt sich also um Prognosen. Die tatsächlichen Einzahlungen an ESt werden dann auf die Kommunen verteilt. Die Einkommenssteuer ist höher ausgefallen als in den Prognosen.

q)	611100.3031000	1.495.000	1.078.095	-416.905
	Kommunale Steuern; Vergnügungssteuer			

Durch die Pandemie konnten die Spielhallen und Gaststätten teilweise nicht öffnen. Entsprechende Einnahmen der Vergnügungssteuer konnten daher nicht generiert werden.

r)	611100.3111000	27.736.800	24.718.816	-3.017.984
	Kommunale Steuern; Schlüsselzuweisungen vom Land			

Die Schlüsselzuweisung wird mit Hilfe der Vorjahreswerte berechnet. Der endgültige Grundbetrag für die Schlüsselzuweisung ist niedriger ausgefallen als ursprünglich geplant. Außerdem sind die Steuereinnahmen höher ausgefallen als in der Berechnung angenommen.

s)	611100.3691000	400.000	-407.523	-807.523
	Kommunale Steuern; Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen			

Aufgrund der verfassungswidrigen Steuerverzinsung und deren gerichtliche Klärung mussten Rückstellungen gebildet werden, ohne diese es nicht zu einer solchen Abweichung gekommen wäre.

3.4.2 Laufende Verwaltungstätigkeit – Aufwendungen –

Produktkonto Bezeichnung	Ansatz € 2021	Jahresergebnis € 2021	Veränderung € 2021
a)	111200.4211130	704.400	1.022.919
	Gebäudemanagement; Unterhaltung der Hochbauten		

Diverse Instandhaltungsrückstellungen.

b)	111200.4211140	20.000	523.150	503.150
	Gebäudemanagement; Unterhaltung der sonstigen bebauten Grundstücke			
	Drohverlust aus der zu erwartenden Rückabwicklung eines Grundstückskaufvertrages.			
c)	111220.4212290	25.000	580.670	555.670
	Grundstücksbewirtschaftung; Unterhaltung der sonstigen unbebauten Grundstücke			
	Rückstellung Altlastensanierung.			
d)	111230.4271910	2.547.500	307.076	-2.240.424
	Information und Kommunikation; Dienstleistungen durch fremde Kräfte			
	Produktkontowechsel nach Haushaltsplanung (s. dazu auch e)).			
e)	111230.4453000	0	2.402.322	2.402.322
	Information und Kommunikation; Erstattung an Zweckverbände und dergleichen			
	Produktkontowechsel nach Haushaltsplanung (s. dazu auch d)).			
f)	111300.4221500	426.000	17.752	-408.248
	Zentrale Dienste; Wartung von Software			
	Zentrale Haushaltsplanung, Buchung erfolgt auf Ebene der Produkte. Ansatz in Summe unterschritten.			
g)	211000.4211131	0	1.693.298	1.693.298
	Grundschulen; Ganztagschule Unterhaltung Hochbauten			
	Es handelt sich um ein Unterkonto zum Konto 4211130 für die Abrechnung einer Baumaßnahme. Aufgrund eines neuen Schulkonzeptes, Erhöhungen im Material- und Personalbereich der Firmen sind die Kosten immens gestiegen.			
h)	251200.4211130	265.400	90.984	-174.416
	Celler Museen; Unterhaltung Hochbauten			
	Die Maßnahmen für die Bauunterhaltung sind im Voraus nicht planbar, sie werden anhand der Gebäudeflächen geplant, dies führt zu Verschiebungen.			
i)	511100.4271141	45.600	339.549	293.949
	Räumliche Planung; Planungskosten, vorbereitende Bauleitplanung			
	Änderung Flächennutzungsplan und Mittelübertragung.			
j)	538160.4211130	1.300	375.055	373.755
	Bedürfnisanstalten, Unterhaltung der Hochbauten			
	Rückstellung für WC-Anlage Neue Straße.			
k)	551150.4212110	300.000	606.387	306.387
	Unterhaltung und Bewirtschaftung von öffentlichen Grün- und Parkanlagen; Unterhaltungsmaßnahmen			
	Bildung einer Rückstellung.			

l)	561100.4271740	400.100	953.387	553.287
	Wasserwirtschaft, Boden- und Immissionsschutz; Kosten für Wasserentnahmen, Abwasserabgabe			

Wasserentnahmegebühr, die die Stadt Celle für das Land eintreibt und an das Land abführt. Das Land hat den Multiplikator für alle Wasserentnahmearten verdoppelt.

m)	573400.4291100	3.933.000	3.035.779	-897.221
	Betriebe gewerblicher Art; Aufwendungen Städtische Union			

Die Aufwendungen für Veranstaltungen und Gastronomie sind coronabedingt zurückgegangen.

n)	611100.4341000	2.669.600	4.532.103	1.862.503
	Kommunale Steuern; Gewerbesteuerumlage			

Durch die höheren Erträge der Gewerbesteuer muss auch eine höhere Gewerbesteuerumlage geleistet werden.

o)	611100.4372100	49.889.100	52.527.034	2.637.934
	Kommunale Steuern; Kreisumlage			

Bei der Berechnung der Kreisumlage für die Planung 2021 wurde von geringeren Steuereinnahmen (insbesondere Grundsteuer und Einkommensteuer) ausgegangen. Da mehr Steuern tatsächlich eingegangen sind, steigt ebenfalls die Kreisumlage.

4. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

Im außerordentlichen Ergebnis wurden Erträge in Höhe von 10.078.968,44 € und Aufwendungen in Höhe von 1.972.817,87 € saldiert.

Außerordentliche Erträge

Durch den Verkauf von Grundstücken wurden in diesem Haushaltsjahr insgesamt 3.059.868,16 € erwirtschaftet. Der Verkauf von Fahrzeugen erzielte außerordentliche Erträge in Höhe von 33.913,14 €.

Es konnten 112.190,69 € Erträge aus abgeschriebenen Forderungen verbucht werden.

Durch die Auflösung von Sonderposten, beispielsweise durch den Verkauf von Gebäuden für Kindertagesstätten, konnten außergewöhnliche Erträge von 267.770,91 € vereinnahmt werden.

Die Auflösungen von Rückstellungen führten zu außerordentlichen Erträgen in Höhe von 6.574.159,35 €.

Außerordentliche Aufwendungen

Die außerordentlichen Aufwendungen betrugen in 2021 insgesamt 1.972.817,87 €; darunter Aufwendungen in Höhe von 17.040,85 € aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und 11.948,67 € aus der Veräußerung beweglicher Vermögensgegenstände.

Des Weiteren sind außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 1.942.998,13 € angefallen. Diese beruhen größtenteils auf die Anpassung der Restbuchwerte an Verkehrswertgutachten zweier Kitas und dem Abgang der Straßenbeleuchtung.

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

5.1 Sollfehlbeträge (SFB) aus kameralem Abschluss

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

<i>Sollfehlbetrag aus 2005</i>	<i>29.131.114,42 €</i>
<i>Sollfehlbetrag aus 2006</i>	<i><u>11.011.368,77 €</u></i>
<i>=</i>	<i>40.142.483,59 €</i>
<i>Überschuss aus 2007</i>	<i><u>- 8.606.230,73 €</u></i>
<i>= SFB Verwaltungshaushalt</i>	<i>31.536.252,86 €</i>
<i>anteilige Reste Vermögenshaushalt 2007 ¹⁾</i>	<i><u>1.021.324,23 €</u></i>
<i>= fiktiver SFB VerwHh.</i>	<i>32.557.577,09 €</i>
<i>aktivierter NKR-Umstellungsaufwand</i>	<i><u>- 2.000.000,00 €</u></i>
<i>=</i>	<i>30.557.577,09 €</i>
<i>Reste Verwaltungshaushalt (s. Andere Rückstellungen) ²⁾</i>	<i>- 851.086,22 €</i>
<i>Reste Vermögenshaushalt (s. Andere Rückstellung)</i>	<i><u>- 1.021.324,23 €</u></i>
= Passivierender SFB EB 2008	28.685.166,64 €
<i>Jahresüberschuss 2008 ³⁾</i>	<i><u>12.414.997,01 €</u></i>
= verbliebener Sollfehlbetrag AB 2018	16.270.169,63 €
<i>Jahresüberschuss 2018 ³⁾</i>	<i><u>3.075.901,35 €</u></i>
= verbliebener Sollfehlbetrag AB 2019	13.194.268,28 €
<i>Jahresüberschuss 2019 ³⁾</i>	<i><u>6.510.372,04 €</u></i>
= verbliebener Sollfehlbetrag AB 2020	6.683.896,24 €
<i>Jahresüberschuss 2020 (unter Vorbehalt) ^{3) 4)}</i>	<i><u>4.167.197,32 €</u></i>
= verbliebener Sollfehlbetrag AB 2021	2.516.698,92 €

- 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 kameralem Umgebung hätten die gebildeten Haushaltsreste dazu geführt, dass der strukturelle Überschuss 2007 des Verwaltungshaushaltes geringer ausgefallen wäre.
- 2) Die auszuweisenden Sollfehlbeträge wurden in Höhe des Umstellungsaufwands und der im Rahmen der Jahresrechnung 2007 gebildeten Haushaltsreste gekürzt. Unter der Bilanzposition „Andere Rückstellungen“ wurden diese Reste in Höhe von 1.872.410,45 € ausgewiesen.
- 3) Der Jahresüberschuss wurde zur Deckung des Sollfehlbetrages verwendet.
- 4) Der Jahresabschluss 2020 ist noch nicht geprüft und muss nach Prüfung noch vom Rat beschlossen werden.

5.2 Fehlbeträge aus Vorjahren

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

<i>Jahresfehlbetrag 2009</i>	<i>6.693.882,06 €</i>
<i>Jahresfehlbetrag 2010</i>	<i>18.304.256,99 €</i>
<i>Jahresfehlbetrag 2011</i>	<i>3.295.136,44 €</i>
<i>Jahresfehlbetrag 2012</i>	<i>6.902.507,45 €</i>
<i>Jahresfehlbetrag 2013</i>	<i>1.124.327,61 €</i>
<i>Jahresfehlbetrag 2014</i>	<i>4.323.566,68 €</i>
<i>Jahresfehlbetrag 2015</i>	<i>17.035.740,83 €</i>
<i>Jahresfehlbetrag 2016</i>	<i>10.072.272,71 €</i>
<i>Jahresfehlbetrag 2017</i>	<i>6.516.947,55 €</i>
= 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 2020 wurden Haushaltseinnahmereste in Höhe von 20.565.900,- € für nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen aus Vorjahren übertragen.

Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 44.876.998,80 € gebildet, davon:

Ergebnishaushalt	3.217.796,45 €
Investiver Finanzhaushalt	41.659.202,35 €

Zu Einzelpositionen siehe Anlage 6 zum Anhang.

5.4 Bürgschaften

Stand 31.12.2021

Gesamt: **4.682.742,58 €**

allerland Immobilien GmbH (Städtische WBG)	660.610,89 €
Stadtwerke Celle GmbH	87.319,94 €
Celler Parkbetriebe GmbH	3.802.103,81 €
Verein Tierschutz Stadt u. Land e.V.	55.147,33 €
Servicedienste CHS gGmbH	77.560,61 €

5.5 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

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

2021 für das Folgejahr	1.867.100,00 €
------------------------	----------------

5.6 Über das Haushaltsjahr 2021 hinaus gestundete Beträge

Summe der gestundeten Beträge	33.242,08 €
-------------------------------	-------------

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

EVB-IT Systemvertrag	2.436.000 €
Postdienstleistungen	120.300 €
Beiträge Feuerwehrunfallkasse	97.400 €
Servicevertrag FFW Hauptwache	322.000 €
Entsorgung von Straßenkehricht	89.000 €
Verträge freie Träger für die GTS	1.525.800 €
Versicherungswesen Stadt Celle	317.720 €
Reinigungsvertrag Verwaltungsgebäude	255.869 €
Reinigungsvertrag Schulen und Sporthallen	816.711 €

5.8 Langfristige und erhebliche Zuweisungsverpflichtungen (Jahresbeträge)

CD-Kaserne gGmbH	518.100 €
Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen freier Träger	6.733.285 €
Zielvereinbarung über die gemeinsame Finanzierung des Celler Schlosstheaters	1.507.800 €
Celle Tourismus und Marketing GmbH (entfällt 2023)	226.500 €

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 2021

228.461,76 €

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 29.11.2021 würde der Gegenwert gem. § 23a VBLS nach hausinternen Schätzungen zum 01.01.2022 circa 96.664.000,00 € bei insgesamt 2.151 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

2021



Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeine Vorbemerkungen	2
2. Ausführungen zu den Haushaltsplänen	4
2.1 Rechtliche Grundlagen.....	4
2.2 Entwicklung der Haushaltsplandaten	4
3. Ergebnisse des Jahresabschlusses	5
3.1 Ergebnisrechnung - Gesamt; ordentliches und außerordentliches (ao) Ergebnis	5
3.1.1 Ordentliche Erträge	6
3.1.2 Ordentliche Aufwendungen	7
3.1.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen.....	7
3.2 Finanzrechnung	8
3.2.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9
3.2.2 Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit	10
3.2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	12
3.3 Haushaltsüberschreitungen gem. § 117 NKomVG	14
3.4 Haushaltsermächtigungen	14
3.4.1 Haushaltseinnahmereste	14
3.4.2 Haushaltsausgaberrerte	14
4. Abwicklung des Jahresergebnisses	15
5. Angaben zur Bilanz	15
5.1 Fehlerhafter Bilanzausweis in Vorjahren	15
5.2 Bilanz zum 31.12.2021.....	15
5.2.1 Vermögen	16
5.2.2 Schulden.....	16
5.2.3 Rückstellungen	17
6. Angaben zur Anlagenübersicht.....	18
7. Beschlüsse mit Wirkung auf die Folgejahre.....	19
8. Jahresrückblick	20
9. Aussicht auf Folgejahre	21
10. Zusammenfassung.....	23
11. Anlagen	25

1. Allgemeine Vorbemerkungen

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

Bestandteile des Jahresabschlusses nach § 128 Abs. 2 NKomVG sind

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

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

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

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

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

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

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

Anlage VIII a - Rechenschaftsbericht

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

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

2. Ausführungen zu den Haushaltsplänen

2.1 Rechtliche Grundlagen

Die Kommunalaufsichtsbehörde genehmigte gem. §§ 119 Abs. 4, 120 Abs. 2 und 122 Abs. 2 NKomVG mit Schreiben vom 26.02.2021 unter dem Aktenzeichen – 32.17-10302-351006 (2021) die Haushaltssatzung 2021.

Die Haushaltssatzung wurde im Amtsblatt des Landkreises Celle zu Nr. 22 vom 05.03.2021 veröffentlicht und nach dem Ende der öffentlichen Auslegung am 16.03.2021 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 2021
Ordentliche Erträge	159.711.900 €
Ordentliche Aufwendungen	170.595.100 €
ordentliches Ergebnis	-10.883.200 €
Außerordentliche Erträge	2.842.200 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €
außerordentliches Ergebnis	2.842.200 €
<u>Jahresergebnis</u>	<u>-8.041.000 €</u>

Der **investive Finanzhaushalt 2021** stellte sich planmäßig wie folgt dar:

	Haushalt 2021
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.118.000 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.917.400 €
Kreditbedarf	10.799.400 €
Tilgung	10.300.000 €
Neuverschuldung	0 €

Mit der Haushaltssatzung wurde der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf 105,0 Mio. € festgesetzt.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen der Stadt Celle wurde auf 9,51 Mio. € festgesetzt.

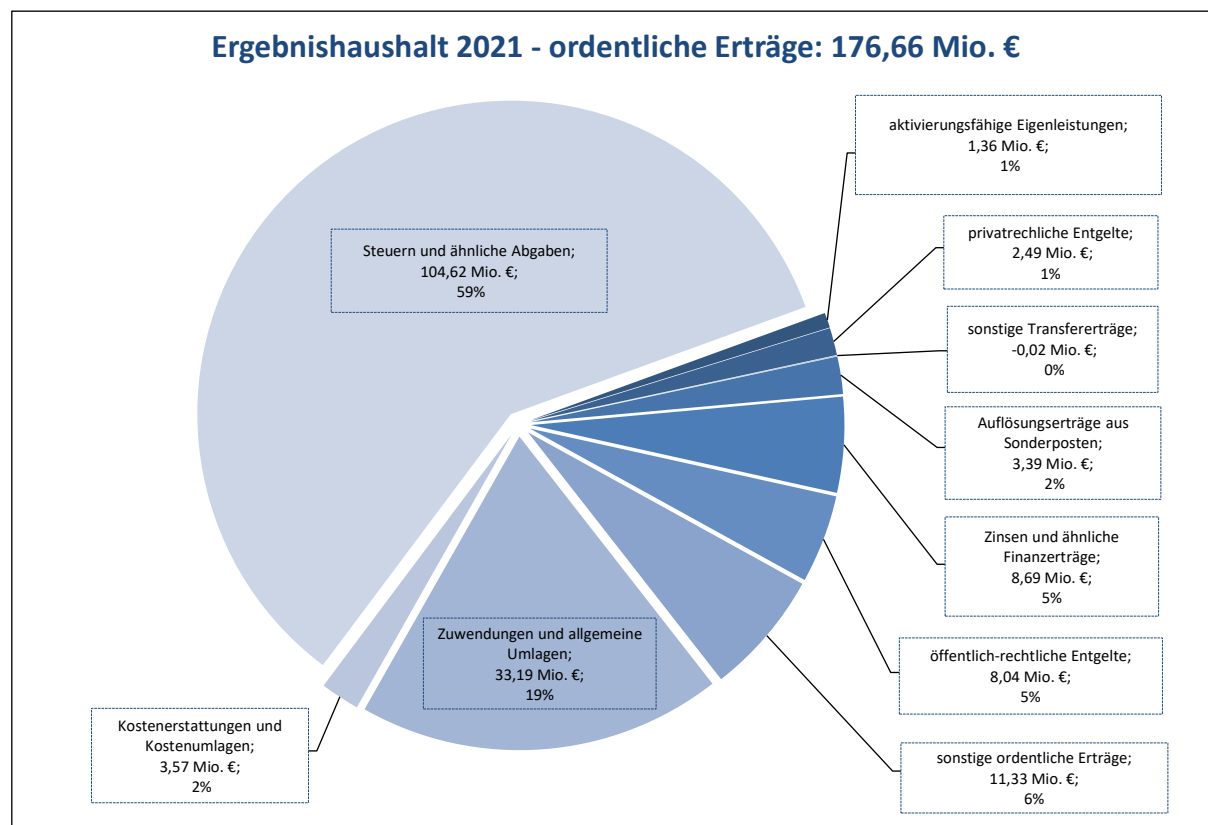
Eine Übersicht der eingestellten und in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen ist in **Anlage 2 des Rechenschaftsberichts** dargestellt.

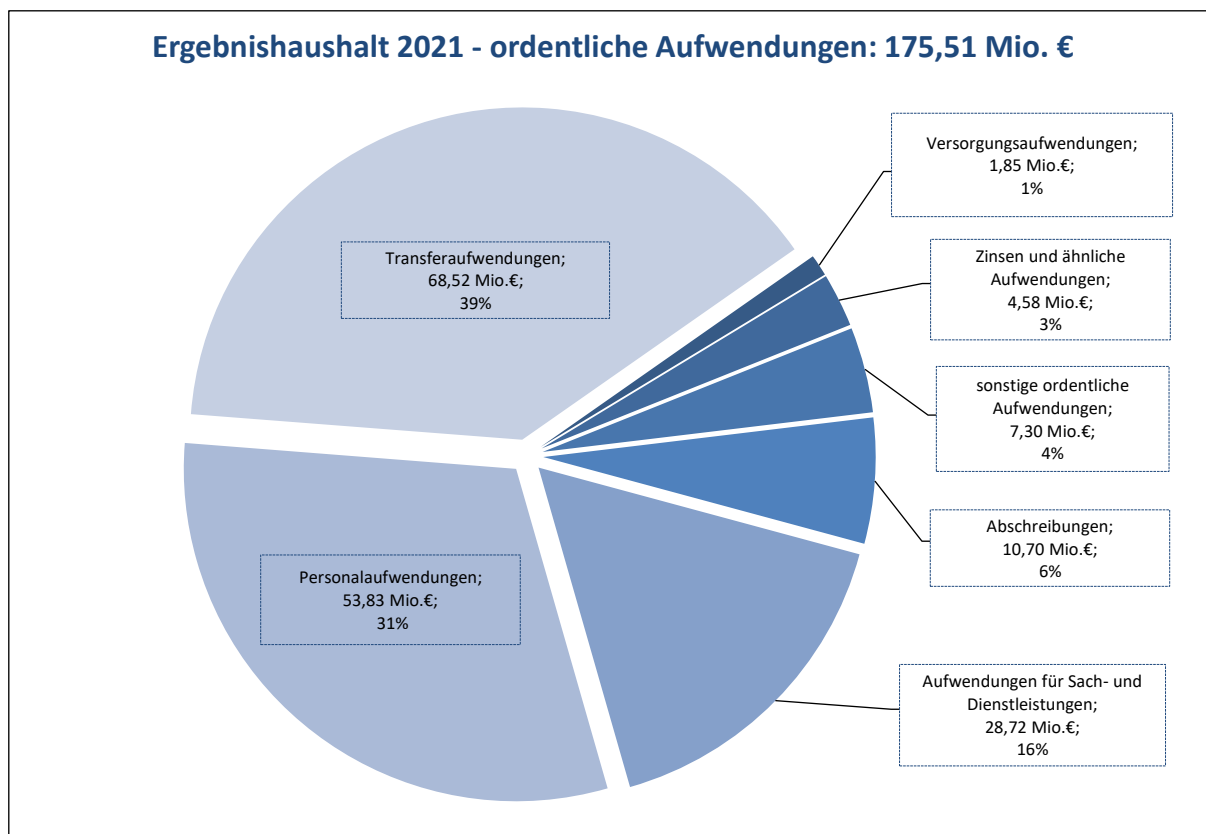
3. Ergebnisse des Jahresabschlusses

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

Für 2021 ergibt sich folgendes Gesamtergebnis:

	HP 2021	Rechnungsergebnis 2021	Vergleich
Summe ordentliche Erträge	159.711.900 €	176.661.925,30 €	16.950.025,30 €
Summe ordentliche Aufwendungen	170.595.100 €	175.505.582,05 €	4.910.482,05 €
Ordentliches Ergebnis (Saldo ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen)	- 10.883.200 €	1.156.343,25 €	12.039.543,25 €
außerordentliche Erträge	2.842.200 €	10.078.968,44 €	7.236.768,44 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	1.972.817,87 €	1.972.817,87 €
außerordentliches Ergebnis	2.842.200 €	8.106.150,57 €	5.263.950,57 €
Jahresergebnis (ord. Erg. + außerordentliches Ergebnis)	- 8.041.000 €	9.262.493,82 €	17.303.493,82 €





Das ordentliche negative Plan-Ergebnis von rd. 10,88 Mio. € konnte um rd. 12,04 Mio. € verbessert werden und fiel sogar mit 1,16 Mio. € positiv aus.

Das außerordentliche Plan-Ergebnis von rd. 2,84 Mio. € konnte um rd. 5,26 Mio. € deutlich verbessert werden und wurde mit rd. 8,11 Mio. € ausgewiesen.

Insgesamt ergibt sich im Jahresergebnis ein Überschuss von rd. 9,26 Mio. €. Im Vergleich zum Plan (-8,04 Mio. €) wurde eine deutliche Verbesserung von rd. 17,30 Mio. € erreicht. Somit konnte, wie bereits im Vorjahr, erneut ein Haushaltsausgleich verzeichnet werden.

3.1.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge haben sich besser entwickelt als ursprünglich angenommen und liegen mit 16,95 Mio. € deutlich über den Planansätzen. Auffällig ist die Position 1 – Steuern und ähnliche Abgaben. Hier wurden mehr Steuern eingenommen, als im Zuge der Corona-Pandemie erwartet. Im Wesentlichen ergibt sich bei der Gewerbesteuer ein Plus von 19,59 Mio. € und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ein Plus von 0,62 Mio. €. Zuwendungen und allgemeine Umlagen, darunter Schlüsselzuweisungen des Landes, sind 3,09 Mio. € geringer ausgefallen als erwartet. Durch die Rückrechnung einiger Forderungen, beispielsweise wegen Abgaben an den Landkreis, wird bei den sonstigen Transfererträgen ein negativer Betrag ausgewiesen. Die einzelnen Veränderungen auf der Ertragsseite – Minder- bzw.- Mehrerträge – ergeben sich aus den nachstehenden Positionen (Pos.):

Mindererträge

Pos. 2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	E -	3.087.341 €
Pos. 3	Auflösungserträge aus Sonderposten	E -	285.308 €

Anlage VIII a - Rechenschaftsbericht

Pos. 4	sonstige Transfererträge	E -	19.730 €
Pos. 6	privatrechtliche Entgelte	E -	79.889 €
Pos. 9	aktivierungsfähige Eigenleistungen	E -	59.864 €
Pos. 11	sonstige ordentliche Erträge	E -	1.594.201 €

Mehrerträge

Pos. 1	Steuern und ähnliche Abgaben	E +	20.088.293 €
Pos. 5	öffentlich-rechtliche Entgelte	E +	843.486 €
Pos. 7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	E +	358.636 €
Pos. 8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	E +	785.943 €

3.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Bei den ordentlichen Aufwendungen ergaben sich insgesamt Mehraufwendungen von rd. 4,91 Mio. € gegenüber den Planzahlen. Es wurden rd. 3,86 Mio. € mehr Transferaufwendungen aufgewendet, als geplant. Durch die unerwartet hohen Einnahmen des Vorjahres waren mehr Gewerbesteuerumlage (+1,86 Mio. €) und mehr Kreisumlage (+2,64 Mio. €) zu zahlen. Die Veränderungen insgesamt können den nachfolgenden Positionen (Pos.) entnommen werden:

Minderaufwendungen

Pos. 13	Personalaufwendungen	A -	1.201.142 €
Pos. 15	Aufwendungen f. Sach-u. Dienstleistungen	A -	70.640 €
Pos. 19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	A -	425.819 €

Mehraufwendungen

Pos. 14	Versorgungsaufwendungen	A +	1.049.072 €
Pos. 16	Abschreibungen	A +	1.672.323 €
Pos. 17	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	A +	29.954 €
Pos. 18	Transferaufwendungen	A +	3.856.733 €

3.1.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge waren planmäßig i.H.v. 2.842.200 € veranschlagt. Im Ergebnis wurden 10.078.968 €, insbesondere aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (inkl. Fahrzeugen) (62.037 €), aus dem Verkauf von Grundstücken (3.059.868 €), aus Erträgen auf abgeschriebenen Forderung (112.191 €) sowie der Auflösung sonstiger Rückstellungen (3.081.026 €) erzielt. Zudem wurden wegen Eintritts in den Ruhestand bzw. Arbeitgeberwechsel rd. 3.493.133 € Pensions- und Beihilferückstellungen aufgelöst.

Außerordentliche Aufwendungen wurden planmäßig nicht veranschlagt. Letztlich betragen die a.o. Aufwendungen insgesamt 1.972.818 €, darunter insbesondere 1.942.998 € außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen. Diese Abschreibungen beruhen auf Anpassungen der Restbuchwerte 2er KITAS aufgrund aktueller Verkehrswertgutachten und der Straßenbeleuchtung. Des Weiteren wurden Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 17.040 € und 11.949 € aus der Veräußerung beweglicher Vermögensgegenstände erbracht.

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 2021	Ergebnis 2021	Abweichung
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	152.915.500 €	174.349.211,54 €	21.433.711,54 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	161.671.200 €	150.473.893,25 €	- 11.197.306,75 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit ^{1*}	-8.755.700 €	23.875.318,29 €	32.631.018,29 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.118.000 €	16.454.769,36 €	-663.230,64 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.917.400 €	21.038.217,17 €	- 6.879.182,83 €
Saldo aus Investitionstätigkeit ^{2*}	-10.799.400 €	-4.583.447,81 €	6.215.952,19 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.799.400 €	6.000.000,00 €	- 4.799.400,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.300.000 €	15.604.369,54 €	5.304.369,54 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit ^{3*}	499.400 €	-9.604.369,54 €	- 10.103.769,54 €
Gesamtsaldo ^{4*}	-19.055.700 €	9.687.500,94 €	28.743.200,94 €

Die einzelnen Salden geben Auskunft darüber,

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

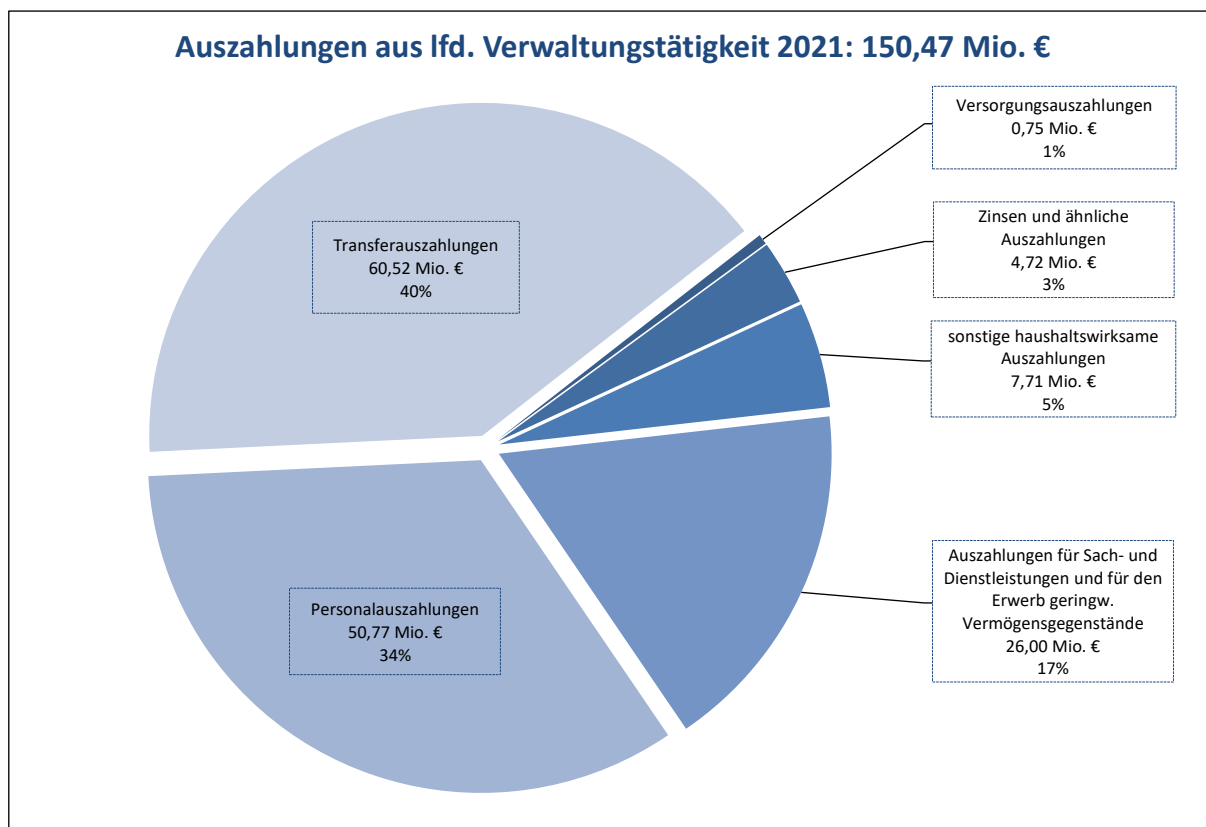
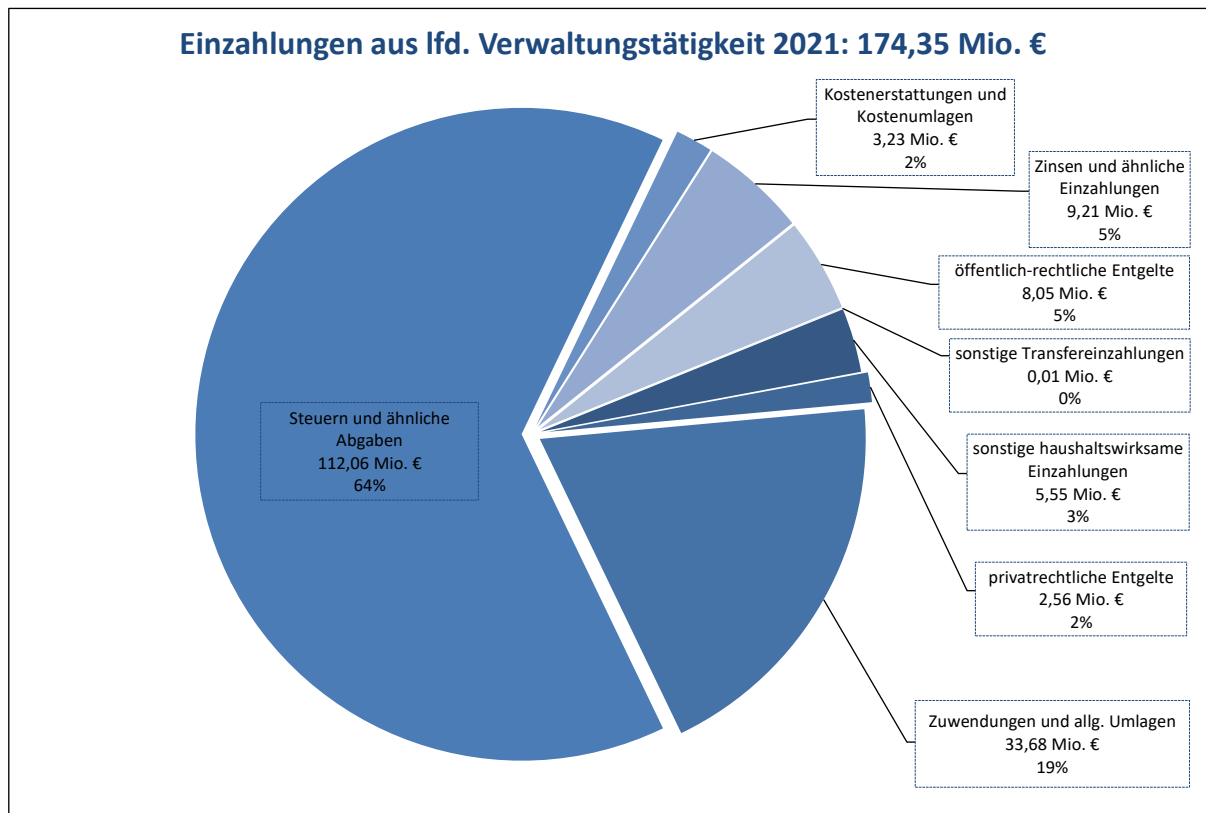
^{*2} in welcher Höhe Kredite für Investitionen benötigt werden

^{*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.

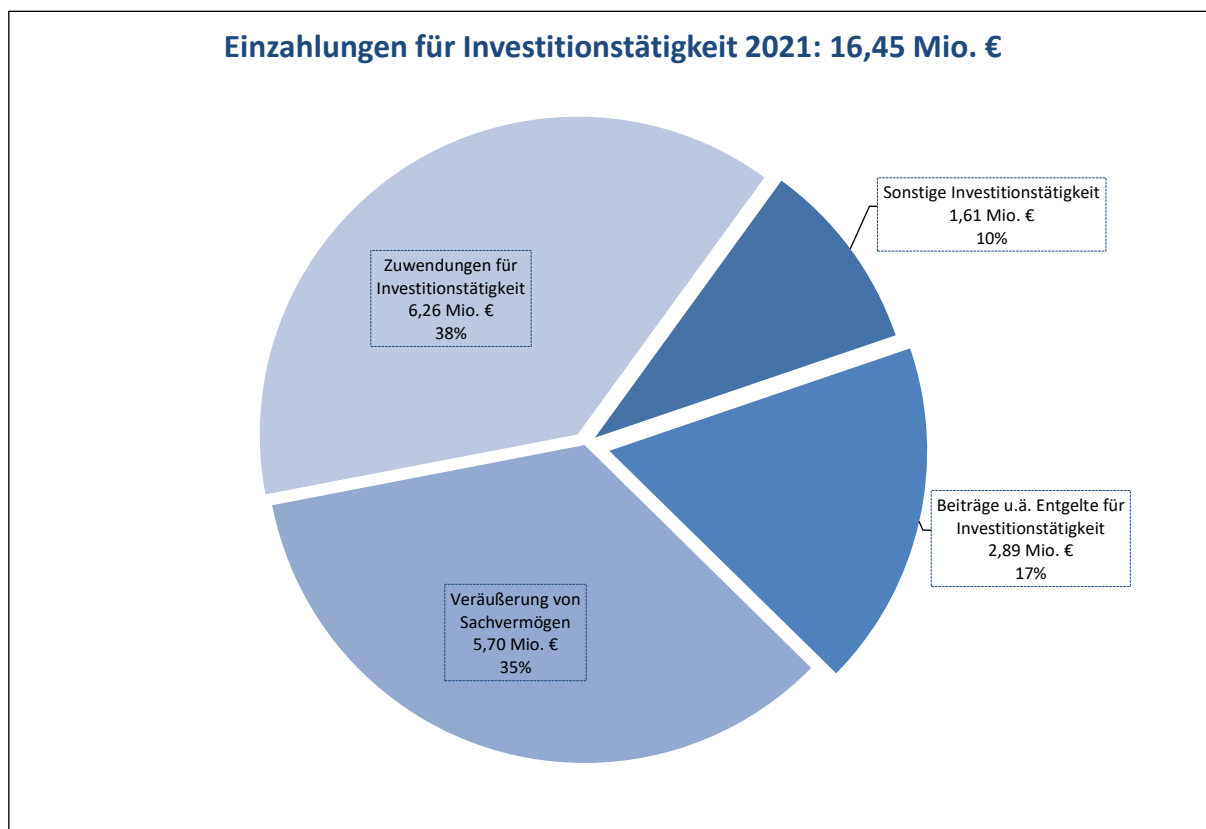


Die Einzahlungen werden mit rd. 174,35 Mio. € um rd. 21,43 Mio. € höher ausgewiesen als der Plan-Ansatz mit rd. 152,92 Mio. €.

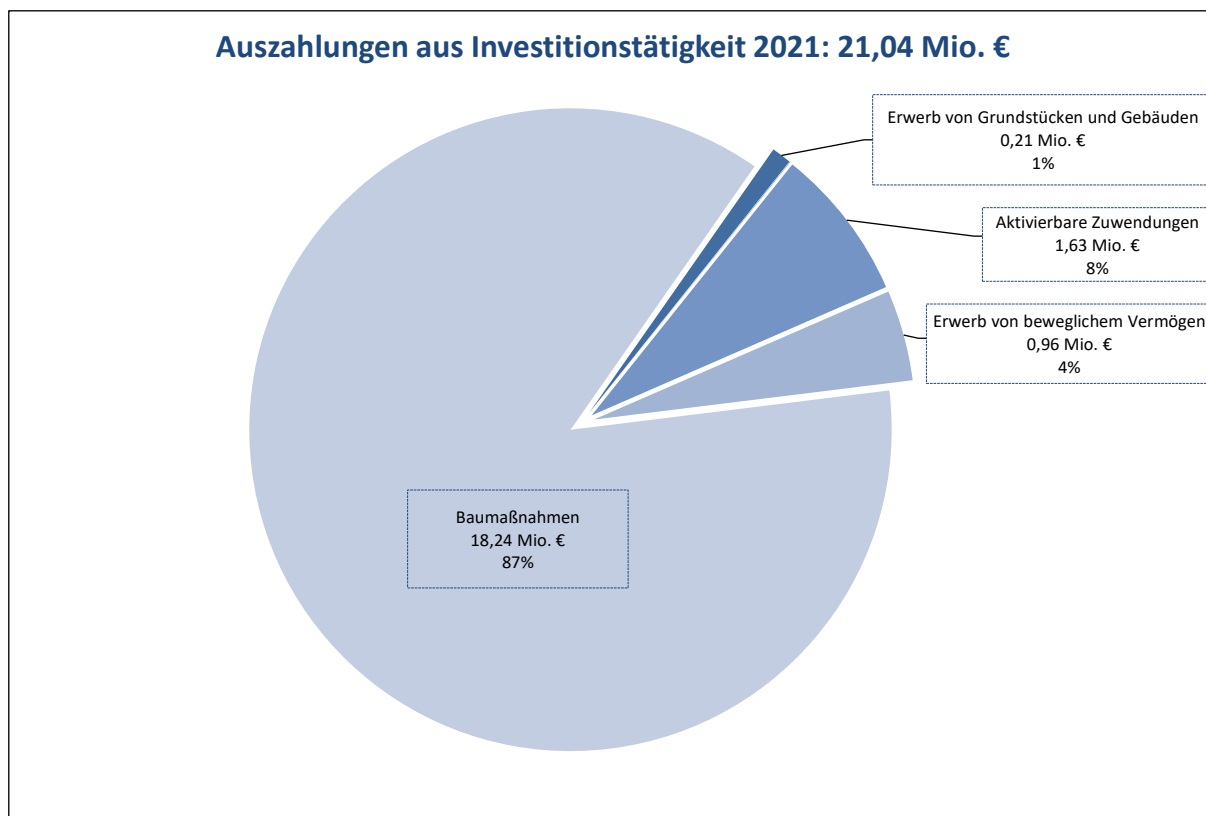
Die Auszahlungen betrugen rd. 150,47 Mio. € und lagen damit rd. 11,20 Mio. € unter dem Ansatz von rd. 161,67 Mio. €.

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen beträgt rd. 23,87 Mio. € und ist damit, verglichen mit dem planmäßigen Saldo von rd. -8,76 Mio. €, um rd. 32,63 Mio. € besser ausgefallen.

3.2.2 Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit



Die Einzahlungen insgesamt werden mit rd. 16,45 Mio. € um rd. 0,66 Mio. € geringer ausgewiesen als der Ansatz mit rd. 17,12 Mio. €.



Die Auszahlungen insgesamt betragen rd. 21,04 Mio. € und liegen damit um rd. 6,88 Mio. € unter dem Ansatz von rd. 27,92 Mio. €.

Im Abgleich zwischen Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergibt sich ein Negativ-Saldo von rd. 4,58 Mio. €, der damit den Ansatz um 6,22 Mio. € unterschreitet.

Aus den Haushaltsansätzen 2021 (rd. 27,92 Mio. €) und den übertragenen Haushaltsausgaberesten (HAR) - aus 2020 i.H.v. rd. 34,52 Mio. € ergab sich für 2021 insgesamt eine Auszahlungsermächtigung von 62,44 Mio. €. Dem standen tatsächliche Auszahlungen von knapp 21,04 Mio. € gegenüber, somit ergibt sich eine Unterschreitung um rd. 41,40 Mio. €. Hierbei handelt es sich um geplante, aber noch nicht getätigte bzw. noch nicht abgerechnete Investitionen, die im Wesentlichen in das Haushaltsjahr 2022 übertragen wurden (siehe hierzu unter 3.4.2).

Für größere neue Investitionsmaßnahmen (ab 200.000 € je Gesamtmaßnahme) wurden in 2021 die nachstehenden Haushaltsmittel bereitgestellt:

Maßnahmenbezeichnung	Haushaltsansatz
Zuschuss MTVE Anbau Multifunktionsraum Saarfeld	823.000 €
Baumaßnahme Lebendige Zentren – Altstadt	1.500.000 €

Für Fortsetzungsmaßnahmen (ab 200.000 €) wurden Haushaltsmittel in 2021 wie nachstehend geplant:

Maßnahmenbezeichnung	Haushaltsansatz
Grundstücksankauf	1.910.000 €
FFW, Beschaffung von Fahrzeugen	680.000 €
FFW Westercelle, Gerätehaus	1.598.600 €
Umbau von Schulhöfen	300.000 €

Anlage VIII a - Rechenschaftsbericht

Sanierungsprogramm Sanitäranlagen an Schulen	1.335.000 €
Digitalpakt an Schulen	750.000 €
Grundschule Klein Hehlen, Einbau Mensa	361.000 €
Grundschule Bruchhagen, Neubau	1.865.000 €
Zuschuss Krippen- und Kitaplätze freie Träger	658.500 €
Kapazitätserweiterung Kitas	950.000 €
Sanierung Altstadt (nicht förderfähige Kosten)	330.000 €
Baumaßnahme Allerinsel	2.520.000 €
Baumaßnahme Allerinsel (nicht förderfähige Kosten)	400.000 €
Gemeindestraßen laufender Ausbau und Erneuerung	1.800.000 €
Tiefbau; Nordwall/Äußerer Ring	200.000 €
Tiefbau; Umsetzung Nahverkehrsplan	200.000 €
Tiefbau; Wilhelm-Heinichen-Ring	500.000 €
Ausbau und Erneuerung Radverkehrsanlagen	400.000 €
Erschließungsmaßnahmen Steinfurt	200.000 €
Investive Deckenerneuerung Straßen	439.000 €
Umstrukturierung Bauhof	3.227.000 €
Grün- und Friedhofsbetrieb, Beschaffung von Fahrzeuge	225.000 €
Hochwasserschutz Aller/Fuhse (Planungs- und Baunebenkosten)	300.000 €
Gewährte Zuschüsse Klimaschutz	440.000 €
Baumaßnahme Wachstum und nachhaltige Erneuerung (Neuenhäusern)	1.000.000 €
Umgestaltung und Sanierung Celler Badeland	721.300 €

Die in 2021 abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen (ab 200.000 €) sind der folgenden Auflistung zu entnehmen:

Maßnahmenbezeichnung	Gesamtkosten (gerundet)
FFW, Beschaffung LF 10, Standort Scheuen	296.000 €

3.2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Kreditermächtigung nach Genehmigung des Haushaltes betrugen 10.799.400 €. Einschließlich der Haushaltseinnahmereste aus 2019 und 2020 i.H.v. 20.565.900 € standen somit für Kreditaufnahmen 31.365.300 € als Finanzierungsmittel für Investitionen zur Verfügung. Im investiven Finanzhaushalt wurden in 2021 Kredite in Höhe von 235.650,35 € aufgenommen, 5.764.349,65 € wurden aus Liquiditätskrediten umgeschuldet. Es wurde ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 19.860.549,65 € gebildet.

Für Tilgungsleistungen der investiven Kreditaufnahmen und der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte wurden 10.300.000 € veranschlagt, die tatsächliche Tilgungsleistung betrug 15.604.369,54 € (Vorjahr 16.112.110,46 €). Die Inanspruchnahmen der Auszahlungen enthalten Umschuldungen in Höhe von 5.764.349,65 €, dies führt zum ausgewiesenen Saldo aus Finanzierungstätigkeit i.H.v. -9.604.369,54 € (Ansatz rd. 499.400 €) in der Gesamtfinanzrechnung. Somit sank die Gesamt-Ist-Verschuldung für investive Kredite um 9,01 Mio. € von rd. 158,67 Mio. € zu Beginn des Jahres 2021 auf rd. 149,65 Mio. € zum Jahresende – siehe auch Bilanz-Passiva zu 2.1.2.

Anlage VIII a - Rechenschaftsbericht

Der Endbestand an liquiden Zahlungsmitteln zum 31.12.2021 von 25.343.817,30 € ergibt sich wie nachstehend aufgeführt (Liquiditätskredite bleiben hierbei unberührt):

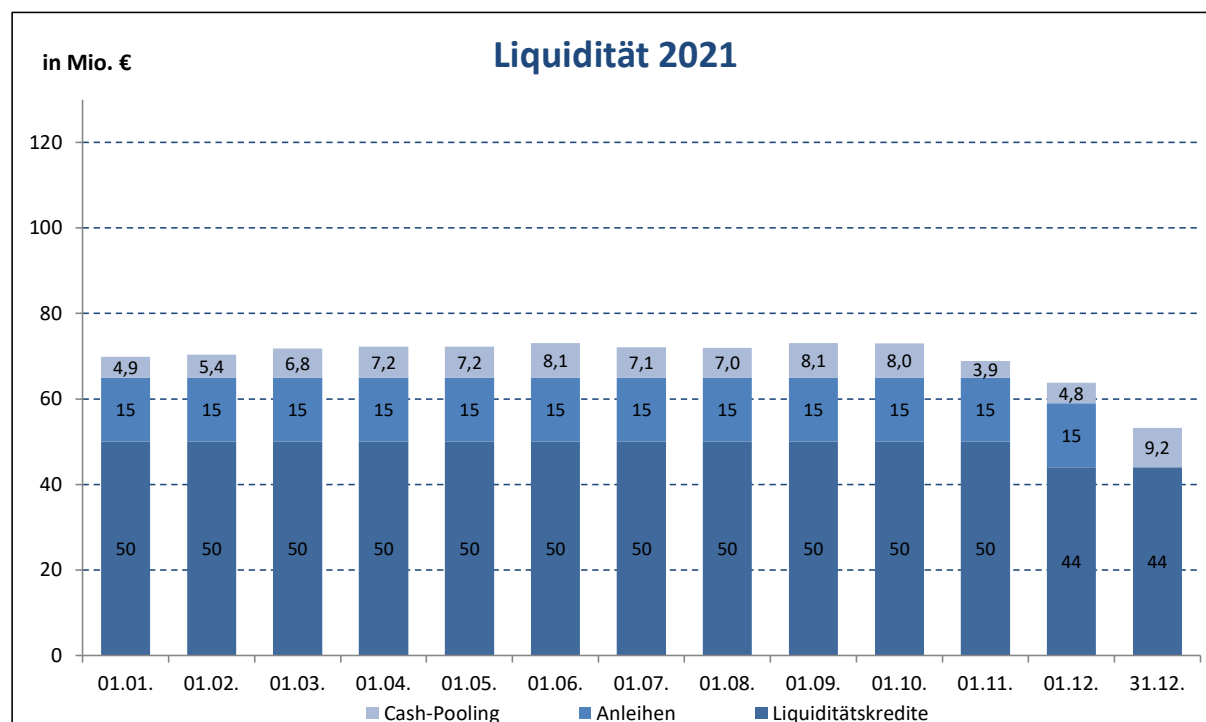
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.875.318,29 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 4.583.447,81 €
= Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	19.291.870,48 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen abzgl. Tilgungen)	- 9.604.369,54 €
= Finanzierungsmittelveränderung	9.687.500,94 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	- 6.974.325,48 €
= Liquiditätszufluss	2.713.175,46 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	22.630.641,84 €
= liquide Mittel zum 31.12.2021	<u>25.343.817,30 €</u>

In der Haushaltssatzung der Stadt Celle wurde ein Höchstbetrag an Liquiditätskrediten i.H.v. 105,0 Mio. € beschlossen. Die Stadt Celle nutzt unterschiedliche Instrumente, um sich mit Liquidität zu versorgen, so setzt sich diese aktuell aus den Bilanzpositionen Passiva 2.1.3 – Liquiditätskredite sowie den in Passiva 2.5.1.3 – Sonstige durchlaufende Posten enthaltenen Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling zusammen. Die Anleihen über 15.000.000 € in Passiva 2.1.1 – Anleihen wurden zum Zinszahlungstermin im Dezember 2021 in investive Verbindlichkeiten umgewidmet.

In der Spitze wurde der Höchstbetrag der Liquiditätskredite unterjährig mit 73,8 Mio. € ausgeschöpft, davon wurden 8,8 Mio. € durch das Cash-Pooling abgedeckt und mussten nicht am Markt aufgenommen werden. In der Spitze konnten so 10,2 Mio. € Liquidität über das Cash-Pooling gedeckt werden.

Der durchschnittliche Liquiditätsbedarf betrug 70,24 Mio. € davon wurden durchschnittlich 7,12 Mio. € aus dem Cash-Pooling bezogen.

Die Inanspruchnahme während des Haushaltsjahres kann folgendem Schaubild entnommen werden:



3.3 Haushaltsüberschreitungen gem. § 117 NKomVG

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

Im Ergebnishaushalt wurden insgesamt rd. 3,5 Mio. € über- bzw. außerplanmäßig bewilligt. Die einzelnen Bewilligungen wurden durch Minderaufwendungen oder Mehrerträge finanziert. Für den investiven Finanzhaushalt wurden insgesamt 1,6 Mio. € über- bzw. außerplanmäßig bewilligt. Die Finanzierung konnte durch Mitteleinsparungen bei anderen Maßnahmen sichergestellt werden.

Zu den Verpflichtungsermächtigungen wurden 335 T € über- bzw. außerplanmäßig bewilligt. Eine Verpflichtungsermächtigung über 822.000 € für das Feuerwehrgerätehaus in Westercelle ist versehentlich mit 967.100 € in Anspruch genommen worden. Da die Verpflichtungsermächtigungen insgesamt nicht ausgeschöpft wurden, ist hier keine Überinanspruchnahme entstanden.

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

3.4 Haushaltsermächtigungen

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

3.4.1 Haushaltseinnahmereste

Aufgrund der Haushaltsausgabereste bei Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen wurde ein Haushaltseinnahmerest in Höhe der nicht ausgeschöpften Kreditermächtigung gebildet und in das Haushaltsjahr 2021 vorgetragen.

Die Ermächtigung zur Aufnahme investiver Kredite für 2021 betrug	10.799.400,00 €
zuzüglich HER aus 2019	11.269.100,00 €
zuzüglich HER aus 2020	9.296.800,00 €
abzüglich Kreditaufnahmen in 2021	- 15.235.650,35 €
(davon Umwidmung von Liquiditätskrediten)	(- 15.000.000,00 €)
abzüglich nicht genutzt/verfällt	- 11.269.100,00 €
= verbleibende Kreditermächtigung	4.860.549,65 €

3.4.2 Haushaltsausgabereste

Unter Beachtung der gesetzlichen Bestimmungen wurden die nachstehenden Haushaltsausgabereste gebildet:

Ergebnishaushalt: insgesamt 3.217.796,45 € (Vorjahr 2.173.089,74€)

Investiver Finanzhaushalt: insgesamt 41.659.202,35 € (Vorjahr 34.515.843,54 €)

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

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

4. Abwicklung des Jahresergebnisses

Das Jahr 2021 schloss mit dem nachstehenden Überschuss ab:

Im ordentlichen Ergebnis mit	+ 1.156.343,25 €	und
im außerordentlichen Ergebnis mit	+ 8.106.150,57 €	
Jahresergebnis	+ 9.262.493,82 €	

5. Angaben zur Bilanz

5.1 Fehlerhafter Bilanzausweis in Vorjahren

Zu einigen Aufwandskonten war versehentlich das FV-Konto Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen verschlüsselt, dies führte in der Vergangenheit zu einem zu hohen Ausweis der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und einem entsprechend zu geringen Ausweis der sonstigen Verbindlichkeiten.

5.2 Bilanz zum 31.12.2021

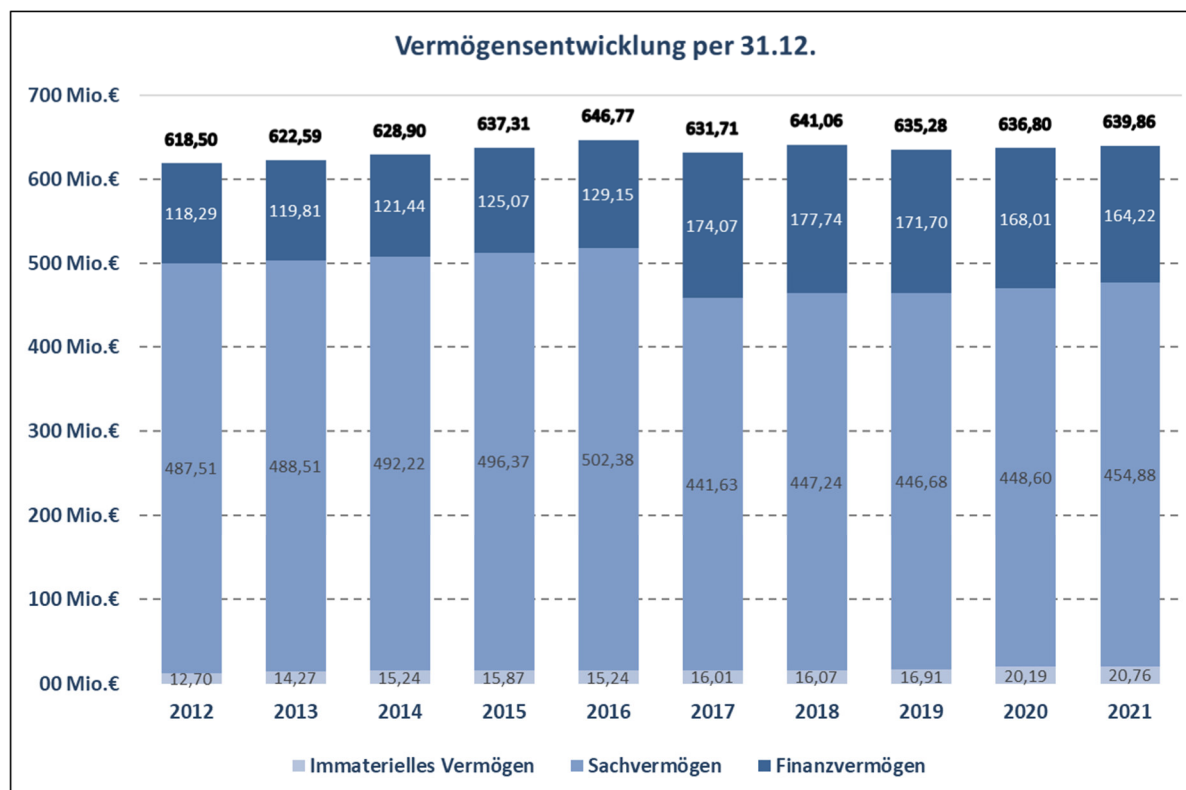
Die Bilanzsumme zum 31.12.2020 betrug 660,4 Mio. €, als Nettoposition wurden 293,2 Mio. € ausgewiesen, dies entsprach einer Eigenkapitalquote (Nettoposition) von 44,40 %.

Zum 31.12.2021 beträgt die Bilanzsumme rd. 666,3 Mio. € und ist damit um rd. 5,9 Mio. € gestiegen. Die Nettoposition hat sich um rd. 12,3 Mio. € auf rd. 305,6 Mio. € erhöht. Dies entspricht einer Eigenkapitalquote (Nettoposition) von 45,86 %. Wie auch im Vorjahr ist in der Eigenkapitalquote ein Anstieg zu verzeichnen (+1,46 %).

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

5.2.1 Vermögen

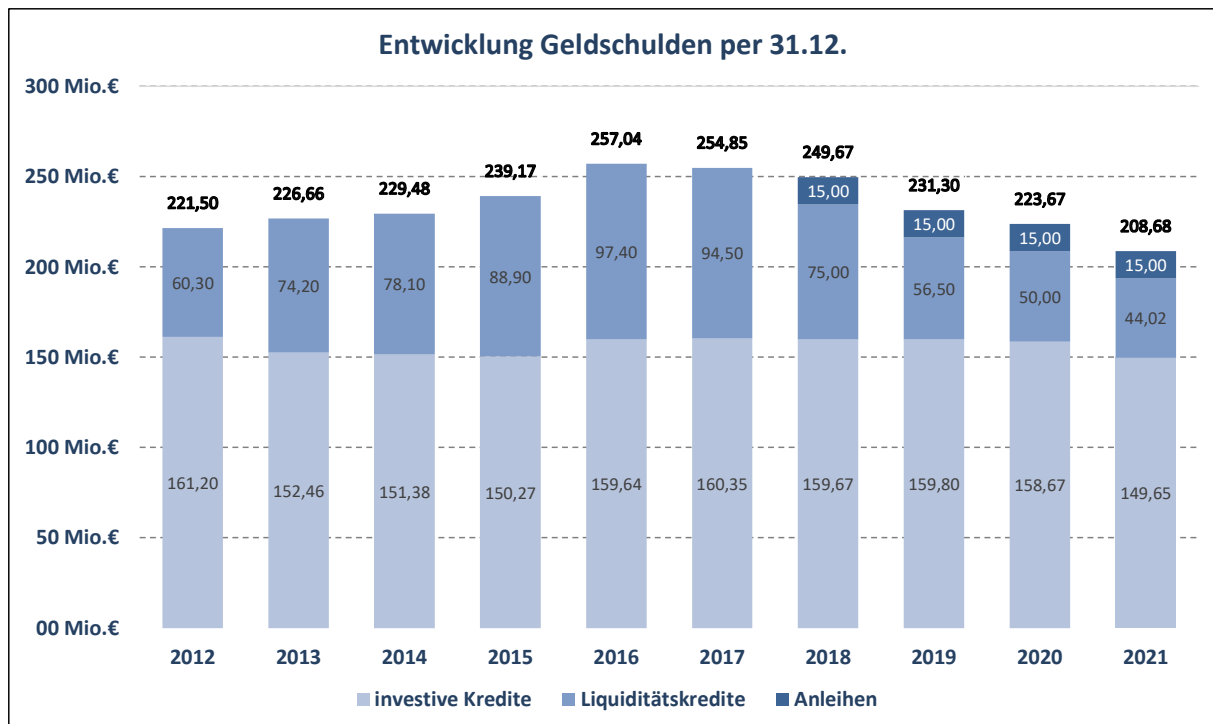
Das Vermögen (Immaterielles-, Sach- und Finanzvermögen) ist im Vergleich zum Vorjahr um 3,1 Mio. € auf rd. 639,9 Mio. € gestiegen.



5.2.2 Schulden

Die Gesamtverschuldung der Stadt Celle setzt sich neben den Geldschulden aus weiteren Schuldpositionen zusammen. Dazu gehören Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Transferverbindlichkeiten und Sonstige Verbindlichkeiten. Die Gesamtverschuldung ist gegenüber dem Vorjahr (248,0 Mio. €) um 15,7 Mio. € auf 232,3 Mio. € gesunken.

Die Geldschulden sind insgesamt um 15,0 Mio. € gesunken, dies ist zum einen auf 9,0 Mio. € Tilgungen bei den Krediten für Investitionen zurückzuführen, aber auch auf 6,0 Mio. € geringere Liquiditätskredite. Die begebene Anleihe in Höhe von 15 Mio. € wurde per Zinstermin am 05.12.2021 den Krediten für Investitionen zugeordnet.



Die Kreditaufnahmen im Jahr 2021 (rd. 236 T €) betragen rd. 9,6 Mio. € weniger als die Tilgungen.

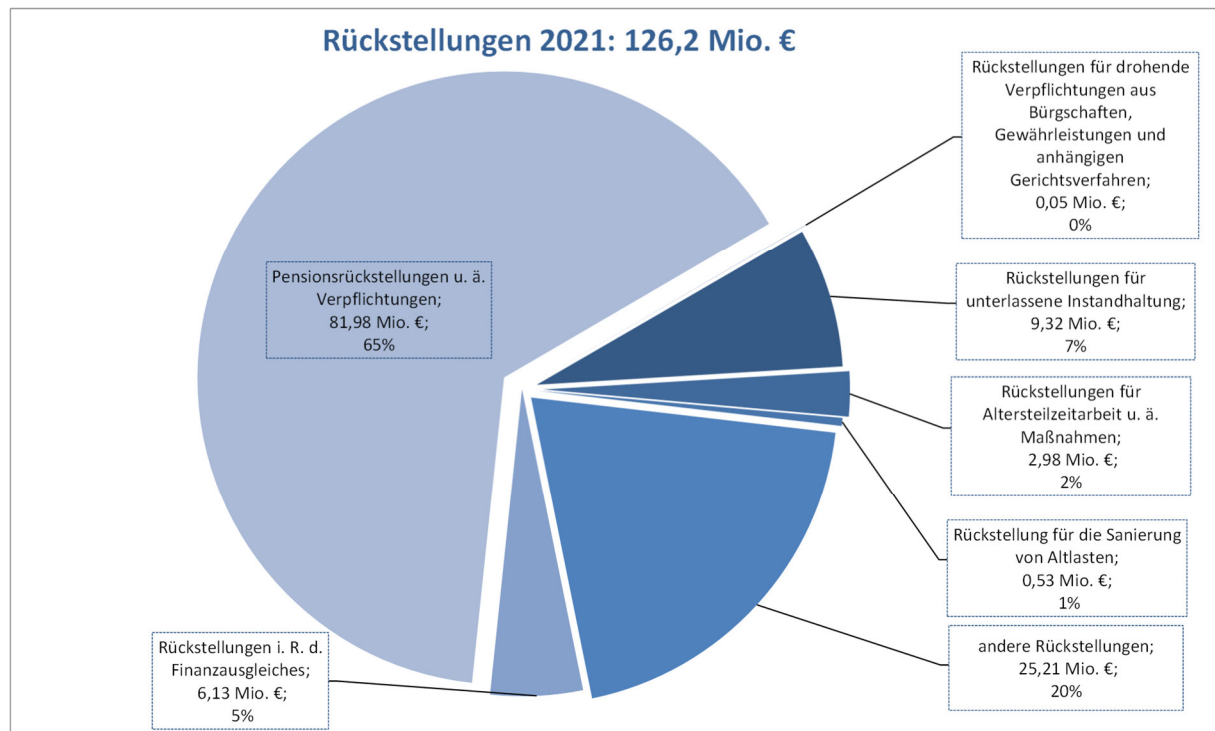
Aus dem PPP-Projekt „Neubau Feuerwehrhauptwache“ ergibt sich eine Verbindlichkeit aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften in Höhe von 7,4 Mio. €.

Die Unter den Sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesenen Verbindlichkeiten aus dem Cash-Pooling erhöhen sich um etwa 2,8 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr, neu hinzugekommen ist das Cash-Pooling mit der allerland Immobilien GmbH.

Ein Liquiditätszuschuss in Höhe von 1 Mio. €, der bei Gründung des Eigenbetriebs Stadtentwässerung Celle (SEC) zum 01.01.2017 vereinbart wurde, ist ausgezahlt worden.

5.2.3 Rückstellungen

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



Zum Jahresabschluss 2021 wurden erstmals Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten gebildet. Aus 2 Grundstückskaufverträgen bestehen Verpflichtungen altlastenbedingte Mehraufwendungen bis zur maximalen Höhe von 530.000 € zu erstatten. Einem vorliegenden Bodengutachten sind Hinweise auf entsprechende Bodenbelastungen zu entnehmen.

Im Jahr 2021 wurden die auf Gewerbesteuer erhobenen Zinsen ab dem Jahr 2019 bezüglich ihrer Höhe für verfassungswidrig erklärt. Es wird erwartet, dass der Zinssatz von aktuell 6% p.a. um ca. 70% gekürzt wird. Diese Kürzung würde einen Ausfall von etwa 508.000 € bedeuten, die vorsorglich zurückgestellt wurden.

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

6. Angaben zur Anlagenübersicht

Dauernde Wertminderungen im Anlagevermögen

Tritt bei einem Vermögensgegenstand eine voraussichtlich andauernde Wertminderung ein, so wird der Vermögensgegenstand mit dem tatsächlichen Wert angesetzt, der ihm am Abschlusstag zukommt und es wird in Höhe der Wertminderung eine außerplanmäßige Abschreibung vorgenommen. (§ 49 Abs. 4 Satz 1 KomHKVO).

Im Jahr 2021 sind entsprechende Wertminderungen in Form von außerplanmäßigen Abschreibungen in Höhe von rd. 1,94 Mio. € gebucht worden.

Es handelt sich dabei unter anderem um die Anpassung der Restbuchwerte der Kindertagesstätten Groß Hehlen und Waldweg. Für diese Kindertagesstätten lagen in 2021 entsprechende Verkehrswertgutachten vor, aufgrund dessen die Restbuchwerte der Gebäude und Außenanlagen angepasst wurden. Dadurch ergeben sich außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von rd. 1,14 Mio. €. Die Verkäufe sind für 2023 und 2024 vorgesehen.

Weiterhin sind außerplanmäßige Abschreibungen durch die geplante Übertragung der Straßenbeleuchtung zum 01.01.2022 an die Celler Stadtwerke GmbH entstanden. Für den Übergang an die Stadtwerke wurde die Nutzungsdauer von 25 auf 19 Jahre herabgesetzt. Die Anlagegüter der Straßenbeleuchtung wurden bei der Stadt Celle in der Regel mit einer Nutzungsdauer von 25 Jahren laut Abschreibungstabelle der Kommunalverwaltungen abgeschrieben. Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer laut der amtlichen AfA-Tabelle des BMF liegt indes bei 19 Jahren. Der neue Gesamtwert der Straßenbeleuchtung wird in die Kapitalrücklage eingestellt und muss deckungsgleich mit dem übernommenen Vermögen bei den Stadtwerken sein. Durch die Anpassung der Nutzungsdauer sind hier außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von rund 640T € entstanden.

7. Beschlüsse mit Wirkung auf die Folgejahre

Der Rat der Stadt Celle hat im Jahr 2021 Beschlüsse gefasst, die eine nennenswerte Auswirkung auf das Ergebnis bzw. das Sachvermögen in Folgejahren mit sich bringen. Zu diesen Beschlüssen zählen u.a.:

Verkauf von Kindertagesstätten-Immobilien

Mit Beschluss BV 0224/21 vom 14.10.2021 wurde die Veräußerung der städtischen Kindertagesstätten an die allerland Immobilien GmbH (100%-ige Tochter der Stadt Celle) und die langfristige Anmietung der Kindertagesstätten zu einem Mietzins von 9 € pro m² beschlossen. Der Kaufpreis über 9.310.000 € entspricht den Verkehrswerten gem. Verkehrswertgutachten. Der Verkauf erfolgt in 3 Tranchen in den Jahren 2021, 2022 und 2023. Durch die Übernahme der Immobilie durch die allerland Immobilien GmbH, werden diverse Fachdienste entlastet, so entfallen beispielsweise die Pflege der Außenanlagen, Winterdienste, Gebäudereinigungen oder diverse Wartungsarbeiten. Durch die Anmietung ergibt sich im Vergleich zur Eigenbewirtschaftung eine jährliche Einsparung von ca. 43 T €. Die Verkaufserlöse stehen für andere Investitionen zur Verfügung.

Betriebsführung der städtischen Straßenbeleuchtung

Die Stadt Celle hat beschlossen (BV/0150/21), die Betriebsführung und Energieversorgung für die städtische Straßenbeleuchtung an ihre 100%-ige Tochter, die Stadtwerke Celle GmbH (SWC), abzugeben. Der Übergang erfolgt zum 01.01.2022. Das Bestandsvermögen wird als Stammkapitalerhöhung in das Eigentum der SWC eingelegt. Die SWC verpflichtet sich, über einen Zeitraum von 20 Jahren zur Gewährleistung des Beleuchtungserfolges durch Modernisierung, Betriebsführung sowie Stromlieferungen aus erneuerbaren Energien. Durch eine schnellstmögliche Umrüstung auf LED-Technik, soll eine Stromeinsparung von ca. 40% erzielt, ca. 700 Tonnen CO₂ eingespart und die Lichtverschmutzung reduziert werden. Für den städtischen Haushalt ergeben sich jährliche Einsparungen von ca. 230 T €. Die SWC erbringt mindestens den bisherigen Leistungsumfang, übersteigt diesen in Teilen sogar deutlich. Zudem erfolgt eine vollständige Modernisierung der Leuchten, was in Anbetracht der Haushaltslage durch den Kernhaushalt nicht möglich wäre.

Übertragung von Parkeinrichtungen an die Celler Parkbetriebe GmbH

Mit Beschluss BV/0148/21 vom 17.06.2021 wurde die Veräußerung der Parkpaletten Langensalzaplatz und Maschplatz an die Celler Parkbetriebe zum 01.01.2022 beschlossen. Die Celler Parkbetriebe, eine 100%-ige Tochter der Stadtwerke Celle GmbH, betreibt Parkhäuser und Tiefgaragen am Rande der historischen Altstadt in Celle. Darüber hinaus hat die Celler Parkbetriebe GmbH bereits die Betriebsführung der Park & Ride Anlage am Bahnhof

übernommen. Die beiden Parkpaletten befinden sich in einem schlechten baulichen Zustand, Sanierungskosten werden mit insgesamt ca. 650 T € beziffert, Beträge, die mit dem Ziel der Reduzierung der Netto-Neuverschuldung im Haushalt der Stadt Celle nicht darstellbar sind. Der Verkehrswert beläuft sich gem. Gutachten für beide Liegenschaften auf insgesamt 365 T €, zu diesem Preis werden die beiden Parkpaletten an die Celler Parkbetriebe veräußert.

8. Jahresrückblick

Das Jahr 2021 wurde nach wie vor von der Corona Pandemie bestimmt. Seit Oktober 2020 bis in den Januar 2021 hinein rollte eine 2. Infektionswelle über das Land, es galten wieder erhebliche Einschränkungen des öffentlichen Lebens in Form eines sogenannten Lockdowns. Ende 2020 kamen erste COVID-19-Impfstoffe auf dem Markt, die Impfkampagnen verliefen jedoch schleppend. Innerhalb des Jahres 2021 kam es zu einer 3. und 4. Corona-Welle, die ebenfalls von diversen Einschränkungen zur Eindämmung der Pandemie geprägt war. Es gab Abstandsgebote, Kontaktbeschränkungen, Maskenpflichten, Pflichten zu Hygienekonzepten und 2G- bzw. 3G-Regelungen, wonach zu manchen Einrichtungen nur geimpfte oder genesene Personen Zugang erhielten. Unter den 3G Regelungen reichte für nicht geimpfte oder genesene Personen auch ein tagesaktueller negativer Coronatest aus. Arbeitsplätze, Geschäfte, Lokale und Sportstätten durften nur unter Einhaltung der 2 bzw. 3G-Regelungen betreten werden, Arbeitgeber mussten die Einhaltung durch tägliche Kontrollen überwachen und dokumentieren. All diese Einschränkungen hatten erhebliche Auswirkungen auf die Wirtschaft. Gewerbetreibende hatten hohe Umsatzeinbußen, wenn nicht sogar einen kompletten Umsatzausfall, Arbeitnehmer verloren ihre Arbeitsplätze, Unternehmen mussten Insolvenz anmelden; das gewohnte lokale Konsumverhalten war stark eingeschränkt, Konsumenten versorgten sich schon seit Beginn der Pandemie weitestgehend über Handelsplattformen im Internet. Die epidemische Lage von nationaler Tragweite, die der Deutsche Bundestag am 25. März 2020 feststellte hielt bis einschließlich 25. November 2021 an. Mit der Änderung des Infektionsschutzgesetzes wurden die Schutzmaßnahmen bis zum 19.03.2022 befristet. Mittels einer Übergangsfrist konnten die Bundesländer die bekannten Maßnahmen jedoch bis Anfang April verlängern. Über eine Länderöffnungsklausel hatten die Bundesländer unter Berücksichtigung bestimmter Kriterien die Möglichkeit, strengere Regelungen zu treffen. In diesem Zuge wurden die Corona-Beschränkungen jedoch weitestgehend aufgehoben.

Im Haushalt der Stadt Celle konnten etliche Mittel nicht ausgegeben werden, es mangelte an Dienstleistern, Anbietern oder an Materialien, dies führte zu hohen Übertragungen von Haushaltsresten.

Aufgrund der Pandemie wurden eher rückläufige Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben erwartet, diese Erwartung hat sich jedoch für das Haushaltsjahr 2021 noch nicht bestätigt.

Die Inflationsrate stieg im 2. Halbjahr 2021 stark an. Sie lag 2021 gegenüber dem Vorjahr bei +3,1 % (im Dezember bei + 5,3% im Vergleich zum Vorjahresmonat). Eine höhere Jahresteuerrate gab es zuletzt 1993 mit +4,3%.

Energieprodukte verteuerten sich 2021 gegenüber dem Vorjahr um 10,4% (im Vorjahr -4,8%). Deutlich spürbar waren dabei Preiserhöhungen bei leichtem Heizöl (+41,8%), Kraftstoffen (+22,6%), Erdgas (+4,7%) und Strom (+1,4%). Preiserhöhend war hier auch die zum Jahresbeginn eingeführte CO₂-Abgabe. Nahrungsmittel erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 3,2%, Waren um 4,3% und Dienstleistungen um 2,1%. Die im 2. Halbjahr 2020 vergleichsweise niedrigen Preise durch die zeitweise Senkung der Mehrwertsteuersätze und den Preisverfall bei Mineralölprodukten wirkten sich 2021 erhöhend auf die Gesamtteuerung aus. Corona bedingt kam es zu Produktionsdrosselungen und weltweiten Störungen in den Lieferketten, diese halten weiterhin an. Diese krisenbedingten Effekte und Preisanstiege auf allen Wirtschaftsstufen schlagen sich im Verbraucherpreisindex nieder.

Zu Beginn des Jahres 2021 war der Arbeitsmarkt noch von den Folgen der Pandemie und den Maßnahmen zu ihrer Bekämpfung geprägt. Mit den Öffnungsschritten im Frühsommer 2021 reduzierte sich die Arbeitslosigkeit und Unterbeschäftigung deutlich. Inzwischen ist die Nachfrage nach Arbeitskräften wieder deutlich gestiegen. Gerade im Dienstleistungsbereich, dass in der Corona Krise stark belastet war, herrscht aktuell eine hohe Nachfrage.

Hoffnungen auf eine baldige Erholung der Wirtschaft nach dem Ende der Corona Beschränkungen wurden zum Jahreswechsel schnell wieder gedämpft. Wochenlang wurde befürchtet, dass Russland nach der Annexion der Krim im Jahr 2014 nun einen Angriff auf die Ukraine beabsichtige, was sich am 24. Februar 2022 auch bestätigte.

9. Aussicht auf Folgejahre

Am 24. Februar 2022 hat Russland, auch über die Grenzen Weißrusslands, die Ukraine angegriffen. Seitdem dauert der Angriffskrieg mit zunehmender Härte und Zerstörung an. Ein Drittel der 41 Millionen Einwohner der Ukraine ist auf der Flucht. Etwa 6,3 Mio. Menschen sind derzeit in die europäischen Nachbarstaaten geflüchtet, mehr als 7 Mio. Menschen sind innerhalb der Ukraine auf der Flucht. In Teilen des Landes haben Menschen keinen Zugang zu fließendem Wasser, es werden humanitäre Hilfslieferungen an die Ukraine geleistet. Auch die Stadt Celle organisiert inzwischen Hilfstransporte an ihre Partnerstadt Sumy in der Ukraine.

Die Ukraine ringt um einen NATO- oder zumindest EU-Beitritt um hier mehr Unterstützung und Sicherheit im Krieg gegen Russland zu bekommen. Auch andere an Russland grenzende Länder wie die Baltischen Staaten, Schweden und Finnland, trauen dem russischen Nachbarn in Bezug auf die Unversehrtheit ihrer Grenzen nicht mehr und fordern nun zu ihrem Schutz und zum Schutze Europas mehr NATO-Präsenz. Schweden und Finnland haben im Mai einen NATO-Beitritt beantragt.

Die Ukraine wird von sehr vielen Ländern mit Geld, sowie der Lieferung von Waffen, Munition und Abwehrsystemen im Krieg gegen Russland unterstützt. Auch Deutschland liefert inzwischen Kriegsgeräte an die Ukraine. Den ukrainischen Truppen ist es in Teilen gelungen, die russischen Invasoren zurückzudrängen, die Kriegshandlungen konzentrieren sich nun auf den Osten und Süden des Landes, es finden vermehrt Luftangriffe statt. Russland hat in 4 besetzten Regionen Scheinreferenden durchgeführt und anschließend die Gebiete Cherson, Saporischschja, Donezk und Luhansk widerrechtlich annektiert. Mit einer Teilmobilmachung wurden etwa 300.000 weitere Soldaten einberufen. Die Ukraine will die annektierten Gebiete indes zurückerobern.

Dieser Angriff Russlands führt zu massiven und lang anhalten Einschnitten innerhalb der Weltwirtschaft. Sehr viele Staaten, darunter auch die USA, Kanada, Australien, Japan, Großbritannien, die EU-Staaten und die Schweiz haben sich zu umfangreichen Sanktionen gegen Russland und Weißrussland entschieden.

Russland war bisher führender Lieferant der EU-Importe von Kohle, Gas und Erdöl. Auch andere Rohstoffe und Nahrungsmittel wie Metalle, Holz, Weizen, Öl- und Senfsaaten werden zu großen Teile aus Russland, Weißrussland und der Ukraine bezogen.

Viele Staaten, darunter auch Deutschland, haben versucht, sich noch vor dem Winter 2022 von russischen Energielieferungen unabhängig zu machen.

Im Sinne der Umwelt ist Deutschland in den letzten Jahren immer weiter aus der Atomenergie aus- und in erneuerbare Energien eingestiegen, im Frühjahr 2023 sollten die letzten deutschen Atomkraftwerke vom Netz gehen, diese bleiben jetzt jedoch für den Notfall in Bereitschaft. In Anbetracht der Suche nach neuen Gaslieferanten, der knappen Gasreserven und der

Energiepreisentwicklungen, ist Deutschland in eine tiefe Energiekrise gerutscht. Viele Kommunen erhalten von ihren Versorgern keine Angebote mehr für die Energieversorgung. Die Energiepreise haben sich vervielfacht und sind aktuell nicht mehr kalkulierbar. Haushalte und Wirtschaft wurden zum Energiesparen aufgefordert, es wurden Notfallpläne entwickelt. Die Inflationsrate ist im Oktober 2022 im Vergleich zum Vorjahresmonat auf voraussichtlich 10,4% gestiegen. Energieversorger haben ihre Preise angepasst, viele private Haushalte aber auch Unternehmen haben Sorge, die Energiekosten nicht bezahlen zu können. Inzwischen hat die Bundesregierung Maßnahmen beschlossen, um Bürgerinnen, Bürger und Unternehmen zu entlasten. Die Mehrwertsteuersätze für Gas und Fernwärme wurden ab Oktober 2022 bis April 2024 von 19% auf 7% gesenkt. Als Soforthilfe übernimmt der Bund die Dezember-Abschläge für Gas und Wärme für private Haushalte sowie kleine und mittlere gewerbliche Kunden. In 2023 wird eine Gas- und Strompreisbremse eingeführt, die sowohl privaten Haushalten und Vereinen, als auch Unternehmen und der Industrie dabei helfen soll Energiekosten bezahlbar zu halten sowie Produktion und Beschäftigung zu sichern.

Die Ukraine gilt als Kornkammer Europas, etwa 20 Millionen Tonnen Getreide lagern in der Ukraine, die wegen des russischen Angriffskriegs nicht in die Welt exportiert werden konnten, sie wurden zum Teil von den russischen Invasoren gestohlen. Auf Grund des Krieges wird es in den nächsten Jahren zu wesentlich geringeren Ernteerträgen kommen. Infolge der Mangellage sind weltweit die Lebensmittelpreise gestiegen, es wurde eine weltweite Ernährungskrise ausgelöst, die am schlimmsten die ärmsten Länder der Welt trifft. Inzwischen haben sich Russland und die Ukraine unter Vermittlung der Türkei auf einen Getreideabkommen geeinigt, somit können die Vorräte über das Schwarze Meer transportiert werden.

Die Folgen dieses weiterhin andauernden Krieges sind immens. Die Inflationsrate ist in Deutschland inzwischen von +4,9% im Januar auf voraussichtlich +10,4% im Oktober gestiegen. Die Energiepreise waren 43% höher als im Vorjahresmonat, Nahrungsmittel stiegen um 20,3%. Um der Inflation entgegen zu wirken, hat die EZB die Leitzinsen in den letzten Monaten mehrmals erhöht. Nach jahrelanger Nullzinspolitik wurden die Leitzinsen am 21.07.2022 auf vorsichtige 0,500% angehoben. Weitere Zinserhöhungen folgten am 08.09.2022 auf 1,250% und 2,00% am 27.10.2022.

10. Zusammenfassung

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

Im Jahr 2021 war die Stadt Celle erneut in der Lage, einen strukturell ausgeglichenen Ergebnishaushalt vorzulegen. Der Ergebnishaushalt schloss mit einem Überschuss von rd. 9,26 Mio. €. Es bestätigt sich weiterhin, dass die im Haushaltssicherungskonzept beschlossenen Maßnahmen und die mit dem Land Niedersachsen geschlossene Zielvereinbarung zur Erreichung einer nachhaltigen Haushaltskonsolidierung wirken. Durch den Ausweis des Jahresüberschusses als Unterposition in Passiva 1.3.2 reduziert sich das unter Passiva 1.3 dargestellte Jahresergebnis auf -65,01 Mio. €. Jahresüberschüsse sind gem. § 24 Abs. 4 KomHKVO jedoch vorrangig mit den Sollfehlbeträgen des letzten kameralen Abschlusses zu verrechnen. Die kameralen Sollfehlbeträge belaufen sich aktuell noch auf 2.516.698,92 €, sollte der danach verbleibende Jahresüberschuss von 6.745.794,90 zur Minderung der Fehlbeträge aus Vorjahren genutzt werden, wird nach der Verwendung des Jahresüberschusses 2021 noch ein Jahresergebnis von -67.522,843,42 € dargestellt.

Der Sollfehlbetrag aus dem kameralen Abschluss wird durch den Jahresüberschuss 2021 vollständig zurückgeführt.

Das Jahresergebnis 2021 stellt sich deutlich besser dar, als in der Planung prognostiziert. Bei den ordentlichen Erträgen konnten 16,95 Mio. € mehr eingenommen werden. Diese Mehreinnahmen stammen zu großen Teilen aus den Steuern und ähnlichen Abgaben (20,09 Mio. €) und wurden mit den Mindereinnahmen bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (-3,09 Mio. €) verrechnet. Im Zuge der Corona-Krise wurde mit Rückgängen bei den Steuereinnahmen gerechnet, dieses Szenario ist jedoch nicht eingetreten. Bei den Mindereinnahmen in den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen stammen 3,02 Mio. € aus der Minderung von Schlüsselzuweisungen des Landes Niedersachsen. Die ordentlichen Aufwendungen betrugen 4,91 Mio. € mehr als geplant. Überschreitungen gab es größtenteils in den Transferaufwendungen (+ 3,86 Mio. €), hier haben sich die Gewerbesteuer- und Kreisumlage aufgrund der Vorjahresergebnisse erhöht.

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

Durch die mit den Eigenbetrieben geschlossene Cash-Pooling-Vereinbarung konnte die Liquiditätsverschuldung weiter reduziert werden. Die Stadt Celle hat zwischenzeitlich das Cash-Pooling auf die großen Beteiligungsgesellschaften (Stadtwerke (ab 2022) und Wohnungsbau) ausgeweitet. Entsprechend der Portfolio-Strategie versorgt sich die Stadt Celle gegenwärtig auch langfristig mit zinsgesicherter Liquidität; der Portfoliozinssatz lag im Jahr 2021 bei 0,600%, das entspricht einem Anstieg von 0,089% gegenüber dem Vorjahr. Bis zum jetzigen Zeitpunkt sind die Übernacht-Zinskonditionen von einem historisch niedrigen Niveau von -0,583% (€STR per 27.04.2022) auf 1,400% (€STR per 08.11.2022) gestiegen. Das Risiko massiver zusätzlicher Belastung durch steigende Zinsen ist aufgrund der beschriebenen Sicherungsmaßnahmen in erster Linie abhängig von der künftigen Höhe der Neuverschuldung.

Insgesamt bleibt die Stadt Celle gem. § 23 KomHKVO auch weiterhin nicht dauerhaft leistungsfähig. Die aktuelle Steuerschätzung geht zwar von höheren Steuereinnahmen für die Jahre 2024 bis 2026 aus, allerdings sind diese Schätzungen wegen der hohen Unsicherheiten bezüglich der weiteren wirtschaftlichen Entwicklungen eher vorsichtig zu interpretieren. Außerdem sind einige der von der Bundesregierung beschlossenen Maßnahmen zur Entlastung der Bürgerinnen und Bürger sowie der Unternehmen, wie das

Inflationsausgleichsgesetz sowie das Jahressteuergesetz 2022, noch nicht in den Schätzungen berücksichtigt. Diese Maßnahmen dürften noch zu erheblichen Mindereinnahmen gegenüber den aktuellen Schätzungen führen.

Laut der aktuell in Arbeit befindlichen Mittelfristplanungen lässt sich für 2022 noch ein geringes positives Jahresergebnis erwarten, für die Jahre nach 2022 zeichnen sich momentan höhere Verluste ab. Welche Auswirkungen der russische Angriffskrieg auf die Ukraine und die damit verbundenen Krisen längerfristig auf den Haushalt haben werden, bleibt abzuwarten. Die Deckung der Vorjahresverluste stellt weiterhin eine besondere Herausforderung dar.

Nach § 110 Abs. 8 NKomVG ist in den Fällen, in denen der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann, ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) zu erstellen und vom Rat zu beschließen. Durch die Ergänzung des § 182 NKomVG Sonderregelungen für epidemische Lagen kann die Vertretung gem. § 182 Abs. 4 Nr. 3 dieser Norm beschließen, dass in dem von der Pandemie betroffenen Haushaltsjahr oder in den betreffenden Haushaltsjahren und in den beiden Folgejahren ein HSK nicht aufgestellt wird, soweit wegen der festgestellten epidemischen Lage der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann. Ab 01.10.2022 wurden die Regelung des § 182 Abs. 4 NKomVG auch auf die Bewältigung der Folgen des Krieges in der Ukraine zugelassen.

Festzustellen ist, dass das geplante negative Jahresergebnis 2021 auf die Auswirkungen der Corona-Pandemie zurückzuführen ist, da die Verwaltung vor dem Eintreten der Pandemie von einem positiven Ergebnis sowohl für das Jahr 2021 als auch für die Folgejahre ausgegangen ist. Vor diesem Hintergrund bestand die Möglichkeit, auf die Erstellung eines HSK für das betreffende Jahr oder/und die Folgejahre zu verzichten.

Nach ausführlicher Prüfung ist die Verwaltung zu dem Entschluss gekommen, keine der beiden Möglichkeiten zu nutzen und legte dem Rat ein Haushaltssicherungskonzept für das Jahr 2021 vor.

Die Verwaltung hält den Verzicht auf die Erstellung eines HSK nicht für zielführend. Die Stadt Celle plante vor der Corona-Pandemie mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis für 2021, welches nur durch die zurückliegenden Konsolidierungsmaßnahmen möglich war. Ein Nachlassen der Konsolidierungsbemühungen aufgrund der negativen Auswirkungen der Pandemie würde den Bemühungen der letzten Jahre entgegenwirken. Es ist nicht abzusehen wie lange die Auswirkungen der Pandemie und des Krieges anhalten, so dass bereits frühzeitig gegengesteuert werden sollte.

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

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

Die bisher in den HSK beschlossenen Maßnahmen haben in diesem Jahr im Rechnungsergebnis erneut für einen nicht unwesentlichen Beitrag zum Haushaltsausgleich gesorgt und zu einem Jahresüberschuss von 9,262 Mio. € geführt. Da eine dauernde Leistungsfähigkeit zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht absehbar ist, werden die Konsolidierungsbemühungen auch nach dem Haushaltsjahr 2021 fortgesetzt.

Dem Nds. Ministerium für Inneres und Sport ist über die Umsetzung der vom Rat beschlossenen Haushaltssicherungsmaßnahmen jährlich Bericht zu erstatten. Danach ergeben sich für die in den Jahren 2010 bis 2021 beschlossenen Maßnahmen folgende kumulierte Einsparungen:

Jahr	Einsparung
2010	720.831 €
2011	2.356.715 €
2012	2.640.750 €
2013	6.374.373 €
2014	8.440.837 €
2015	10.537.681 €
2016	11.031.834 €
2017	13.043.023 €
2018	11.422.965 €
2019	13.478.249 €
2020	5.392.353 €
2021	7.633.830 €

11. Anlagen

- Anl. 1 Übersicht Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt/Finanzhaushalt
- Anl. 2 Übersicht Inanspruchnahme von Verpflichtungsermächtigungen
- Anl. 3 Kennzahlen zum Jahresabschluss 2021

*Fachdienst Finanzwirtschaft
Im November 2022*

Anlage VIII a 1 - Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt

FD 20
Frau Mohnke

Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht

01.11.2022

Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt

Schlüssel	Bezeichnung	Ansatz	ÜPL/APL Ansatz
111130.4431430	Sonst. Geschäftsausgaben DMS	0,00	45.600,00
111200.4211130	Unterhaltung der Hochbauten	704.400,00	1.870.502,79
111200.4211140	Unterhaltung der sonstigen bebauten Grundstücke	20.000,00	500.000,00
111200.4241100	Energie (Strom/Wasser/Heizung)	325.400,00	100.000,00
111220.4212290	Unterhaltung der sonst. unbebauten Grundstücke	25.000,00	390.895,47
111230.4271910	Dienstleistungen durch Fremdkräfte	2.547.500,00	119.877,75
211000.4211200	Unterhaltung der Schulhöfe	2.500,00	90.000,00
	Bestandsaufbau/Medienerwerb Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 € ohne		
272100.4222009	Umsatzsteuer (Integrationsfonds)	0,00	9.500,00
	Veranstaltungen u. Entwicklung Kommunikationswege Social Media		
272100.4271191		0,00	3.000,00
521100.4431430	Sonst. Geschäftsausgaben	2.000,00	30.000,00
521100.4453000	Erstattung an Zweckverbände und dergl.	0,00	19.500,00
551150.4212110	Unterhaltungsmaßnahmen	300.000,00	245.151,52
552150.4212180	Unterh. der Flussläufe	5.000,00	25.000,00
554100.4431390	Umweltgutachten, Biotopkartierung, Immisschutz	42.000,00	19.500,00
Gesamt		<u>3.973.800,00</u>	<u>3.468.527,53</u>

Anlage VIII a 2 - Haushaltsüberschreitungen investiver Finanzhaushalt

FD 20.2
Fr. Schradieck

Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht

08.11.2022

Rechenschaftsbericht 2021 - ÜPL/APL investiv

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	ÜPL/APL	ÜPL/APL VE
111130.7831100	Vermögensgegenstände > 1.000 €	0,00	36.700,00	0,00
111200.7831163	Betriebs- und Geschäftsausstat tung > 1.000	25.000,00	15.000,00	0,00
111300.7831101	Betriebsmasch. u. Geräte (EDV) ; alle Fachbereiche	15.000,00	10.000,00	0,00
111300.7831163	Büroeinrichtung Zentrale Diens te	0,00	8.000,00	0,00
211000.7871166	Digitalpakt an Schulen	750.000,00	109.000,00	0,00
211000.7871175	Verbesserung Raumlufthygiene Infektionslagen	0,00	375.000,00	0,00
421100.7818003	allg. Sportpfl.; Investitionsf örderungsmaßnahme; Zuschüsse an Vereine	138.400,00	16.000,00	0,00
424100.7831163	Betriebs- und Geschäftsausstat tung > 1.000	0,00	33.000,00	0,00
521100.7873112	EDV, technische Anlagen im Bau	11.700,00	20.000,00	0,00
541000.7872010	Stützwand Harburger Straße	0,00	33.500,00	0,00
545100.7831145	Bauhof; Fahrzeuge	0,00	0,00	210.000,00
541000.7872203	Erweiterung Abrundungssatzung Hustedt/Jägere, Erschließungs- maßnahme	0,00	19.000,00	0,00
551150.7831145	FD 67; Fahrzeuge	225.000,00	0,00	125.000,00
571100.7873266	Sofortprogramm "Perspektive Innenstadt"	0,00	900.000,00	0,00
573400.7831148	UNION, Investitionsbedarf BgA Betriebsmasch. / Geräte	13.000,00	12.600,00	0,00
Gesamt	Summe	1.178.100,00	1.587.800,00	335.000,00

Anlage VIII a 3 - Verpflichtungsermächtigungen

FD 20.2
Fr. Schradieck

03.08.2022

Übersicht gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO: In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen - Hh.-Jahr 2021

Produktkonto	Bezeichnung	Verpfl.-E. Gesamt	Verpfl.-E. für 2022	Inanspruch- nahme	Verpfl.-E. für 2023	Inanspruch- nahme	Verpfl.-E. für 2024	Inanspruch- nahme
126100.7871008	Örtlicher Brandschutz - FFW Westercelle, Gerätehaus	822.000,00	822.000,00	967.100,00	0,00		0,00	0,00
126100.7871167	Örtlicher Brandschutz - FFW Gr. Hehlen, Gerätehaus	640.000,00	420.000,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00
211000.7871102	Grundschulen - Sanierungsprogramm	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00
211000.7871169	Sanitär- anlagen an Schulen Grundschulen - GS Bruchhagen, Neubau	4.050.000,00	1.050.000,00	900.000,00	2.930.000,00	0,00	70.000,00	0,00
211000.7871170	Grundschulen - GS Blumlage, Umbau und Sanierung	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00
211000.7872410	Grundschulen - Umbau v. Schulhöfen einschl. Spielgeräte	650.000,00	650.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00
511100.7872108	Räumliche Planung - ILE-Radweg	85.500,00	85.500,00	0,00	0,00		0,00	0,00
541000.7872083	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Tiefbau, Ausbau Fritzenwiese zw. Theo- Wilkens u. Im Kreise	1.315.000,00	657.000,00	0,00	658.000,00	0,00	0,00	0,00
541000.7872202	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Erschließung Baugebiet nörd. Meierkampsweg -OT ACE- Erschließungsmaßnahme	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Gesamt	Summe	9.512.500,00	5.634.500,00	1.867.100,00	3.808.000,00	0,00	70.000,00	0,00
Inanspruchnahme gesamt:								1.867.100,00

Anlage VIII a 4 - Kennzahlen

FD 20
Frau Neumann

Anlage 3 zum
Rechenschaftsbericht 2021

04.11.2022

Kennzahlen zum Jahresabschluss 2021

Kennzahl	Berechnung/Beschreibung	JE 2020	JE 2021
Eigenkapitalquote	Eigenkapital*100/Bilanzsumme Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite.	44,40%	45,86%
Steuerquote	Steuererträge und ähnliche Abgaben (NI - KoGr. 30) * 100 / Gesamtaufwendungen (ordentlicher Aufwand inkl. Finanzaufwand, jedoch ohne außerordentlicher Aufwand und ohne Aufwand aus inneren Verrechnungen)	51,62%	59,61%
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)	0,77%	0,74%
Personalintensität	Personalaufwand Aktive inkl. Versorgungskassenbeiträge aktive Beamte x 100 / Aufwand inkl. Finanzaufwand (ohne a.o.Aufwand, ohne ILV, NRW-ohne Aufwand Verrechnung allg. Rücklage).	30,53%	30,67%
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)	5,67%	6,10%
Zinslastquote	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen x 100 / Aufwand inkl. Finanzaufwand (ohne a.o. Aufwand, ohne ILV, NRW-ohne Aufwand Verrechnung allg. Rücklage)	2,97%	2,61%
Liquiditätskreditquote (*)	Liquiditätskredite gem. Bilanz x 100 / Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Finanzhaushalt (Ko.Gr. 60 - 67, ohne 68 und 69). Beachte: Bei Plan-Kennzahlen wird der Stand der Liquiditätskredite des Vorjahres zur Berechnung herangezogen	35,78%	25,25%
Reinvestitionsquote (*)	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (KoGr. 78) x 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen (NI - Ko.art 471, NRW u.a. Ko.art 571)	203,05%	196,55%

(*) die Werte wurden korrigiert, in den Jahren 2016 bis 2020 erfolgte versehentlich eine fehlerhafte Berechnung.

Anlagenübersicht 2021

01 Stadt Celle

Anlage VIII b - Anlagenübersicht

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuchungen 2021	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020	Abschreibungen 2021	Auf- lösun- gen ³⁾ 2021	Zuschreibungen 2021	Um- buchun- gen 2021	Stand am 31.12.2021	am 31.12.2021	am 31.12.2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Immaterielle Vermögensgegenstände ²⁾	28.067.447,02	1.607.951,19	12.035,49	0,00	29.663.362,72	7.880.079,84	1.028.087,07	6.118,80	2.499,51	0,00	8.899.548,60	20.763.814,12	20.187.367,18
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	1.700.479,89	16.225,65	0,00	0,00	1.716.705,54	1.606.725,93	62.595,74	0,00	0,00	0,00	1.669.321,67	47.383,87	93.753,96
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	20.876.779,41	659.434,73	12.035,49	0,00	21.524.178,65	4.543.827,60	832.157,99	6.118,80	2.499,51	0,00	5.367.367,28	16.156.811,37	16.332.951,81
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.733.333,33	133.333,34	0,00	0,00	0,00	1.866.666,67	133.333,33	266.666,67
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	3.490.187,72	932.290,81	0,00	0,00	4.422.478,53	-3.807,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.807,02	4.426.285,55	3.493.994,74
2. Sachvermögen ²⁾	665.477.647,48	20.544.662,36	4.446.022,55	0,00	681.576.287,29	217.321.624,63	11.614.928,99	1.801.422,27	370,89	0,00	227.134.760,46	454.441.526,83	448.156.022,85
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	56.631.457,12	237.383,18	1.029.689,62	-289.018,64	55.550.132,04	2.338.547,62	255.509,08	0,00	0,00	0,00	2.594.056,70	52.956.075,34	54.292.909,50
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	0,00	11.652.539,00	11.652.539,00
2.1.2 Ackerland	31.172.782,17	219.453,18	1.029.689,62	-289.018,64	30.073.527,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.073.527,09	31.172.782,17
2.1.3 Wald, Forsten	1.030.350,41	0,00	0,00	0,00	1.030.350,41	10.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.175,00	1.020.175,41	1.020.175,41
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	12.775.785,54	17.930,00	0,00	0,00	12.793.715,54	2.328.372,62	255.509,08	0,00	0,00	0,00	2.583.881,70	10.209.833,84	10.447.412,92
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	167.378.136,91	0,00	456.095,96	1.892.692,56	168.814.733,51	39.762.999,01	3.151.855,78	217.696,20	0,00	0,00	42.697.158,59	126.117.574,92	127.615.137,90
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	62.997.035,14	0,00	140.392,00	90.799,85	62.947.442,99	1.576.708,21	111.086,01	0,00	0,00	0,00	1.687.794,22	61.259.648,77	61.420.326,93
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	11.921.020,06	0,00	215.244,08	0,00	11.705.775,98	3.498.224,23	1.335.508,07	150.189,40	0,00	0,00	4.683.542,90	7.022.233,08	8.422.795,83
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	26.618.823,92	0,00	1.432,37	-23.360,60	26.594.030,95	11.089.348,39	579.013,37	73,46	0,00	-123.557,71	11.544.730,59	15.049.300,36	15.529.475,53
2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	16.015.546,09	0,00	99.027,51	1.741.873,84	17.658.392,42	7.737.356,79	343.247,88	67.433,34	0,00	123.557,71	8.136.729,04	9.521.663,38	8.278.189,30
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	0,00
2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	49.825.711,70	0,00	0,00	83.379,47	49.909.091,17	15.861.361,39	783.000,45	0,00	0,00	0,00	16.644.361,84	33.264.729,33	33.964.350,31
2.3 Infrastrukturvermögen	276.760.708,13	72.979,46	1.316.695,13	6.717.075,30	282.234.067,76	126.342.772,20	4.282.570,28	711,75	58,25	0,00	130.624.572,48	151.609.495,28	150.417.935,93
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	83.885.702,34	0,00	1.316.695,13	198.218,79	82.767.226,00	1.195,40	5,47	711,75	0,00	0,00	489,12	82.766.736,88	83.884.506,94
2.3.2 Brücken und Tunnel	26.889.567,84	0,00	0,00	1.815.643,66	28.705.211,50	8.237.286,81	351.195,89	0,00	0,00	0,00	8.588.482,70	20.116.728,80	18.652.281,03
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	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsanlagen	157.125.881,96	0,00	0,00	4.645.626,02	161.771.507,98	115.851.875,77	3.815.837,46	0,00	58,25	0,00	119.667.654,98	42.103.853,00	41.274.006,19

Anlagenübersicht 2021

01 Stadt Celle

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuchungen 2021	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020	Abschreibungen 2021	Auf- lösun- gen ³⁾ 2021	Zuschreibungen 2021	Um- buchun- gen 2021	Stand am 31.12.2021	am 31.12.2021	am 31.12.2020	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1				+/-				-	+	+/-				
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	0,00	0,00	0,00	57.586,83	57.586,83	0,00	1.333,02	0,00	0,00	0,00	1.333,02	56.253,81	0,00	
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen	6.060.822,81	66.225,17	0,00	0,00	6.127.047,98	645.832,91	77.089,45	0,00	0,00	0,00	722.922,36	5.404.125,62	5.414.989,90	
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	2.798.733,18	6.754,29	0,00	0,00	2.805.487,47	1.606.581,31	37.108,99	0,00	0,00	0,00	1.643.690,30	1.161.797,17	1.192.151,87	
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	0,00	
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	60.730.387,07	0,00	0,00	-70.512,00	60.659.875,07	10.910.644,77	452.463,34	0,00	0,00	0,00	11.363.108,11	49.296.766,96	49.819.742,30	
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	36.257.335,23	718.319,99	1.494.677,96	1.524.676,90	37.005.654,16	23.131.758,30	2.474.777,41	1.490.487,78	312,64	0,00	24.115.735,29	12.889.918,87	13.125.576,93	
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung , Pflanzen und Tiere	23.122.414,95	283.582,83	25.831,61	-993,13	23.379.173,04	14.834.902,73	922.050,18	16.823,62	0,00	0,00	15.740.129,29	7.639.043,75	8.287.512,22	
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	44.597.208,07	19.232.396,90	123.032,27	-9.773.920,99	53.932.651,71	0,00	75.702,92	75.702,92	0,00	0,00	0,00	53.932.651,71	44.597.208,07	
3. Finanzvermögen ²⁾	153.869.392,09	0,00	1.613.229,04	0,00	152.256.163,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.256.163,05	153.869.392,09	
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	17.243.933,16	0,00	0,00	0,00	17.243.933,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.243.933,16	17.243.933,16	
3.2 Beteiligungen	88.341.126,33	0,00	5.000,00	0,00	88.336.126,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.336.126,33	88.341.126,33	
3.3 Sondernvermögen	8.220.283,97	0,00	0,00	0,00	8.220.283,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.220.283,97	8.220.283,97	
3.4 Ausleihungen	40.064.048,63	0,00	1.608.229,04	0,00	38.455.819,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.455.819,59	40.064.048,63	
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	0,00	
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
insgesamt	847.414.486,59	22.152.613,55	6.071.287,08	0,00	863.495.813,06	225.201.704,47	12.643.016,06	1.807.541,07	2.870,40	0,00	236.034.309,06	627.461.504,00	622.212.782,12	

¹⁾ In der Anlagenübersicht auszuweisen sind immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Forderungen, im Falle der Stadt Celle werden geringwertige Vermögensgegenstände, genannt Sammelposten, bis einschließlich 2022 unter Betriebs- und Geschäftsausstattungen ausgewiesen
²⁾ Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.
³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Schuldenübersicht

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2021	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2020	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	208.675.964,89	8.023.503,35	63.426.924,26	137.225.537,28	223.669.737,09	-14.993.772,20
1.1 Anleihen	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	149.654.863,59	8.002.402,05	43.426.924,26	98.225.537,28	158.667.663,99	-9.012.800,40
1.3 Liquiditätskredite	44.021.101,30	21.101,30	20.000.000,00	24.000.000,00	50.002.073,10	-5.980.971,80
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	7.417.714,28	604.390,80	2.551.428,75	4.261.894,73	8.009.283,42	-591.569,14
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.735.077,52	2.735.077,52	0,00	0,00	3.307.374,84	-572.297,32
4. Transferverbindlichkeiten	341.984,83	178.288,96	108.051,83	55.644,04	393.895,80	-51.910,97
5. Sonstige Verbindlichkeiten	13.177.589,50	13.177.589,50	0,00	0,00	12.585.463,28	592.126,22
Schulden insgesamt	232.348.331,02	24.718.850,13	66.086.404,84	141.543.076,05	247.965.754,43	-15.617.423,41

Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2021	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12.2020	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	-81.977.076,47	4.284.439,85	0,00	-3.493.133,30	-81.185.769,92	791.306,55
1.1 Pensionsrückstellungen	-70.487.598,00	3.453.399,00	0,00	-3.013.920,00	-70.048.119,00	439.479,00
1.2 Beihilferückstellungen	-11.489.478,47	831.040,85	0,00	-479.213,30	-11.137.650,92	351.827,55
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	-2.979.475,28	525.663,43	-380.246,08	0,00	-2.834.057,93	145.417,35
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	-9.316.928,84	2.875.306,74	-5.402.126,76	-28.340,62	-11.872.089,48	-2.555.160,64
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	-530.000,00	530.000,00	0,00	0,00	0,00	530.000,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	-6.134.300,00	6.134.300,00	-6.043.062,00	0,00	-6.043.062,00	91.238,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	-53.100,00	40.500,00	0,00	-1.500,00	-14.100,00	39.000,00
8. andere Rückstellungen	-25.206.753,54	15.527.419,65	-2.459.623,51	-3.051.185,43	-15.190.142,83	10.016.610,71
Summe aller Rückstellungen	-126.197.634,13	29.917.629,67	-14.285.058,35	-6.574.159,35	-117.139.222,16	9.058.411,97

Anlage VIII e - Forderungsübersicht

Stadt Celle

2021

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2021	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2020	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	7.270.207,20	7.267.914,94	2.292,26	0,00	6.181.811,93	1.088.395,27
2. Forderungen aus Transferleistungen	379.038,69	378.278,21	760,48	0,00	1.899.298,38	-1.520.259,69
3. Privatrechtliche Forderungen	3.089.414,23	1.669.526,65	76.750,68	1.343.136,90	4.635.132,77	-1.545.718,54
Summe aller Forderungen	10.738.660,12	9.315.719,80	79.803,42	1.343.136,90	12.716.243,08	-1.977.582,96

FD 20.2

Frau Mohnke

Haushaltsausgabereiste Ergebnishaushalt 2021

Schlüssel	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung für JA
111110.4221500	Wartung von Software	2.381,51	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
111110.4261210	Aus- u. Fortbildung	1.260,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111110.4271230	Repräsentat. Aufwendungen und Partnerstädte	15.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111110.4271910	Dienstleistungen durch Fremd kräfte	35.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111110.4431100	Bürobedarf	700,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4221500	Wartung von Software	5.295,26	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
111120.4271910	Dienstleistungen durch Fremd kräfte	2.038,02	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429170	Ortsrat Altenhagen einschl. Bostel und Lachtehausen	2.080,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429180	Ortsrat Boye	3.923,05	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln (z.B. Spenden)
111120.4429190	Ortsrat Garßen	2.014,23	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429200	Ortsrat Groß Hehlen einschl. Scheuen und Hustedt	2.476,49	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429210	Ortsrat Westercelle	5.453,18	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; alte Reste sollen investiv verwendet werden
111120.4429220	Ortsrat Altencelle	1.125,54	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; 5.000 € vom Ergebnis-haushalt in den investiven Haushalt übertragen
111120.4429230	Ortsrat Blumlage/ Altstadt	4.833,48	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429240	Ortsrat Hehlentor	2.859,19	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln (z.B. Spenden)
111120.4429250	Ortsrat Klein Hehlen	3.481,67	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln (z.B. Spenden)
111120.4429260	Ortsrat Neuenhäusern	4.188,09	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429270	Ortsrat Neustadt/ Heese	4.017,52	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111120.4429280	Ortsrat Vorwerk	1.876,44	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand

FD 20.2

Frau Mohnke

Anlage VIII f - Haushaltsausgabereiste Ergebnishaushalt

Schlüssel	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung für JA
111120.4429290	Ortsrat Wietzenbruch	1.748,63	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111130.4261210	Aus- u. Fortbildung,	1.754,61	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111130.4431430	Sonst. Geschäftsausgaben DMS	41.645,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111140.4261210	Aus- u. Fortbildung,	5.375,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111150.4261210	Aus- u. Fortbildung,	6.681,80	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111180.4222010	Erwerb gringwertiger Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	277,90	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111180.4261210	Aus- u. Fortbildung,	13.574,73	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111180.4261250	Aus- u. Fortbildung Dezernat/Fachbereich/ Vorzimmer Dez. I	1.583,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111180.4431330	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	114.431,69	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111190.4261210	Aus- u. Fortbildung,	1.500,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111190.4431430	Sonst. Geschäftsausgaben	11.700,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111200.4211130	Unterhaltung der Hochbauten	435.992,14	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111200.4261210	Aus- u. Fortbildung,	125,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111230.4221400	Wartung von Hardware	6.187,03	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
111230.4221500	Wartung von Software	253,40	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
111230.4222010	FD 10 Erwerb gringwertiger Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	614,04	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111230.4453000	Erstattung an Zweckverbände und dergl.	337.221,20	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111250.4453000	Erstattung an Zweckverbände und dergl.	9.800,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111260.4222010	Arbeitsschutz Erwerb gringwert Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	2.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111260.4261100	Arbeits- und Gesundheitsschutz	612,46	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111260.4261200	Fachübergreifende PE	58.560,10	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111260.4261210	Aus- u. Fortbildung,	3.770,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111260.4261400	Gesundheitsmanagement	35.505,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111260.4411200	Aufwendungen für Personal- einstellungen	6.562,85	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111260.4431050	Digitalisierung von Altakten	42.900,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand

FD 20.2

Frau Mohnke

Anlage VIII f - Haushaltsausgabereiste Ergebnishaushalt

Schlüssel	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung für JA
111260.4453000	Erstattung an Zweckverbände und dergl.	4.444,20	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111270.4453000	Erstattung an Zweckverbände und dergl.	29.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111300.4221500	Wartung von Software	2.249,60	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
111300.4271910	Dienstleistungen durch Fremdkräfte	250,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111300.4431100	Bürobedarf	1.932,35	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111300.4431310	Fernmeldegebühren	14.153,72	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
111300.4453000	Erstattung an Zweckverbände und dergl.	5.599,20	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
121200.4222010	Erwerb geringwertiger Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	13.282,93	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
122100.4221400	Wartung von Hardware	360,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
122100.4221500	Wartung von Software	1.103,55	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
122100.4261210	Aus- u. Fortbildung,	553,20	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
122100.4271760	Erfüll. v. Ordnungsaufg.	44,97	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
122120.4453000	Erstattung an Zweckverbände und dergl.	145,30	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
122130.4221500	Wartung von Software	150,21	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
122130.4261210	Aus- u. Fortbildung,	1.100,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
122130.4453000	Erstattung an Zweckverbände und dergl.	16.653,85	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
122140.4221500	Wartung von Software	2.741,08	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
122140.4231300	Mieten für Maschinen und Geräte	130,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
122150.4221500	Wartung von Software	1.426,51	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
126100.4211130	Unterhaltung der Hochbauten	8.588,56	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
126100.4211260	Unterhaltung der Feuermeldeanlagen	2.753,60	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
126100.4221500	Wartung von Software	1.338,89	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
126100.4221600	Unterhaltung der Gebrauchsgüter	1.792,13	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
126100.4222032	FD 32 Erwerb geringwertiger Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	11.438,52	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
126100.4251000	Haltung von Fahrzeugen	8.935,53	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
126100.4261200	Aus- und Fortbildung	10.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
126100.4271420	Übungen, Brände, Feuerwachen	40.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand

FD 20.2

Frau Mohnke

Anlage VIII f - Haushaltsausgabereiste Ergebnishaushalt

Schlüssel	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung für JA
211000.4211130	Unterhaltung der Hochbauten	320.141,59	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
211000.4211131	Ganztagschule Unterh. Hochbau ten	106.347,25	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
211000.4211134	Bauunterhaltung Sprachheil- schule GS Klein Hehlen	356.451,73	Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln (z.B. Spende)
211000.4222010	FD 10 Erwerb geringwertiger Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	417,68	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
211000.4271260	Sachausgaben für Schulbetrieb	44.500,71	Übertragung lt. DA Finanzen im Rahmen des Schulbudgets
211000.4271910	Systembetreuung Grundschulen	73.100,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
211000.4271911	Systembetreuung Grundschulen	50.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
211000.4391000	Sonstige Transferaufwendungen	19.646,21	Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln (z.B. Spende)
251100.4221400	Wartung von Hardware	159,15	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
251100.4221500	Wartung von Software	41,03	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
251200.4221500	Wartung von Software	237,18	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
272100.4221042	Unterhaltung der Einrichtungen gegenstände	1.500,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
272100.4221500	Wartung von Software	17.473,11	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
272100.4222009	Bestandsaufbau/Medienerwerb Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 € ohne Umsatzsteuer (Integrationsfonds)	9.500,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
272100.4222042	FD 42 Erwerb geringwertiger Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	740,06	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
272100.4271140	Planungskosten für ein aktualisiertes Bibliotheks- und Raumkonzept	9.791,82	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
272100.4271191	Veranstaltungen u. Entwicklung Kommunikations- wege Social Media	3.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
272100.4271910	Dienstleistungen durch Fremd kräfte	10.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
281100.4271190	Veranstaltungen	2.500,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
281200.4261210	Aus- u. Fortbildung	2.500,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
281200.4315200	Zuschuss an die CTM	52.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand

FD 20.2

Frau Mohnke

Anlage VIII f - Haushaltsausgabereste Ergebnishaushalt

Schlüssel	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung für JA
365100.4211130	Unterhaltung der Hochbauten	11.500,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
365100.4222040	FD 40 Erwerb geringwertiger Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	4.452,10	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
367100.4271510	Projektaufwendungen (Neustadt)	4.719,77	Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln (z.B. Spende)
367200.4281000	Verbrauch von Vorräten Seniorenkino	2.286,12	Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln (z.B. Spende)
421100.4271190	Veranstaltungen	6.078,38	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
424100.4211130	Unterhaltung der Hochbauten	31.959,28	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
511100.4221500	Wartung von Software	24.355,98	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
511100.4261210	Aus- u. Fortbildung	735,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
511100.4453000	Erstattung an Zweckverbände und dergl.	109,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
511600.4261210	Aus- u. Fortbildung	1.535,94	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
511700.4431370	Kosten für Kataster- und Ver messungsunterlagen	54.251,80	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
521100.4221500	Wartung von Software	1.515,09	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
521100.4222010	FD 10 Erwerb geringwertiger Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	673,66	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
521100.4261210	Aus- u. Fortbildung	3.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
521100.4453000	Erstattung an Zweckverbände und dergl.	39.331,83	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
523100.4221500	Wartung von Software	279,24	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
523100.4453000	Erstattung an Zweckverbände und dergl.	327,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
538150.4453000	Erstattung an Zweckverbände und dergl.	4.140,36	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
538160.4211130	Unterhaltung der Hochbauten	105.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
541000.4212300	Unterhaltung der Lichtsignalan lagen	19.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
541000.4221500	Wartung von Software	4.997,46	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
541100.4212100	Unterhalt. der Straßen, Wege, Plätze, Brücken	121.500,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
541100.4261100	Arbeits- und Gesundheitsschutz	2.389,43	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
541100.4281100	Aufwendungen Lager Straßenbaumaterial	133.213,69	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
544000.4212300	Unterhaltung der Lichtsignalan lagen	6.500,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand

FD 20.2

Frau Mohnke

Schlüssel	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung für JA
545100.4261100	Arbeits- und Gesundheitsschutz	7.133,01	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
545200.4221500	Wartung von Software	65,45	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
551150.4271470	Aufwendungen aus Spenden	4.755,14	Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln (z.B. Spende)
551150.4453000	Erstattung an Zweckverbände und dergl.	660,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
553100.4221500	Wartung von Software	45,90	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
553100.4221600	Unterhaltung der Gebrauchsgegenstände	1.426,81	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
553100.4222067	FD 67 Erwerb geringwertiger Vermögensgeg. bis 1000 € ohne Umsatzsteuer	1.380,94	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
554100.4271630	Altlastenuntersuchungen	6.000,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
554100.4271800	Ersatzmaßnahmen § 12 b NNatG	19.347,45	Übertragung von nicht verbrauchten zweckgebundenen Mitteln (z.B. Spende)
554100.4431390	Umweltgutachten, Biotoptaktierung, Immisschutz	59.714,20	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
561100.4221500	Wartung von Software	750,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand; ARAP
571100.4271125	Stromkosten f. Festplatzschranksysteme u. Weihnachtsbäume	10.324,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
573400.4291200	Aufwendungen P+R	12.500,00	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
573500.4271122	Stromkosten Marktsystem	9.247,75	HAR aus nicht verbrauchtem Aufwand
Gesamt	Summe	3.217.796,45	

Haushaltsausgabereiste 2021 - investiv

Produktkonto	Bezeichnung	Neue Reste (€)	Begründung für JA
111120.7818210	Gemeindeorgane - Investiv OR Westercelle	2.600,00	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Beschluss des Orsrates am 10.11.2021. Die Durchführung der Maßnahme ist für 2022 vorgesehen.
111120.7818220	Gemeindeorgane - Investiv OR Altencelle	5.000,00	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Beschluss des Orsrates am 16.11.2021. Die Durchführung der Maßnahme ist für 2022 vorgesehen.
111130.7831100	Grundsatzangelegenheiten, Organisation - Vermögensgegenstände > 1.000€	29,99	manueller OP Rest
111200.7831163	Gebäudemanagement - Büroeinrichtung Zentrale Diens te	28.167,64	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird. Beantragung Fördermittel 2021. Die Durchführung der Maßnahme ist für 2022 vorgesehen.
111200.7871168	Gebäudemanagement - Datenanschluss f. Verw.-Gebäud Stadtentwässerung	2.000,00	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde in 2021 begonnen.
111220.7821001	Grundstücksbewirtschaftung - Bebauter u. unbeb. Grundbesitz Grundstückserwerb	3.480.766,39	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Maßnahme begonnen wird.
111230.7872048	Information und Kommunikation - Lichtwellenleiter -Äußerer Ring- Nordwall	103.326,16	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung. Mehrjährige Baumaßnahme, Rückbaumaßnahmen und Straßenbegleitmaßnahmen finden seit 2021 statt.
122140.7831010	Ausländer-, Staatangehörigkeitsangeleg- - Erwerb von DV-Software	4.629,10	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
126100.7831010	Örtlicher Brandschutz - Erwerb von DV-Software	4.462,50	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
126100.7831102	Örtlicher Brandschutz - Feuerwehr Maschinen über 1.000€ und Sachgesamthe iten	26.375,16	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
126100.7831111	Örtlicher Brandschutz - Betriebs- u. Geschäftsausstatt ung, Feuerwehr > 1.000€	34.156,57	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
126100.7831112	Örtlicher Brandschutz - Freiw. Feuerwehr, Fahrzeuge	3.000,24	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
126100.7871008	Örtlicher Brandschutz - FFW Westercelle, Gerätehaus	865.908,61	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2019 begonnen.

Produktkonto	Bezeichnung	Neue Reste (€)	Begründung für JA
126100.7871162	Örtlicher Brandschutz - FFW Scheuen, Garagenneubau	19.465,04	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde umgesetzt, die übertragenen Mittel werden für noch lfd. Gewährleistungsfristen benötigt.
126100.7871167	Örtlicher Brandschutz - FFW Gr. Hehlen, Gerätehaus	27.544,69	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2020 begonnen.
126100.7873103	Örtlicher Brandschutz - Freiwillige Feuerwehr, Löschbrunnen	18.908,03	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
126100.7873264	Örtlicher Brandschutz - FFW, Beschaffung v. Fahrzeugen mit Aufbau	474.567,42	Bestellungen wurden durchgeführt; Auszahlung erfolgt nach Lieferung in 2022.
211000.7831165	Grundschulen - Schulbudget Vermögen >1000€	73.814,70	Übertragung lt. DA Finanzwesen im Rahmen des Schulbudgets.
211000.7871002	Grundschulen - Festnetz in Klassenräumen	35.031,93	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2019 begonnen.
211000.7871102	Grundschulen - Sanierungsprogramm Sanitär- anlagen an Schulen	1.004.752,79	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2019 begonnen.
211000.7871130	Grundschulen - Fluchttreppen	384.340,90	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2020 begonnen.
211000.7871166	Grundschulen - Digitalpakt an Schulen	634.936,89	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2020 begonnen.
211000.7871169	Grundschulen - GS Bruchhagen, Neubau	1.370.607,37	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2020 begonnen.
211000.7871170	Grundschulen - GS Blumlage, Umbau und Sanierung	455.756,44	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
211000.7871171	Grundschulen - GS Kl. Hehlen, Einbau Mensa	287.823,19	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2020 begonnen.
211000.7871175	Grundschulen - Verbesserung Raumlufthygiene	267.854,91	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
211000.7872410	Grundschulen - Umbau v. Schulhöfen einschl. Spielgeräte	208.287,89	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung. Verschiedene Maßnahmen wurden begonnen.
365100.7831109	Tageseinrichtungen für Kinder - Vermögensgegenstände über 1.000€ und Sachgesamtheiten	34.624,78	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahmen wurden 2021 begonnen.
365100.7871172	Tageseinrichtungen für Kinder - Kapazitätserweiterungen Kitas	1.170.637,49	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2020 begonnen.
365100.7872443	Tageseinrichtungen für Kinder - Städt. Tageseinrichtungen, Umbau von Spielplätzen	29.460,24	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2020 begonnen.
421100.7818045	Allgemeine Sportförderung und Zuschüsse - Zuschuss MTVE - Anbau Multifunktionsraum Saarfeld	20.000,00	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
511100.7872049	Räumliche Planung - LEADER-Rundwanderweg Altencelle	1.496,99	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung.

Anlage VIII g - Haushaltsausgabereste investiver Finanzhaushalt

Anlage 6 zum Anhang

Produktkonto	Bezeichnung	Neue Reste (€)	Begründung für JA
511100.7872108	Räumliche Planung - ILE-Radweg	65.836,70	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung.
511600.7871072	Sanierung - Sanierungsgebiet Neuenhäuser Baumaßnahmen	136.698,82	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung.
511600.7871087	Sanierung - Städtebaul. Denkmalschutz/ nicht förderfähige Kosten	297.452,35	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung. Aufträge sind erteilt.
511600.7871089	Sanierung - Baumaßnahmen Stadtumbau/West (Allerinsel)	2.053.223,03	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung. Aufträge sind erteilt.
511600.7871090	Sanierung - Baumaßnahmen Städtebaulicher Denkmalschutz Innenstadt	1.591.024,69	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung. Aufträge sind erteilt.
511600.7871173	Sanierung - Baumaßnahmen Lebendige Zentren - Altstadt	1.500.000,00	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung. Aufträge sind erteilt.
511600.7871174	Sanierung - Baumaßnahmen Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Neuenhäuser	1.000.000,00	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung. Aufträge sind erteilt.
511600.7873261	Sanierung - Stadtumbau West nicht förderfähige Kosten	1.409.236,68	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung. Aufträge sind erteilt.
521100.7873112	Bauen - EDV, technische Anlagen im Bau	6.866,53	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
541000.7817003	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Zuweisungen für Erstellung von Bahnübergängen	87.122,41	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung. Maßnahme wurde begonnen. Auszahlung erfolgt nach Schlussrechnung.
541000.7871051	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Gemeindestr. Brücken; Buswarte Häuser; Ersatz- u. Neubeschaffung, Hochbau	1.611,26	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung. Maßnahme bereits abgeschlossen. Schlussrechnung steht noch aus.
541000.7872010	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Stützwand Harburger Straße	5.773,87	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung. Maßnahme bereits abgeschlossen. Schlussrechnung steht noch aus.
541000.7872050	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Verkehrskonzept Innenstadt -äußerer Ring-, Tiefbau	1.288.022,76	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung. Mehrjährige Baumaßnahme, Rückbaumaßnahmen und Straßenbegleitmaßnahmen finden seit 2021 statt.
541000.7872051	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Planungs- u. Baunebenkosten Verkehrskonzept Innenstadt -äußerer Ring-	74.346,74	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung. Mehrjährige Baumaßnahme, Rückbaumaßnahmen und Straßenbegleitmaßnahmen finden seit 2021 statt.
541000.7872068	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Gewerbegebiet Auf der Graft	817.155,93	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung. Maßnahme wurde 2019 begonnen.
541000.7872074	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Tiefbau, Umsetzung Nahverkehrs plan	303.183,93	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.

Produktkonto	Bezeichnung	Neue Reste (€)	Begründung für JA
541000.7872075	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Planungs-/ Baunebenkosten Umsetzung Nahverkehrsplan	2.500,00	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
541000.7872080	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Tiefbau, Ausbau Wil-Hein-Ring zw. Birken. u. Hann-Herrstr.	1.092.265,00	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Umsetzung begonnen wird. Umsetzung für 2022 vorgesehen.
541000.7872084	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Planungs/Baunebenkosten, Aus- bau Fritzenwiese zw. Theo-Wilk u. Im Kreise	55.003,39	Auszahlungsermächtigungen bleiben für ihren Zweck verfügbar, sofern vor Ablauf des übernächsten Hh.-Jahres mit der Umsetzung begonnen wird. Umsetzung für 2022 vorgesehen.
541000.7872098	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Gemeindestraßen, lfd. Ausbau und Erneuerung	2.113.305,33	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung.
541000.7872203	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Erweiterung Abrundungssatzung Hustedt/Jägere, Erschließungs- maßnahme	12.000,00	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
541000.7872206	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Erschließungsmaßnahmen Baugebiet Zur Hasselkink OT Groß Hehlen	92.573,21	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung.
541000.7872210	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Baugebiet Mummehoffstr. Erschließungsmaßnahme	75.000,00	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung.
541000.7872211	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Baugebiet Steinfurt Erschließungsmaßnahme	365.811,00	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung. Maßnahme befindet sich in der Planung.
541000.7872369	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Baugebiet Am Kiefergrund; Erschließung 2. Bauabschnitt	223.836,91	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
541000.7872406	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Grundsanierung W.-H.-Ring/DB; Tiefbau	52.573,87	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung. Rechtsstreit zu dieser Maßnahme anhängig.
541000.7872450	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Erschließung Kasernengelände	623.121,77	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2019 begonnen.
541000.7872452	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Ausbau Burger Landstraße	20.188,92	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2018 begonnen.
541000.7872458	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Brücken, lfd. Ausbau und Erneuerung	107.659,12	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
541000.7872459	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Erschließung Gelände "Alte Feuerwehr"	5.807,21	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde umgesetzt, die übertragenen Mittel werden für noch lfd. Gewährleistungsfristen benötigt.
541000.7872460	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Ausbau und Erneuerung von Rad verkehrsanlagen	899.768,63	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde bereits begonnen.
541000.7872461	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Touristische Wegweisung	10.917,71	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde bereits begonnen.
541000.7873999	Planung und Bau von Gemeindestraßen - Erschließungskosten wegen Rück abwicklung / Wiederverkauf	1.029.473,76	Rückabwicklung Grundstücksverkauf aus 2021, hierfür sind in 2022 keine Mittel eingeplant.

Produktkonto	Bezeichnung	Neue Reste (€)	Begründung für JA
541100.7871056	Bauhof - Umstrukturierung Bauhof, Hochbau	8.520.770,63	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde bereits begonnen. Fertigstellung für 2022 geplant.
541100.7872263	Bauhof - Investive Deckenerneuerung	231.307,62	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
542000.7872099	Planung und Bau von Kreisstraßen - Tiefbau, Kreisstraßen; Substanzmaßnahmen	2.558,47	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde bereits begonnen.
545100.7831104	Straßenreinigung - Straßenreinigung Maschinen über 1.000€ und Sachgesamtheiten	11.866,68	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen. Lieferung für 2022 vorgesehen.
545200.7872097	Planung und Bau von Straßenbeleuchtung - Straßenbeleuchtung	60.000,77	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung.
551100.7873114	Planung und Bau von öffentlichen - Grünflächen, div. Spielplätze Spielanlagen	232.545,36	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
551100.7873215	Planung und Bau von öffentlichen - Grünanlagen; Ausgleich- und Ersatzmaßnahmen BNatSchG § 135 BNatG	922.608,77	Zweckgebundene Mittel. Maßnahmen sollen in 2022 beauftragt und umgesetzt werden. Sowie Rückabwicklung Grundstücksverkauf aus 2021
551150.7831103	Unterhaltung und Bewirtschaftung von - FD 67; Maschinen über 1.000€ und Sachgesamtheiten	44.974,86	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
551150.7831145	Unterhaltung und Bewirtschaftung von - Bauhof; Fahrzeuge	118.559,70	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde 2021 begonnen.
552100.7872089	Planung und Bau von wasserwirtschaftl. - Tiefbau, Hochwasserschutz Aller u. Fuhse; 2. Bauabschnitt	22.550,82	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde bereits begonnen, sowie ein manueller OP Rest.
552100.7872090	Planung und Bau von wasserwirtschaftl. - Planungs-/Baunebenkosten, Hochwasserschutz Aller u. Fuhs e	208.515,13	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde bereits begonnen.
553100.7831107	Friedhöfe - Friedhöfe Fahrzeuge	81.402,98	manueller OP Rest
553100.7831143	Friedhöfe - Friedhöfe; Betriebs- u. Geschäftsausstattung > 1.000€	10.959,87	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Maßnahme wurde bereits begonnen.
554100.7818025	Naturschutz und Bodenabbau - Maßnahmen des Natur- und Artenschutzes	30.000,00	Zweckgebundene Mittel. Maßnahmen sollen in 2022 beauftragt und umgesetzt werden.
561100.7818026	Wasserwirtschaft, Boden-, Immissions - Zuschüsse Klimaschutz	1.760.885,11	Zweckgebundene Mittel, die im Rahmen der Förderrichtlinien des Klimaschutzes vollständig ausgezahlt werden müssen.
571100.7873266	Wirtschaftsförderung - Sofortprogramm "Perspektive Innenstadt"	900.000,00	Auszahlungsermächtigungen für Investitionen stehen bis zur letzten Zahlung zur Verfügung; die Planung wurde bereits begonnen.
Gesamt	Summe	41.659.202,35	

Anlage IX - Gesamt-Ergebnis- und Finanzrechnung

Stadt Celle

2021

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	92.565.109,91	84.536.100,00	0,00	104.624.393,26	20.088.293,26	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	47.115.970,12	36.274.100,00	0,00	33.186.758,84	-3.087.341,16	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.306.189,83	3.676.300,00	0,00	3.390.992,09	-285.307,91	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	136.653,02	0,00	0,00	-19.729,68	-19.729,68	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	7.031.756,63	7.199.600,00	0,00	8.043.086,23	843.486,23	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	2.359.301,10	2.574.300,00	0,00	2.494.411,06	-79.888,94	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.114.918,52	3.208.900,00	0,00	3.567.535,55	358.635,55	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	9.890.287,83	7.903.400,00	0,00	8.689.343,33	785.943,33	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	856.609,93	1.418.900,00	0,00	1.359.035,85	-59.864,15	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	7.940.871,57	12.920.300,00	0,00	11.326.098,77	-1.594.201,23	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	174.317.668,46	159.711.900,00	0,00	176.661.925,30	16.950.025,30	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	54.738.115,45	55.035.900,00	0,00	53.834.758,37	-1.201.141,63	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	5.657.019,12	800.600,00	0,00	1.849.672,48	1.049.072,48	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.592.014,21	28.788.300,00	0,00	28.717.659,84	-70.640,16	1.775.938,27	0,00
16. Abschreibungen	10.178.637,08	9.031.200,00	0,00	10.703.523,39	1.672.323,39	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.331.425,65	4.547.500,00	0,00	4.577.454,12	29.954,12	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	68.614.348,32	64.667.200,00	0,00	68.523.933,32	3.856.733,32	29.206,20	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.198.507,07	7.724.400,00	0,00	7.298.580,53	-425.819,47	367.945,27	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	179.310.066,90	170.595.100,00	0,00	175.505.582,05	4.910.482,05	2.173.089,74	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag (-)	-4.992.398,44	-10.883.200,00	0,00	1.156.343,25	12.039.543,25	-2.173.089,74	0,00
22. außerordentliche Erträge	11.813.437,93	2.842.200,00	0,00	10.078.968,44	7.236.768,44	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	2.653.842,17	0,00	0,00	1.972.817,87	1.972.817,87	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	9.159.595,76	2.842.200,00	0,00	8.106.150,57	5.263.950,57	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	4.167.197,32	-8.041.000,00	0,00	9.262.493,82	17.303.493,82	-2.173.089,74	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

Anlage IX - Gesamt-Ergebnis- und Finanzrechnung

Stadt Celle

2021

Finanzrechnung

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	103.776.055,62	84.536.100,00	0,00	112.058.428,98	27.522.328,98		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	46.728.409,98	40.302.900,00	0,00	33.681.860,31	-6.621.039,69		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	216.887,25	0,00	0,00	12.320,86	12.320,86		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	7.333.086,82	7.199.600,00	0,00	8.050.422,04	850.822,04		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	2.421.698,36	2.574.300,00	0,00	2.561.885,43	-12.414,57		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	3.624.203,90	3.159.100,00	0,00	3.233.271,28	74.171,28		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	11.632.333,26	7.903.400,00	0,00	9.205.765,60	1.302.365,60		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	5.962.827,04	7.240.100,00	0,00	5.545.257,04	-1.694.842,96		0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	181.695.502,23	152.915.500,00	0,00	174.349.211,54	21.433.711,54		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	50.130.483,75	52.755.300,00	0,00	50.771.005,89	-1.984.294,11	1.470.714,68	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	86.607,86	855.600,00	0,00	750.453,35	-105.146,65	657.940,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	25.161.527,40	28.746.200,00	0,00	26.004.533,14	-2.741.666,86	17.716.202,52	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.328.210,41	4.547.500,00	0,00	4.722.344,70	174.844,70	1.502.434,16	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	62.477.378,81	65.642.200,00	0,00	60.519.643,29	-5.122.556,71	6.871.909,84	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.411.744,74	9.124.400,00	0,00	7.705.912,88	-1.418.487,12	1.726.111,14	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.595.952,97	161.671.200,00	0,00	150.473.893,25	-11.197.306,75	29.945.312,34	0,00
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	33.099.549,26	-8.755.700,00	0,00	23.875.318,29	32.631.018,29	-19.140.800,83	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	7.111.965,76	9.893.900,00	0,00	6.256.506,18	-3.637.393,82	0,00	0,00
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.775.458,44	1.116.200,00	0,00	2.891.814,27	1.775.614,27	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	6.559.662,83	4.500.600,00	0,00	5.698.219,87	1.197.619,87	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	1.555.957,44	1.607.300,00	0,00	1.608.229,04	929,04	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.003.044,47	17.118.000,00	0,00	16.454.769,36	-663.230,64	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	51.472,45	1.950.000,00	0,00	209.207,68	-1.740.792,32	1.870.650,12	0,00
25. Baumaßnahmen	17.885.974,26	21.505.800,00	0,00	18.244.072,56	-3.261.727,44	31.299.468,08	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	923.257,79	1.598.800,00	0,00	961.958,35	-636.841,65	712.520,05	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	1.800.843,43	2.862.800,00	0,00	1.627.978,58	-1.234.821,42	2.047.196,79	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.661.547,93	27.917.400,00	0,00	21.038.217,17	-6.879.182,83	35.929.835,04	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-3.658.503,46	-10.799.400,00	0,00	-4.583.447,81	6.215.952,19	-35.929.835,04	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	29.441.045,80	-19.555.100,00	0,00	19.291.870,48	38.846.970,48	-55.070.635,87	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	14.400.000,00	10.799.400,00	0,00	6.000.000,00	-4.799.400,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	16.112.110,46	10.300.000,00	0,00	15.604.369,54	5.304.369,54	0,00	0,00

Anlage IX - Gesamt-Ergebnis- und Finanzrechnung

Stadt Celle

2021

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	-1.712.110,46	499.400,00	0,00	-9.604.369,54	-10.103.769,54	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	27.728.935,34	-19.055.700,00	0,00	9.687.500,94	28.743.200,94	-55.070.635,87	0,00
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) 6)	338.170.279,28	0,00	0,00	297.097.258,72	297.097.258,72		0,00
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) 6)	345.775.612,49	0,00	0,00	304.071.584,20	304.071.584,20		0,00
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 37 und Zeile 38) 6)	-7.605.333,21	0,00	0,00	-6.974.325,48	-6.974.325,48		0,00
							0,00
40. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres 6)	2.507.039,71	0,00	0,00	22.630.641,84	22.630.641,84	0,00	0,00
							0,00
41. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeile 36, 39 und 40) 6)	22.630.641,84	-19.055.700,00	0,00	25.343.817,30	44.399.517,30	-54.885.149,87	0,00
							0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

6) Die Zeilen 37 bis 41 können optional ergänzt werden.

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

Stadt Celle

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

2021
Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

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

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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)	5.530,00	5.600,00	0,00	12.193,00	6.593,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.466,30	3.100,00	0,00	2.598,12	-501,88	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)	10.927,26	6.200,00	0,00	11.019,70	4.819,70	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	11.364,22	3.000,00	0,00	10.252,63	7.252,63	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	663.673,49	854.600,00	0,00	699.773,92	-154.826,08	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	18.800,00	0,00	13.055,33	-5.744,67	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	95.310,65	837.700,00	0,00	201.362,80	-636.337,20	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	789.271,92	1.729.000,00	0,00	950.255,50	-778.744,50	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	8.334.348,72	9.513.300,00	0,00	8.429.421,95	-1.083.878,05	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	5.574.982,78	705.600,00	0,00	1.849.672,48	1.144.072,48	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	607.379,20	815.100,00	0,00	596.519,72	-218.580,28	73.498,69	0,00
16. Abschreibungen	9.905,83	10.600,00	0,00	9.943,79	-656,21	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	43.101,16	54.100,00	0,00	50.749,99	-3.350,01	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	784.673,45	1.071.500,00	0,00	974.917,12	-96.582,88	42.460,79	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	15.354.391,14	12.170.200,00	0,00	11.911.225,05	-258.974,95	115.959,48	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-14.565.119,22	-10.441.200,00	0,00	-10.960.969,55	-519.769,55	-115.959,48	0,00
22. außerordentliche Erträge	2.816.123,62	0,00	0,00	1.401.448,91	1.401.448,91	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	2.816.123,62	0,00	0,00	1.401.448,91	1.401.448,91	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-11.748.995,60	-10.441.200,00	0,00	-9.559.520,64	881.679,36	-115.959,48	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.380.539,00	1.380.800,00	0,00	1.380.539,00	-261,00	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	1.380.539,00	1.380.800,00	0,00	1.380.539,00	-261,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.368.456,60	-9.060.400,00	0,00	-8.178.981,64	881.418,36	-115.959,48	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

2021
Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	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	6.642,00	1.042,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	13.417,90	6.200,00	0,00	10.480,33	4.280,33		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	11.404,22	3.000,00	0,00	10.232,63	7.232,63		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	830.221,28	832.100,00	0,00	621.210,55	-210.889,45		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	18.800,00	0,00	0,00	-18.800,00		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.909,50	500,00	0,00	2.301,00	1.801,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	863.572,90	866.200,00	0,00	650.866,51	-215.333,49		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	9.611.313,23	8.591.000,00	0,00	7.559.097,07	-1.031.902,93	829.252,95	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	705.600,00	0,00	734.144,55	28.544,55	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	633.299,37	815.100,00	0,00	587.378,84	-227.721,16	88.646,69	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	43.101,16	54.100,00	0,00	49.183,00	-4.917,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	765.789,49	1.071.500,00	0,00	927.093,49	-144.406,51	82.108,24	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.053.503,25	11.237.300,00	0,00	9.856.896,95	-1.380.403,05	1.000.007,88	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-10.189.930,35	-10.371.100,00	0,00	-9.206.030,44	1.165.069,56	-732.874,70	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	7.991,03	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.991,03	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.057,13	16.000,00	0,00	11.961,33	-4.038,67	0,00	0,00

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

Stadt Celle

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

2021
Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	10.000,00	0,00	2.105,11	-7.894,89	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.057,13	26.000,00	0,00	14.066,44	-11.933,56	0,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-16.066,10	-25.000,00	0,00	-14.066,44	10.933,56	0,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-10.205.996,45	-10.396.100,00	0,00	-9.220.096,88	1.176.003,12	-732.874,70	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-10.205.996,45	-10.396.100,00	0,00	-9.220.096,88	1.176.003,12	-732.874,70	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

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

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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	9.947,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	10.215,84	200,00	0,00	268,83	68,83	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	3.207,09	52.600,00	0,00	35.646,90	-16.953,10	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	480,00	4.800,00	0,00	2.272,02	-2.527,98	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	10,17	10,17	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.687,09	57.400,00	0,00	37.929,09	-19.470,91	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	6.528,75	-57.200,00	0,00	-37.660,26	19.539,74	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 (-)	6.528,75	-57.200,00	0,00	-37.660,26	19.539,74	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.161,00	7.100,00	0,00	24.676,00	17.576,00	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	7.161,00	7.100,00	0,00	24.676,00	17.576,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	13.689,75	-50.100,00	0,00	-12.984,26	37.115,74	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 beigelegt werden.

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

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

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
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. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	3.130,47	52.600,00	0,00	34.570,96	-18.029,04	0,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	471,00	4.800,00	0,00	2.392,02	-2.407,98	120,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	10,17	10,17	0,00	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.601,47	57.400,00	0,00	36.973,15	-20.426,85	120,00	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-3.601,47	-57.400,00	0,00	-36.973,15	20.426,85	-120,00	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

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

Frau Ahmed

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-3.601,47	-57.400,00	0,00	-36.973,15	20.426,85	-120,00	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-3.601,47	-57.400,00	0,00	-36.973,15	20.426,85	-120,00	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	11	Innere Verwaltung
Produkt	111260	Personalwesen

Herr Richter

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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)	5.530,00	5.600,00	0,00	11.873,00	6.273,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.197,47	2.900,00	0,00	2.329,29	-570,71	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	10.886,10	1.000,00	0,00	9.672,63	8.672,63	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	545.824,75	643.800,00	0,00	532.764,13	-111.035,87	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	18.800,00	0,00	13.055,33	-5.744,67	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	61.157,89	837.200,00	0,00	163.318,96	-673.881,04	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	625.596,21	1.509.300,00	0,00	733.013,34	-776.286,66	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	3.228.983,05	4.730.700,00	0,00	3.165.460,04	-1.565.239,96	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	5.574.982,78	705.600,00	0,00	1.849.672,48	1.144.072,48	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	507.689,38	589.000,00	0,00	477.405,86	-111.594,14	71.175,29	0,00
16. Abschreibungen	6.550,80	8.000,00	0,00	6.353,53	-1.646,47	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	43.101,16	44.100,00	0,00	44.304,00	204,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	96.281,94	294.400,00	0,00	212.165,32	-82.234,68	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	9.457.589,11	6.371.800,00	0,00	5.755.361,23	-616.438,77	71.175,29	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-8.831.992,90	-4.862.500,00	0,00	-5.022.347,89	-159.847,89	-71.175,29	0,00
22. außerordentliche Erträge	1.692.006,47	0,00	0,00	803.441,99	803.441,99	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)	1.692.006,47	0,00	0,00	803.441,99	803.441,99	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-7.139.986,43	-4.862.500,00	0,00	-4.218.905,90	643.594,10	-71.175,29	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	736.957,00	736.900,00	0,00	719.442,00	-17.458,00	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	736.957,00	736.900,00	0,00	719.442,00	-17.458,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.403.029,43	-4.125.600,00	0,00	-3.499.463,90	626.136,10	-71.175,29	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

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

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	5.530,00	5.600,00	0,00	6.322,00	722,00		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)	10.926,10	1.000,00	0,00	9.672,63	8.672,63		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	732.747,98	643.800,00	0,00	426.761,95	-217.038,05		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	18.800,00	0,00	0,00	-18.800,00		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	749.204,08	669.200,00	0,00	442.756,58	-226.443,42		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	6.494.047,79	4.377.100,00	0,00	3.075.647,98	-1.301.452,02	829.252,95	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	705.600,00	0,00	734.144,55	28.544,55	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	530.805,32	589.000,00	0,00	473.170,72	-115.829,28	82.081,03	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	43.101,16	44.100,00	0,00	44.304,00	204,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	89.525,69	294.400,00	0,00	209.822,96	-84.577,04	13.305,66	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.157.479,96	6.010.200,00	0,00	4.537.090,21	-1.473.109,79	924.639,64	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-6.408.275,88	-5.341.000,00	0,00	-4.094.333,63	1.246.666,37	-786.914,32	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	7.991,03	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.991,03	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 0 Verwaltungsvorstand

Herr Oberbürgermeister Dr.
Nigge

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.057,13	16.000,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.057,13	16.000,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-16.066,10	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-6.424.341,98	-5.356.000,00	0,00	-4.094.333,63	1.261.666,37	-786.914,32	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-6.424.341,98	-5.356.000,00	0,00	-4.094.333,63	1.261.666,37	-786.914,32	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

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

Herr Erster Stadtrat Bertram

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

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	92.565.109,91	84.536.100,00	0,00	104.624.393,26	20.088.293,26	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	41.683.057,00	30.955.300,00	0,00	27.889.224,00	-3.066.076,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	448.447,38	431.700,00	0,00	446.861,71	15.161,71	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)	181.045,38	240.500,00	0,00	451.560,08	211.060,08	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	476.076,74	514.400,00	0,00	221.800,65	-292.599,35	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	450.674,35	294.200,00	0,00	382.116,22	87.916,22	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	8.459.666,29	6.108.100,00	0,00	6.342.698,41	234.598,41	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	7.251.700,04	11.575.100,00	0,00	10.613.461,84	-961.638,16	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	151.515.777,09	134.655.400,00	0,00	150.972.116,17	16.316.716,17	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	4.019.276,32	4.099.500,00	0,00	3.579.490,83	-520.009,17	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	82.036,34	95.000,00	0,00	0,00	-95.000,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.537.607,20	7.890.000,00	0,00	4.844.243,64	-3.045.756,36	153.270,29	0,00
16. Abschreibungen	1.523.467,66	1.201.900,00	0,00	1.075.941,04	-125.958,96	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.151.424,63	4.380.000,00	0,00	4.410.002,74	30.002,74	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	57.918.208,45	53.420.700,00	0,00	57.925.602,17	4.504.902,17	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.012.365,65	3.789.000,00	0,00	3.596.933,02	-192.066,98	176.637,71	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	76.244.386,25	74.876.100,00	0,00	75.432.213,44	556.113,44	329.908,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	75.271.390,84	59.779.300,00	0,00	75.539.902,73	15.760.602,73	-329.908,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	3.247.630,59	2.803.600,00	0,00	6.567.474,08	3.763.874,08	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	63.489,15	0,00	0,00	7.362,20	7.362,20	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	3.184.141,44	2.803.600,00	0,00	6.560.111,88	3.756.511,88	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	78.455.532,28	62.582.900,00	0,00	82.100.014,61	19.517.114,61	-329.908,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	593.720,68	592.600,00	0,00	584.161,00	-8.439,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.740,28	84.300,00	0,00	23.381,42	-60.918,58	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	556.980,40	508.300,00	0,00	560.779,58	52.479,58	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	79.012.512,68	63.091.200,00	0,00	82.660.794,19	19.569.594,19	-329.908,00	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

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

Herr Erster Stadtrat Bertram

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	103.776.055,62	84.536.100,00	0,00	112.058.428,98	27.522.328,98		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	41.683.057,00	34.984.100,00	0,00	27.889.224,00	-7.094.876,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	204.044,98	240.500,00	0,00	402.669,54	162.169,54		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	451.286,44	514.400,00	0,00	240.321,11	-274.078,89		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	402.898,65	300.900,00	0,00	349.235,86	48.335,86		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	9.831.340,13	6.108.100,00	0,00	6.872.123,28	764.023,28		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	5.591.489,42	6.732.100,00	0,00	5.185.023,98	-1.547.076,02		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.940.172,24	133.416.200,00	0,00	152.997.026,75	19.580.826,75		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	2.949.682,40	3.872.100,00	0,00	3.354.234,54	-517.865,46	79,54	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	86.607,86	150.000,00	0,00	16.308,80	-133.691,20	657.940,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	5.829.880,40	7.889.700,00	0,00	3.278.663,59	-4.611.036,41	1.436.269,42	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.148.209,39	4.380.000,00	0,00	4.554.893,32	174.893,32	1.502.434,16	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	51.525.451,56	54.395.700,00	0,00	50.365.249,17	-4.030.450,83	6.358.204,84	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.710.855,30	5.189.000,00	0,00	4.210.033,49	-978.966,51	1.440.190,29	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.250.686,91	75.876.500,00	0,00	65.779.382,91	-10.097.117,09	11.395.118,25	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	94.689.485,33	57.539.700,00	0,00	87.217.643,84	29.677.943,84	-2.362.457,69	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	4.789.022,41	2.897.000,00	0,00	5.415.771,59	2.518.771,59	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	11.013,25	8.400,00	0,00	9.250,35	850,35	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.800.035,66	2.905.400,00	0,00	5.425.021,94	2.519.621,94	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.208,24	1.910.000,00	0,00	206.615,06	-1.703.384,94	1.855.000,00	0,00
25. Baumaßnahmen	304.860,69	0,00	0,00	58.434,73	58.434,73	30.700,58	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	35.731,11	38.800,00	0,00	25.597,59	-13.202,41	14.589,85	0,00

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

Stadt Celle

2021

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

Herr Erster Stadtrat Bertram

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	8.000,00	0,00	0,00	-5.881,20	-5.881,20	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	355.800,04	1.948.800,00	0,00	279.766,18	-1.669.033,82	1.900.290,43	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	4.444.235,62	956.600,00	0,00	5.145.255,76	4.188.655,76	-1.900.290,43	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	99.133.720,95	58.496.300,00	0,00	92.362.899,60	33.866.599,60	-4.262.748,12	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	14.400.000,00	10.799.400,00	0,00	6.000.000,00	-4.799.400,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	15.533.090,96	9.708.000,00	0,00	15.012.800,40	5.304.800,40	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	-1.133.090,96	1.091.400,00	0,00	-9.012.800,40	-10.104.200,40	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	98.000.629,99	59.587.700,00	0,00	83.350.099,20	23.762.399,20	-4.262.748,12	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

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

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	11	Innere Verwaltung
Produkt	111170	Beteiligungsmanagement

Herr Wawrosch

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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	2.534.597,00	1.280.500,00	0,00	1.252.358,14	-28.141,86	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	1.134,18	1.134,18	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	2.534.597,00	1.280.500,00	0,00	1.253.492,32	-27.007,68	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	118.260,19	119.400,00	0,00	113.200,71	-6.199,29	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	131.234,00	132.000,00	0,00	131.234,00	-766,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	249.494,19	251.600,00	0,00	244.434,71	-7.165,29	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	2.285.102,81	1.028.900,00	0,00	1.009.057,61	-19.842,39	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 (-)	2.285.102,81	1.028.900,00	0,00	1.009.057,61	-19.842,39	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	2.285.102,81	1.028.900,00	0,00	1.009.057,61	-19.842,39	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

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

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	11	Innere Verwaltung
Produkt	111170	Beteiligungsmanagement

Herr Wawrosch

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
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	2.534.597,00	1.280.500,00	0,00	1.252.358,14	-28.141,86		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.534.597,00	1.280.500,00	0,00	1.252.358,14	-28.141,86		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	76.217,21	119.400,00	0,00	102.108,57	-17.291,43	0,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. 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
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	131.234,00	132.000,00	0,00	131.234,00	-766,00	0,00	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	207.451,21	251.600,00	0,00	233.342,57	-18.257,43	0,00	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	2.327.145,79	1.028.900,00	0,00	1.019.015,57	-9.884,43	0,00	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

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

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	11	Innere Verwaltung
Produkt	111170	Beteiligungsmanagement
		Herr Wawrosch

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	2.327.145,79	1.028.900,00	0,00	1.019.015,57	-9.884,43	0,00	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	2.327.145,79	1.028.900,00	0,00	1.019.015,57	-9.884,43	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

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

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	11	Innere Verwaltung
Produkt	111180	Haushalt

Herr Baacke

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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)	46,80	100,00	0,00	81,90	-18,10	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.346,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.248,13	2.000,00	0,00	1.259,81	-740,19	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	3.191.657,87	3.370.000,00	0,00	3.300.039,05	-69.960,95	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	3.589.420,93	3.766.200,00	0,00	3.695.502,14	-70.697,86	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	1.056.134,95	1.142.600,00	0,00	869.298,90	-273.301,10	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	82.036,34	95.000,00	0,00	0,00	-95.000,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.558,03	31.300,00	0,00	38.382,75	7.082,75	6.714,50	0,00
16. Abschreibungen	133.738,33	133.900,00	0,00	133.897,13	-2,87	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.086.969,57	3.820.000,00	0,00	3.748.552,78	-71.447,22	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	100,00	0,00	73,33	-26,67	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	47.243,79	2.671.300,00	0,00	17.192,86	-2.654.107,14	54.320,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.439.681,01	7.894.200,00	0,00	4.807.397,75	-3.086.802,25	61.034,50	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.850.260,08	-4.128.000,00	0,00	-1.111.895,61	3.016.104,39	-61.034,50	0,00
22. außerordentliche Erträge	536.589,23	0,00	0,00	529.281,79	529.281,79	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	536.589,23	0,00	0,00	529.281,79	529.281,79	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.313.670,85	-4.128.000,00	0,00	-582.613,82	3.545.386,18	-61.034,50	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	207.014,00	207.000,00	0,00	207.014,00	14,00	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	207.014,00	207.000,00	0,00	207.014,00	14,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.106.656,85	-3.921.000,00	0,00	-375.599,82	3.545.400,18	-61.034,50	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

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

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale	
Produkt	11	Innere Verwaltung	
Produkt	111180	Haushalt	Herr Baacke

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
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)	58,50	100,00	0,00	81,90	-18,10		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	1.346,75	6.200,00	0,00	0,00	-6.200,00		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.259,53	2.000,00	0,00	1.266,49	-733,51		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.180.991,91	3.370.000,00	0,00	3.289.352,16	-80.647,84		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.184.656,69	3.378.300,00	0,00	3.290.700,55	-87.599,45		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	561.191,83	1.027.800,00	0,00	787.792,52	-240.007,48	0,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	86.607,86	150.000,00	0,00	16.308,80	-133.691,20	657.940,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	31.958,03	31.000,00	0,00	39.982,75	8.982,75	8.314,50	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.166.070,06	3.820.000,00	0,00	3.883.261,03	63.261,03	1.157.411,72	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	302,11	100,00	0,00	73,33	-26,67	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	49.980,79	2.671.300,00	0,00	25.239,91	-2.646.060,09	54.320,00	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.896.110,68	7.700.200,00	0,00	4.752.658,34	-2.947.541,66	1.877.986,22	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-1.711.453,99	-4.321.900,00	0,00	-1.461.957,79	2.859.942,21	-1.877.952,96	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	11.013,25	8.400,00	0,00	9.250,35	850,35	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.013,25	8.400,00	0,00	9.250,35	850,35	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

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

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	11	Innere Verwaltung
Produkt	111180	Haushalt

Herr Baacke

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	2.540,65	2.540,65	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	2.540,65	2.540,65	0,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	11.013,25	8.400,00	0,00	6.709,70	-1.690,30	0,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-1.700.440,74	-4.313.500,00	0,00	-1.455.248,09	2.858.251,91	-1.877.952,96	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	14.400.000,00	10.799.400,00	0,00	6.000.000,00	-4.799.400,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	15.533.090,96	9.708.000,00	0,00	15.012.800,40	5.304.800,40	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	-1.133.090,96	1.091.400,00	0,00	-9.012.800,40	-10.104.200,40	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-2.833.531,70	-3.222.100,00	0,00	-10.468.048,49	-7.245.948,49	-1.877.952,96	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

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

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	11	Innere Verwaltung
Produkt	111230	Information und Kommunikation

Frau Flader

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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	280,10	100,00	0,00	133,88	33,88	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	1.702,90	31.100,00	0,00	1.898,43	-29.201,57	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	373.130,78	199.000,00	0,00	241.038,75	42.038,75	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	43.273,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	418.387,06	230.200,00	0,00	243.071,06	12.871,06	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	9.195,02	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	2.566.059,94	2.552.300,00	0,00	324.237,89	-2.228.062,11	82.071,29	0,00
16. Abschreibungen	207.985,58	155.900,00	0,00	160.696,54	4.796,54	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.912,17	0,00	0,00	2.425.875,47	2.425.875,47	25.200,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.807.152,71	2.708.200,00	0,00	2.910.809,90	202.609,90	107.271,29	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-2.388.765,65	-2.478.000,00	0,00	-2.667.738,84	-189.738,84	-107.271,29	0,00
22. außerordentliche Erträge	580,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	33.353,95	0,00	0,00	4.338,89	4.338,89	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-32.773,46	0,00	0,00	-4.338,89	-4.338,89	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.421.539,11	-2.478.000,00	0,00	-2.672.077,73	-194.077,73	-107.271,29	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	-2.421.539,11	-2.478.000,00	0,00	-2.672.077,73	-194.077,73	-107.271,29	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

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

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	11	Innere Verwaltung
Produkt	111230	Information und Kommunikation

Frau Flader

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	1.701,64	31.100,00	0,00	1.922,43	-29.177,57		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	299.938,64	199.000,00	0,00	234.194,96	35.194,96		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	301.640,28	230.100,00	0,00	236.117,39	6.017,39		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	402,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	2.632.872,57	2.552.300,00	0,00	87.943,00	-2.464.357,00	406.698,25	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	37.651,56	0,00	0,00	2.405.245,84	2.405.245,84	610.138,84	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.670.926,92	2.552.300,00	0,00	2.493.188,84	-59.111,16	1.016.837,09	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-2.369.286,64	-2.322.200,00	0,00	-2.257.071,45	65.128,55	-1.013.686,00	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	815.521,80	0,00	0,00	2.538,26	2.538,26	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	815.521,80	0,00	0,00	2.538,26	2.538,26	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	15.972,14	0,00	0,00	32.870,34	32.870,34	30.700,58	0,00

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

Stadt Celle

2021

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

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	11	Innere Verwaltung
Produkt	111230	Information und Kommunikation

Frau Flader

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	18.524,08	0,00	0,00	10.060,22	10.060,22	14.564,95	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.496,22	0,00	0,00	42.930,56	42.930,56	45.265,53	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	781.025,58	0,00	0,00	-40.392,30	-40.392,30	-45.265,53	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-1.588.261,06	-2.322.200,00	0,00	-2.297.463,75	24.736,25	-1.058.951,53	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-1.588.261,06	-2.322.200,00	0,00	-2.297.463,75	24.736,25	-1.058.951,53	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

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

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt
Produkt	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	571100	Wirtschaftsförderung

Herr Faber

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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	14.876,51	14.000,00	0,00	13.437,06	-562,94	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)	7.043,07	10.900,00	0,00	13.681,21	2.781,21	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	65.982,60	39.200,00	0,00	37.830,26	-1.369,74	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.076,48	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	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	0,00	0,00	0,00	8.248,92	8.248,92	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	96.978,66	65.100,00	0,00	73.197,45	8.097,45	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	287.256,91	427.600,00	0,00	299.898,24	-127.701,76	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	178.819,55	303.400,00	0,00	269.833,92	-33.566,08	40.000,00	0,00
16. Abschreibungen	38.161,84	40.400,00	0,00	38.161,85	-2.238,15	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	853.000,00	703.000,00	0,00	703.000,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	25,07	300,00	0,00	145,59	-154,41	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.357.263,37	1.474.700,00	0,00	1.311.039,60	-163.660,40	40.000,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-1.260.284,71	-1.409.600,00	0,00	-1.237.842,15	171.757,85	-40.000,00	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 (-)	-1.260.284,71	-1.409.600,00	0,00	-1.237.842,15	171.757,85	-40.000,00	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	36.740,28	7.200,00	0,00	23.381,42	16.181,42	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-36.740,28	-7.200,00	0,00	-23.381,42	-16.181,42	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.297.024,99	-1.416.800,00	0,00	-1.261.223,57	155.576,43	-40.000,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

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

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt	
Produkt	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	571100	Wirtschaftsförderung	Herr Faber

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
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)	25.640,03	10.900,00	0,00	12.256,20	1.356,20		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	90.638,76	39.200,00	0,00	41.461,16	2.261,16		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	9.076,48	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.355,27	51.100,00	0,00	53.717,36	2.617,36		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	283.006,21	427.600,00	0,00	299.722,31	-127.877,69	0,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	189.558,65	303.400,00	0,00	235.663,93	-67.736,07	113.271,19	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	853.000,00	703.000,00	0,00	703.000,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	25,07	300,00	0,00	145,59	-154,41	0,00	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.325.589,93	1.434.300,00	0,00	1.238.531,83	-195.768,17	113.271,19	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-1.200.234,66	-1.383.200,00	0,00	-1.184.814,47	198.385,53	-106.763,92	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

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

Herr Erster Stadtrat Bertram

Produktgruppe	5	Gestaltung und Umwelt
Produkt	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	571100	Wirtschaftsförderung

Herr Faber

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.803,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.803,64	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.803,64	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-1.203.038,30	-1.383.200,00	0,00	-1.179.814,47	203.385,53	-106.763,92	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-1.203.038,30	-1.383.200,00	0,00	-1.179.814,47	203.385,53	-106.763,92	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11 Innere Verwaltung
- 12 Sicherheit und Ordnung
- 21 Schulträgeraufgaben
- 24 Schulträgeraufgaben
- 25 Kultur und Wissenschaft
- 27 Kultur und Wissenschaft
- 28 Kultur und Wissenschaft
- 31 Soziale Hilfen
- 34 Soziale Hilfen
- 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- 42 Sportförderung
- 57 Wirtschaft und Tourismus

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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)	5.264.431,99	5.233.200,00	0,00	5.218.931,30	-14.268,70	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	486.574,86	496.600,00	0,00	495.848,75	-751,25	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	136.653,02	0,00	0,00	-19.729,68	-19.729,68	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.240.651,01	1.354.900,00	0,00	1.433.151,28	78.251,28	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	856.232,82	1.061.000,00	0,00	1.321.784,47	260.784,47	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.638.787,82	1.763.400,00	0,00	2.075.820,35	312.420,35	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3,82	0,00	0,00	-28,81	-28,81	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	210.573,65	94.500,00	0,00	173.870,40	79.370,40	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	9.833.908,99	10.003.600,00	0,00	10.699.648,06	696.048,06	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	23.755.086,65	23.138.300,00	0,00	23.122.593,50	-15.706,50	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.545.144,56	9.314.700,00	0,00	10.351.863,50	1.037.163,50	987.519,05	0,00
16. Abschreibungen	2.405.021,39	2.311.000,00	0,00	2.608.252,74	297.252,74	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	180.001,02	167.500,00	0,00	167.451,38	-48,62	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	10.584.197,90	11.026.600,00	0,00	10.464.805,96	-561.794,04	29.206,20	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.119.257,12	2.519.300,00	0,00	2.383.271,76	-136.028,24	126.000,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	46.588.708,64	48.477.400,00	0,00	49.098.238,84	620.838,84	1.142.725,25	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-36.754.799,65	-38.473.800,00	0,00	-38.398.590,78	75.209,22	-1.142.725,25	0,00
22. außerordentliche Erträge	4.817.888,68	15.000,00	0,00	1.432.098,08	1.417.098,08	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	419.652,83	0,00	0,00	1.178.486,55	1.178.486,55	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	4.398.235,85	15.000,00	0,00	253.611,53	238.611,53	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-32.356.563,80	-38.458.800,00	0,00	-38.144.979,25	313.820,75	-1.142.725,25	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	1.848.329,30	1.685.300,00	0,00	1.804.010,03	118.710,03	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.848.329,30	-1.685.300,00	0,00	-1.804.010,03	-118.710,03	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-34.204.893,10	-40.144.100,00	0,00	-39.948.989,28	195.110,72	-1.142.725,25	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	4.884.351,15	5.233.200,00	0,00	5.655.865,01	422.665,01		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	215.072,82	0,00	0,00	12.320,86	12.320,86		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.292.621,09	1.354.900,00	0,00	1.396.814,63	41.914,63		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	944.467,80	1.061.000,00	0,00	1.308.460,49	247.460,49		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	2.040.691,44	1.729.400,00	0,00	1.869.483,67	140.083,67		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	241,21	0,00	0,00	20,50	20,50		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	102.881,41	94.500,00	0,00	109.722,60	15.222,60		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.480.326,92	9.473.000,00	0,00	10.352.687,76	879.687,76		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	20.574.648,98	22.380.800,00	0,00	21.942.356,78	-438.443,22	106.004,27	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	8.596.169,35	9.275.400,00	0,00	10.569.436,73	1.294.036,73	7.806.288,43	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	180.001,02	167.500,00	0,00	167.451,38	-48,62	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	10.857.739,61	11.026.600,00	0,00	10.027.052,15	-999.547,85	497.618,08	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.584.438,02	2.519.300,00	0,00	2.249.832,69	-269.467,31	175.522,99	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.792.996,98	45.369.600,00	0,00	44.956.129,73	-413.470,27	8.585.433,77	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-33.312.670,06	-35.896.600,00	0,00	-34.603.441,97	1.293.158,03	-7.564.966,40	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	307.090,11	5.988.900,00	0,00	2.933.840,42	-3.055.059,58	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	10.477,00	15.000,00	0,00	25.750,90	10.750,90	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	317.567,11	6.003.900,00	0,00	2.959.591,32	-3.044.308,68	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	2.266.292,77	7.409.600,00	0,00	4.510.186,80	-2.899.413,20	3.635.435,85	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	161.859,30	930.500,00	0,00	472.466,98	-458.033,02	575.471,88	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
1	2	3	4	5	6	7	8
28. Aktivierbaren Zuwendungen	311.869,65	2.341.200,00	0,00	1.071.918,41	-1.269.281,59	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.740.021,72	10.681.300,00	0,00	6.054.572,19	-4.626.727,81	4.210.907,73	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.422.454,61	-4.677.400,00	0,00	-3.094.980,87	1.582.419,13	-4.210.907,73	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-35.735.124,67	-40.574.000,00	0,00	-37.698.422,84	2.875.577,16	-11.775.874,13	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	579.019,50	592.000,00	0,00	591.569,14	-430,86	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	-579.019,50	-592.000,00	0,00	-591.569,14	430,86	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-36.314.144,17	-41.166.000,00	0,00	-38.289.991,98	2.876.008,02	-11.775.874,13	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 beigelegt werden.

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	122130	Bürgerbüro

Herr Brüsewitz

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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)	2.754,00	0,00	0,00	2.638,98	2.638,98	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)	472.044,25	500.500,00	0,00	497.912,55	-2.587,45	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	35.334,43	36.000,00	0,00	37.344,11	1.344,11	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	221,21	1.300,00	0,00	3.818,96	2.518,96	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	30.494,82	4.000,00	0,00	10.853,10	6.853,10	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	540.848,71	541.800,00	0,00	552.567,70	10.767,70	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	1.027.560,41	854.000,00	0,00	1.040.617,70	186.617,70	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.919,96	14.300,00	0,00	26.703,41	12.403,41	3.306,15	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	316.021,45	346.100,00	0,00	353.833,62	7.733,62	25.000,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.370.274,99	1.214.400,00	0,00	1.421.927,90	207.527,90	28.306,15	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-829.426,28	-672.600,00	0,00	-869.360,20	-196.760,20	-28.306,15	0,00
22. außerordentliche Erträge	279,20	0,00	0,00	192,80	192,80	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)	279,20	0,00	0,00	192,80	192,80	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-829.147,08	-672.600,00	0,00	-869.167,40	-196.567,40	-28.306,15	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	-829.147,08	-672.600,00	0,00	-869.167,40	-196.567,40	-28.306,15	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	122130	Bürgerbüro

Herr Brüsewitz

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
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	4.015,98	4.015,98		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	467.694,55	500.500,00	0,00	498.527,25	-1.972,75		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	34.400,71	36.000,00	0,00	36.044,83	44,83		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	1.390,20	1.300,00	0,00	4.040,17	2.740,17		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	25,60	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	19.118,83	4.000,00	0,00	9.591,60	5.591,60		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	522.629,89	541.800,00	0,00	552.219,83	10.419,83		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	854.850,86	831.200,00	0,00	964.006,56	132.806,56	0,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	26.184,30	14.300,00	0,00	26.173,41	11.873,41	3.530,78	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	346.998,85	346.100,00	0,00	348.140,68	2.040,68	44.021,01	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.228.034,01	1.191.600,00	0,00	1.338.320,65	146.720,65	47.551,79	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-705.404,12	-649.800,00	0,00	-786.100,82	-136.300,82	-34.208,97	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-705.404,12	-649.800,00	0,00	-786.100,82	-136.300,82	-34.208,97	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-705.404,12	-649.800,00	0,00	-786.100,82	-136.300,82	-34.208,97	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Herr Brüsting

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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	96.651,21	105.000,00	0,00	98.293,25	-6.706,75	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)	89.310,74	110.000,00	0,00	163.713,64	53.713,64	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	9.166,11	4.200,00	0,00	11.212,34	7.012,34	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.732,88	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	4.104,15	0,00	0,00	2.443,84	2.443,84	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	201.965,09	219.200,00	0,00	275.663,07	56.463,07	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	566.211,69	571.800,00	0,00	545.357,49	-26.442,51	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	953.955,52	1.278.700,00	0,00	1.111.215,12	-167.484,88	48.617,42	0,00
16. Abschreibungen	781.018,72	706.500,00	0,00	810.551,10	104.051,10	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	180.001,02	167.500,00	0,00	167.451,38	-48,62	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	51.651,00	61.000,00	0,00	49.204,00	-11.796,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	75.178,94	188.000,00	0,00	274.628,11	86.628,11	101.000,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.608.016,89	2.973.500,00	0,00	2.958.407,20	-15.092,80	149.617,42	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-2.406.051,80	-2.754.300,00	0,00	-2.682.744,13	71.555,87	-149.617,42	0,00
22. außerordentliche Erträge	17.974,44	15.000,00	0,00	25.249,40	10.249,40	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	59.647,50	0,00	0,00	2.437,61	2.437,61	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-41.673,06	15.000,00	0,00	22.811,79	7.811,79	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.447.724,86	-2.739.300,00	0,00	-2.659.932,34	79.367,66	-149.617,42	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	5.117,00	7.600,00	0,00	10.261,29	2.661,29	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.117,00	-7.600,00	0,00	-10.261,29	-2.661,29	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.452.841,86	-2.746.900,00	0,00	-2.670.193,63	76.706,37	-149.617,42	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 beigelegt werden.

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Herr Brüsting

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
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)	119.662,20	110.000,00	0,00	156.359,83	46.359,83		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	8.714,36	4.200,00	0,00	9.945,70	5.745,70		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	3.547,16	0,00	0,00	5.465,76	5.465,76		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.923,72	114.200,00	0,00	171.771,29	57.571,29		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	517.018,48	569.100,00	0,00	520.503,27	-48.596,73	1.036,66	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	929.547,40	1.278.700,00	0,00	1.097.357,37	-181.342,63	181.409,79	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	180.001,02	167.500,00	0,00	167.451,38	-48,62	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	51.651,00	61.000,00	0,00	49.204,00	-11.796,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	174.356,69	188.000,00	0,00	176.599,54	-11.400,46	101.332,45	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.852.574,59	2.264.300,00	0,00	2.011.115,56	-253.184,44	283.778,90	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-1.720.650,87	-2.150.100,00	0,00	-1.839.344,27	310.755,73	-263.983,73	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	117.638,56	837.000,00	0,00	1.013.514,49	176.514,49	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	10.477,00	15.000,00	0,00	24.365,00	9.365,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	128.115,56	852.000,00	0,00	1.037.879,49	185.879,49	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	1.737.729,36	1.668.600,00	0,00	1.425.991,03	-242.608,97	511.970,89	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	43.602,26	742.000,00	0,00	304.883,34	-437.116,66	468.901,57	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.781.331,62	2.410.600,00	0,00	1.730.874,37	-679.725,63	980.872,46	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.653.216,06	-1.558.600,00	0,00	-692.994,88	865.605,12	-980.872,46	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-3.373.866,93	-3.708.700,00	0,00	-2.532.339,15	1.176.360,85	-1.244.856,19	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	579.019,50	592.000,00	0,00	591.569,14	-430,86	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	-579.019,50	-592.000,00	0,00	-591.569,14	430,86	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-3.952.886,43	-4.300.700,00	0,00	-3.123.908,29	1.176.791,71	-1.244.856,19	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 beigelegt werden.

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Herr Lehmann

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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)	139.412,55	154.100,00	0,00	182.263,48	28.163,48	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	95.431,14	153.000,00	0,00	90.981,62	-62.018,38	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	36.127,44	18.100,00	0,00	404.289,12	386.189,12	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	436.738,79	662.400,00	0,00	579.808,88	-82.591,12	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	286,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	707.996,61	987.600,00	0,00	1.257.343,10	269.743,10	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	2.091.079,90	1.913.300,00	0,00	2.087.857,57	174.557,57	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	3.197.941,01	4.124.600,00	0,00	5.722.095,13	1.597.495,13	856.453,20	0,00
16. Abschreibungen	722.364,28	691.000,00	0,00	849.524,34	158.524,34	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	5.100,00	0,00	0,00	12.559,99	12.559,99	22.206,20	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.423.866,36	1.631.100,00	0,00	1.434.544,42	-196.555,58	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.440.351,55	8.360.000,00	0,00	10.106.581,45	1.746.581,45	878.659,40	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-6.732.354,94	-7.372.400,00	0,00	-8.849.238,35	-1.476.838,35	-878.659,40	0,00
22. außerordentliche Erträge	9.302,47	0,00	0,00	1.418,63	1.418,63	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	118.865,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-109.563,29	0,00	0,00	1.418,63	1.418,63	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-6.841.918,23	-7.372.400,00	0,00	-8.847.819,72	-1.475.419,72	-878.659,40	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	304.042,97	293.100,00	0,00	296.119,29	3.019,29	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-304.042,97	-293.100,00	0,00	-296.119,29	-3.019,29	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.145.961,20	-7.665.500,00	0,00	-9.143.939,01	-1.478.439,01	-878.659,40	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Herr Lehmann

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	139.412,55	154.100,00	0,00	182.263,48	28.163,48		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	36.777,41	18.100,00	0,00	402.413,97	384.313,97		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	538.636,06	628.400,00	0,00	541.269,33	-87.130,67		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	714.826,02	800.600,00	0,00	1.125.946,78	325.346,78		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	1.986.718,70	1.913.300,00	0,00	2.040.892,70	127.592,70	0,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	4.247.400,85	4.124.600,00	0,00	5.930.970,89	1.806.370,89	7.002.055,29	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	4.900,00	0,00	0,00	18.280,00	18.280,00	22.806,20	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.450.674,04	1.631.100,00	0,00	1.406.745,83	-224.354,17	23.723,32	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.689.693,59	7.669.000,00	0,00	9.396.889,42	1.727.889,42	7.048.584,81	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-6.974.867,57	-6.868.400,00	0,00	-8.270.942,64	-1.402.542,64	-7.047.281,39	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	2.480.500,00	0,00	1.241.116,55	-1.239.383,45	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	1.385,90	1.385,90	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.480.500,00	0,00	1.242.502,45	-1.237.997,55	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	468.473,63	4.731.000,00	0,00	2.763.986,70	-1.967.013,30	2.521.795,83	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Herr Lehmann

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	41.881,07	110.000,00	0,00	103.520,08	-6.479,92	100.673,90	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	510.354,70	4.841.000,00	0,00	2.867.506,78	-1.973.493,22	2.622.469,73	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-510.354,70	-2.360.500,00	0,00	-1.625.004,33	735.495,67	-2.622.469,73	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-7.485.222,27	-9.228.900,00	0,00	-9.895.946,97	-667.046,97	-9.669.751,12	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-7.485.222,27	-9.228.900,00	0,00	-9.895.946,97	-667.046,97	-9.669.751,12	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur
Produkt	25	Kultur und Wissenschaft
Produkt	251200	Celler Museen

Herr Dr. Daberkow

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	75.477,80	75.400,00	0,00	75.477,80	77,80	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.173,00	1.200,00	0,00	1.173,00	-27,00	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	950,19	0,00	0,00	13.750,34	13.750,34	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	77.600,99	76.600,00	0,00	90.401,14	13.801,14	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	2.316.356,98	2.190.400,00	0,00	2.021.000,77	-169.399,23	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	633.832,97	864.300,00	0,00	651.511,44	-212.788,56	215,00	0,00
16. Abschreibungen	225.165,61	218.600,00	0,00	224.027,74	5.427,74	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.175.355,56	3.273.300,00	0,00	2.896.539,95	-376.760,05	215,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-3.097.754,57	-3.196.700,00	0,00	-2.806.138,81	390.561,19	-215,00	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 (-)	-3.097.754,57	-3.196.700,00	0,00	-2.806.138,81	390.561,19	-215,00	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	460,00	10.100,00	0,00	1.128,27	-8.971,73	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-460,00	-10.100,00	0,00	-1.128,27	8.971,73	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.098.214,57	-3.206.800,00	0,00	-2.807.267,08	399.532,92	-215,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur
Produkt	25	Kultur und Wissenschaft
Produkt	251200	Celler Museen

Herr Dr. Daberkow

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
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)	3.728,74	1.200,00	0,00	1.075,25	-124,75		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. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.728,74	1.200,00	0,00	1.075,25	-124,75		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	2.224.958,43	2.167.900,00	0,00	1.990.918,83	-176.981,17	170,90	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	672.169,76	834.300,00	0,00	653.076,66	-181.223,34	237.603,75	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.927.128,19	3.002.200,00	0,00	2.643.995,49	-358.204,51	237.774,65	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-2.923.399,45	-3.001.000,00	0,00	-2.642.920,24	358.079,76	-237.774,65	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	27.232,12	0,00	0,00	-285,08	-285,08	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur
Produkt	25	Kultur und Wissenschaft
Produkt	251200	Celler Museen

Herr Dr. Daberkow

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.400,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.632,12	20.000,00	0,00	-285,08	-20.285,08	0,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-33.632,12	-20.000,00	0,00	285,08	20.285,08	0,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-2.957.031,57	-3.021.000,00	0,00	-2.642.635,16	378.364,84	-237.774,65	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-2.957.031,57	-3.021.000,00	0,00	-2.642.635,16	378.364,84	-237.774,65	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Frau Moderow

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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	5.100,00	0,00	4.100,88	-999,12	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	237,64	0,00	0,00	237,64	237,64	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)	2.674,30	5.500,00	0,00	544,60	-4.955,40	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	36.385,08	50.000,00	0,00	38.710,13	-11.289,87	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.732,55	0,00	0,00	-3.216,25	-3.216,25	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	32.304,65	36.000,00	0,00	28.200,96	-7.799,04	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	76.334,22	96.600,00	0,00	68.577,96	-28.022,04	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	1.065.433,34	1.046.800,00	0,00	1.072.241,77	25.441,77	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	292.725,76	356.500,00	0,00	322.007,81	-34.492,19	18.399,00	0,00
16. Abschreibungen	23.445,25	41.400,00	0,00	23.245,06	-18.154,94	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	857,69	900,00	0,00	1.921,51	1.021,51	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.382.462,04	1.445.600,00	0,00	1.419.416,15	-26.183,85	18.399,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-1.306.127,82	-1.349.000,00	0,00	-1.350.838,19	-1.838,19	-18.399,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	14,00	0,00	0,00	69,29	69,29	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)	14,00	0,00	0,00	69,29	69,29	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.306.113,82	-1.349.000,00	0,00	-1.350.768,90	-1.768,90	-18.399,00	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	-1.306.113,82	-1.349.000,00	0,00	-1.350.768,90	-1.768,90	-18.399,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Frau Moderow

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
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	5.100,00	0,00	4.100,88	-999,12		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	2.674,30	5.500,00	0,00	544,60	-4.955,40		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	36.378,33	50.000,00	0,00	38.709,43	-11.290,57		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	3.099,78	0,00	0,00	7,75	7,75		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	69,50	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	25.041,15	36.000,00	0,00	22.913,48	-13.086,52		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.263,06	96.600,00	0,00	66.276,14	-30.323,86		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	1.061.734,39	1.046.800,00	0,00	1.071.212,52	24.412,52	0,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	295.700,97	356.500,00	0,00	295.603,24	-60.896,76	42.274,30	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	884,89	900,00	0,00	1.819,45	919,45	0,00	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.358.320,25	1.404.200,00	0,00	1.368.635,21	-35.564,79	42.274,30	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-1.291.057,19	-1.307.600,00	0,00	-1.302.359,07	5.240,93	-37.245,17	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Frau Moderow

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.500,00	0,00	2.924,62	424,62	2.500,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00	0,00	2.924,62	424,62	2.500,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	-2.500,00	0,00	-2.924,62	-424,62	-2.500,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-1.291.057,19	-1.310.100,00	0,00	-1.305.283,69	4.816,31	-39.745,17	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-1.291.057,19	-1.310.100,00	0,00	-1.305.283,69	4.816,31	-39.745,17	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	2	Schule- und Kultur	
Produkt	28	Kultur und Wissenschaft	
Produkt	281200	Förderung Kunst und Kultur	Frau Lohmann

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	59.416,48	59.400,00	0,00	59.416,48	16,48	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	7.008,20	10.100,00	0,00	2.451,90	-7.648,10	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	1.989,15	0,00	0,00	349,21	349,21	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	68.413,83	74.500,00	0,00	62.217,59	-12.282,41	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	62.169,27	140.600,00	0,00	114.715,66	-25.884,34	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	15.455,17	68.900,00	0,00	13.627,78	-55.272,22	0,00	0,00
16. Abschreibungen	106.468,04	106.300,00	0,00	106.212,04	-87,96	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.462.275,34	1.656.700,00	0,00	1.607.305,35	-49.394,65	7.000,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	34,98	1.000,00	0,00	197,03	-802,97	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.646.402,80	1.973.500,00	0,00	1.842.057,86	-131.442,14	7.000,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-1.577.988,97	-1.899.000,00	0,00	-1.779.840,27	119.159,73	-7.000,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	284.830,28	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)	284.830,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.293.158,69	-1.899.000,00	0,00	-1.779.840,27	119.159,73	-7.000,00	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	-1.293.158,69	-1.899.000,00	0,00	-1.779.840,27	119.159,73	-7.000,00	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Frau Lohmann

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
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	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00		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)	7.541,20	10.100,00	0,00	2.258,90	-7.841,10		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. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.541,20	15.100,00	0,00	2.258,90	-12.841,10		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	56.069,15	124.200,00	0,00	113.606,55	-10.593,45	0,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	14.911,26	68.900,00	0,00	14.077,78	-54.822,22	450,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	1.495.354,77	1.656.700,00	0,00	1.601.775,35	-54.924,65	7.000,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	34,98	1.000,00	0,00	197,03	-802,97	0,00	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.566.370,16	1.850.800,00	0,00	1.729.656,71	-121.143,29	7.450,00	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-1.558.828,96	-1.835.700,00	0,00	-1.727.397,81	108.302,19	-7.450,00	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Frau Lohmann

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-1.558.828,96	-1.835.700,00	0,00	-1.727.397,81	108.302,19	-7.450,00	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-1.558.828,96	-1.835.700,00	0,00	-1.727.397,81	108.302,19	-7.450,00	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Herr Kessel

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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)	681.100,25	323.800,00	0,00	213.900,59	-109.899,41	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	149.570,23	0,00	0,00	-2.522,22	-2.522,22	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	6.799,15	3.000,00	0,00	27.858,77	24.858,77	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	837.469,63	326.800,00	0,00	239.237,14	-87.562,86	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	45.423,83	42.000,00	0,00	45.254,49	3.254,49	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	14.181,65	46.400,00	0,00	10.998,16	-35.401,84	10.000,00	0,00
16. Abschreibungen	71,00	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	930.464,96	468.500,00	0,00	424.014,86	-44.485,14	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	79,21	0,00	0,00	105,19	105,19	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	990.220,65	556.900,00	0,00	480.372,70	-76.527,30	10.000,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-152.751,02	-230.100,00	0,00	-241.135,56	-11.035,56	-10.000,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	223,00	0,00	0,00	25.762,24	25.762,24	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)	223,00	0,00	0,00	25.762,24	25.762,24	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-152.528,02	-230.100,00	0,00	-215.373,32	14.726,68	-10.000,00	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	-152.528,02	-230.100,00	0,00	-215.373,32	14.726,68	-10.000,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	408.390,93	323.800,00	0,00	392.420,94	68.620,94		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	144.760,99	0,00	0,00	4.355,67	4.355,67		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	8.913,85	3.000,00	0,00	24.952,12	21.952,12		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	562.065,77	326.800,00	0,00	421.728,73	94.928,73		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	45.245,42	42.000,00	0,00	45.021,22	3.021,22	0,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	14.217,65	46.400,00	0,00	10.632,84	-35.767,16	10.054,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	1.014.897,41	468.500,00	0,00	133.486,25	-335.013,75	74.330,63	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	79,21	0,00	0,00	105,19	105,19	0,00	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.074.439,69	556.900,00	0,00	189.245,50	-367.654,50	84.384,63	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-512.373,92	-230.100,00	0,00	232.483,23	462.583,23	101.072,04	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Herr Kessel

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-512.373,92	-230.100,00	0,00	232.483,23	462.583,23	101.072,04	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-512.373,92	-230.100,00	0,00	232.483,23	462.583,23	101.072,04	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 beigelegt werden.

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend	
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	362500	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	Herr Kleber

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	554.000,00	554.000,00	0,00	407.032,96	-146.967,04	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	554.000,00	555.200,00	0,00	407.032,96	-148.167,04	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-554.000,00	-555.200,00	0,00	-407.032,96	148.167,04	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 (-)	-554.000,00	-555.200,00	0,00	-407.032,96	148.167,04	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	-554.000,00	-555.200,00	0,00	-407.032,96	148.167,04	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 beigelegt werden.

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	362500	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Herr Kleber

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
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. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. 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
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	554.000,00	554.000,00	0,00	407.032,96	-146.967,04	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	554.000,00	555.200,00	0,00	407.032,96	-148.167,04	0,00	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-554.000,00	-555.200,00	0,00	-407.032,96	148.167,04	0,00	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	362500	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Herr Kleber

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-554.000,00	-555.200,00	0,00	-407.032,96	148.167,04	0,00	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-554.000,00	-555.200,00	0,00	-407.032,96	148.167,04	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	363100	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Herr Kleber

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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)	8.072,72	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	11.810,00	11.810,00	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	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	8.072,73	0,00	0,00	11.810,00	11.810,00	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	0,01	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	27.942,46	33.000,00	0,00	24.959,69	-8.040,31	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	89.866,60	103.000,00	0,00	52.046,98	-50.953,02	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	117.809,07	136.000,00	0,00	77.006,67	-58.993,33	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-109.736,34	-136.000,00	0,00	-65.196,67	70.803,33	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 (-)	-109.736,34	-136.000,00	0,00	-65.196,67	70.803,33	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	-109.736,34	-136.000,00	0,00	-65.196,67	70.803,33	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	363100	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Herr Kleber

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	8.072,72	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	11.810,00	11.810,00		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	9.174,57	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. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.247,29	0,00	0,00	11.810,00	11.810,00		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	21.442,37	33.000,00	0,00	30.801,95	-2.198,05	10.974,38	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	101.457,54	103.000,00	0,00	52.046,98	-50.953,02	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	122.899,91	136.000,00	0,00	82.848,93	-53.151,07	10.974,38	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-105.652,62	-136.000,00	0,00	-71.038,93	64.961,07	-8.047,89	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	3	Soziales und Jugend
Produkt	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	363100	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
		Herr Kleber

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-105.652,62	-136.000,00	0,00	-71.038,93	64.961,07	-8.047,89	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-105.652,62	-136.000,00	0,00	-71.038,93	64.961,07	-8.047,89	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Herr Kessel

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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)	4.090.703,94	4.464.600,00	0,00	4.745.629,01	281.029,01	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	74.933,63	82.200,00	0,00	76.707,86	-5.492,14	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	659.765,23	845.100,00	0,00	743.034,25	-102.065,75	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	351.076,96	239.600,00	0,00	530.483,77	290.883,77	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	19.053,02	0,00	0,00	2.805,88	2.805,88	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	5.195.532,78	5.631.700,00	0,00	6.098.660,77	466.960,77	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	9.048.823,95	9.275.000,00	0,00	9.468.139,27	193.139,27	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.169.141,98	1.152.600,00	0,00	1.207.058,89	54.458,89	6.500,00	0,00
16. Abschreibungen	314.952,39	326.600,00	0,00	343.025,26	16.425,26	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	6.475.874,56	7.205.000,00	0,00	6.996.072,42	-208.927,58	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	20.698,86	34.500,00	0,00	25.143,23	-9.356,77	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	17.029.491,74	17.993.700,00	0,00	18.039.439,07	45.739,07	6.500,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-11.833.958,96	-12.362.000,00	0,00	-11.940.778,30	421.221,70	-6.500,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	112.978,80	0,00	0,00	188.672,02	188.672,02	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	465,55	0,00	0,00	1.135.001,28	1.135.001,28	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	112.513,25	0,00	0,00	-946.329,26	-946.329,26	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-11.721.445,71	-12.362.000,00	0,00	-12.887.107,56	-525.107,56	-6.500,00	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	1.047.100,00	970.900,00	0,00	1.016.622,70	45.722,70	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.047.100,00	-970.900,00	0,00	-1.016.622,70	-45.722,70	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-12.768.545,71	-13.332.900,00	0,00	-13.903.730,26	-570.830,26	-6.500,00	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Herr Kessel

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	3.980.601,45	4.464.600,00	0,00	4.928.536,81	463.936,81		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)	723.835,53	845.100,00	0,00	734.637,29	-110.462,71		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	367.955,78	239.600,00	0,00	511.734,01	272.134,01		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.072.393,26	5.549.500,00	0,00	6.174.908,11	625.408,11		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	8.800.788,74	9.229.800,00	0,00	9.430.832,70	201.032,70	72.581,07	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	1.178.018,62	1.152.600,00	0,00	1.156.769,28	4.169,28	65.738,44	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	6.595.069,04	7.205.000,00	0,00	6.899.237,85	-305.762,15	228.432,39	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	20.768,56	34.500,00	0,00	24.876,63	-9.623,37	176,42	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.594.644,96	17.621.900,00	0,00	17.511.716,46	-110.183,54	366.928,32	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-11.522.251,70	-12.072.400,00	0,00	-11.336.808,35	735.591,65	-166.469,41	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	189.451,55	1.399.300,00	0,00	20.000,00	-1.379.300,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	189.451,55	1.399.300,00	0,00	20.000,00	-1.379.300,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	32.857,66	1.010.000,00	0,00	320.494,15	-689.505,85	601.669,13	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Herr Kessel

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	43.256,09	45.000,00	0,00	10.571,63	-34.428,37	196,41	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	189.451,55	658.500,00	0,00	20.000,00	-638.500,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	265.565,30	1.713.500,00	0,00	351.065,78	-1.362.434,22	601.865,54	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-76.113,75	-314.200,00	0,00	-331.065,78	-16.865,78	-601.865,54	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-11.598.365,45	-12.386.600,00	0,00	-11.667.874,13	718.725,87	-768.334,95	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-11.598.365,45	-12.386.600,00	0,00	-11.667.874,13	718.725,87	-768.334,95	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Herr Kleber

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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	100,00	0,00	4.320,00	4.220,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	4.320,00	4.220,00	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
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	60.328,29	82.900,00	0,00	76.843,02	-6.056,98	2.095,97	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	75.281,28	160.500,00	0,00	110.715,23	-49.784,77	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	492,50	1.200,00	0,00	393,96	-806,04	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	137.175,98	245.700,00	0,00	189.026,12	-56.673,88	2.095,97	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-137.175,98	-245.600,00	0,00	-184.706,12	60.893,88	-2.095,97	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 (-)	-137.175,98	-245.600,00	0,00	-184.706,12	60.893,88	-2.095,97	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	-137.175,98	-245.600,00	0,00	-184.706,12	60.893,88	-2.095,97	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
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	100,00	0,00	4.320,00	4.220,00		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. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	4.320,00	4.220,00		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	43.041,95	82.900,00	0,00	94.846,45	11.946,45	20.292,28	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	102.766,49	160.500,00	0,00	75.440,02	-85.059,98	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	492,50	1.200,00	0,00	295,47	-904,53	0,00	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	146.300,94	244.600,00	0,00	170.581,94	-74.018,06	20.292,28	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-146.300,94	-244.500,00	0,00	-166.261,94	78.238,06	-20.292,28	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-146.300,94	-244.500,00	0,00	-166.261,94	78.238,06	-20.292,28	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-146.300,94	-244.500,00	0,00	-166.261,94	78.238,06	-20.292,28	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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)	0,00	500,00	0,00	360,30	-139,70	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	310,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.595,34	1.700,00	0,00	1.645,29	-54,71	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	208.522,95	246.500,00	0,00	185.343,36	-61.156,64	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	4.612,25	10.500,00	0,00	5.918,00	-4.582,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	52.021,72	40.600,00	0,00	67.886,54	27.286,54	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	293.667,95	268.000,00	0,00	205.870,45	-62.129,55	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	67,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	558.892,33	565.600,00	0,00	465.018,35	-100.581,65	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-557.296,99	-563.900,00	0,00	-463.373,06	100.526,94	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	652.882,42	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)	652.882,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	95.585,43	-563.900,00	0,00	-463.373,06	100.526,94	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	95.585,43	-563.900,00	0,00	-463.373,06	100.526,94	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Herr Kadah

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
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)	87,60	500,00	0,00	360,30	-139,70		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. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87,60	500,00	0,00	360,30	-139,70		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	156.746,34	200.700,00	0,00	179.802,48	-20.897,52	13.959,54	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	5.601,66	10.500,00	0,00	5.918,00	-4.582,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	282.408,58	268.000,00	0,00	196.394,17	-71.605,83	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	67,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	444.824,04	479.200,00	0,00	382.114,65	-97.085,35	13.959,54	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-444.736,44	-478.700,00	0,00	-381.754,35	96.945,65	-13.839,54	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	623.000,00	0,00	0,00	-623.000,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	623.000,00	0,00	0,00	-623.000,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

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

Herr Kadah

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	122.418,10	961.400,00	0,00	330.618,41	-630.781,59	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	122.418,10	961.400,00	0,00	330.618,41	-630.781,59	0,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-122.418,10	-338.400,00	0,00	-330.618,41	7.781,59	0,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-567.154,54	-817.100,00	0,00	-712.372,76	104.727,24	-13.839,54	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-567.154,54	-817.100,00	0,00	-712.372,76	104.727,24	-13.839,54	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 beigelegt werden.

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	4	Gesundheit und Sport
Produkt	42	Sportförderung
Produkt	424100	Sportstätten

Herr Kadah

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	6.069,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	19.697,08	19.600,00	0,00	30.708,41	11.108,41	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)	600,00	1.400,00	0,00	73,54	-1.326,46	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	25.260,06	18.000,00	0,00	26.161,32	8.161,32	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.000,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	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	314,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	55.941,34	39.000,00	0,00	58.443,27	19.443,27	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	98.002,42	135.200,00	0,00	120.464,42	-14.735,58	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	360.191,57	386.300,00	0,00	409.666,89	23.366,89	0,00	0,00
16. Abschreibungen	139.249,79	143.500,00	0,00	149.015,68	5.515,68	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	597.443,78	665.000,00	0,00	679.146,99	14.146,99	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-541.502,44	-626.000,00	0,00	-620.703,72	5.296,28	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	150.838,92	0,00	0,00	23.778,32	23.778,32	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	240.674,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-89.835,10	0,00	0,00	23.778,32	23.778,32	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-631.337,54	-626.000,00	0,00	-596.925,40	29.074,60	0,00	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	451.483,12	320.000,00	0,00	441.620,49	121.620,49	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-451.483,12	-320.000,00	0,00	-441.620,49	-121.620,49	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.082.820,66	-946.000,00	0,00	-1.038.545,89	-92.545,89	0,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	4	Gesundheit und Sport
Produkt	42	Sportförderung
Produkt	424100	Sportstätten

Herr Kadah

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
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)	600,00	1.400,00	0,00	73,54	-1.326,46		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	46.024,13	18.000,00	0,00	26.146,32	8.146,32		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	4.000,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.624,13	19.400,00	0,00	27.719,86	8.319,86		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	61.671,68	126.600,00	0,00	104.723,74	-21.876,26	3.987,06	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	422.356,02	386.300,00	0,00	421.537,70	35.237,70	57.331,91	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	514.027,70	512.900,00	0,00	526.261,44	13.361,44	61.318,97	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-463.403,57	-493.500,00	0,00	-498.541,58	-5.041,58	-55.249,33	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	649.100,00	0,00	659.209,38	10.109,38	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	649.100,00	0,00	659.209,38	10.109,38	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 2 Soziales und Kultur: FB 3 Ordnung und Soziales und FB 4 Bildung und Kultur

Frau Stadträtin McDowell

Produktgruppe	4	Gesundheit und Sport
Produkt	42	Sportförderung
Produkt	424100	Sportstätten

Herr Kadah

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.544,98	11.000,00	0,00	42.314,66	31.314,66	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	721.300,00	0,00	721.300,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.544,98	732.300,00	0,00	763.614,66	31.314,66	0,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-22.544,98	-83.200,00	0,00	-104.405,28	-21.205,28	0,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-485.948,55	-576.700,00	0,00	-602.946,86	-26.246,86	-55.249,33	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-485.948,55	-576.700,00	0,00	-602.946,86	-26.246,86	-55.249,33	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11 Innere Verwaltung
- 12 Sicherheit und Ordnung
- 51 Räumliche Planung und Entwicklung
- 52 Bauen und Wohnen
- 53 Ver- und Entsorgung
- 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
- 55 Natur- und Landschaftspflege
- 56 Umweltschutz

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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)	162.951,13	80.000,00	0,00	66.410,54	-13.589,46	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.368.701,29	2.744.900,00	0,00	2.445.683,51	-299.216,49	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)	5.599.132,98	5.598.000,00	0,00	6.147.355,17	549.355,17	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.015.627,32	995.900,00	0,00	940.573,31	-55.326,69	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	361.782,86	296.700,00	0,00	409.825,06	113.125,06	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.430.617,72	1.776.500,00	0,00	2.333.618,40	557.118,40	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	856.609,93	1.418.900,00	0,00	1.359.035,85	-59.864,15	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	383.287,23	413.000,00	0,00	337.403,73	-75.596,27	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	12.178.710,46	13.323.900,00	0,00	14.039.905,57	716.005,57	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	18.629.403,75	18.284.800,00	0,00	18.703.252,09	418.452,09	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.901.883,25	10.768.500,00	0,00	12.925.032,98	2.156.532,98	561.650,24	0,00
16. Abschreibungen	6.240.242,20	5.507.700,00	0,00	7.009.385,82	1.501.685,82	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	68.840,81	165.800,00	0,00	82.775,20	-83.024,80	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	282.210,85	344.600,00	0,00	343.458,63	-1.141,37	22.846,77	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	41.122.580,86	35.071.400,00	0,00	39.063.904,72	3.992.504,72	584.497,01	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-28.943.870,40	-21.747.500,00	0,00	-25.023.999,15	-3.276.499,15	-584.497,01	0,00
22. außerordentliche Erträge	931.795,04	23.600,00	0,00	677.947,37	654.347,37	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	2.170.700,19	0,00	0,00	786.969,12	786.969,12	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-1.238.905,15	23.600,00	0,00	-109.021,75	-132.621,75	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-30.182.775,55	-21.723.900,00	0,00	-25.133.020,90	-3.409.120,90	-584.497,01	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.107.771,07	796.100,00	0,00	1.049.066,74	252.966,74	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.196.961,17	1.077.000,00	0,00	1.186.375,29	109.375,29	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-89.190,10	-280.900,00	0,00	-137.308,55	143.591,45	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-30.271.965,65	-22.004.800,00	0,00	-25.270.329,45	-3.265.529,45	-584.497,01	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	155.381,83	80.000,00	0,00	130.129,30	50.129,30		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	5.823.002,85	5.598.000,00	0,00	6.240.457,54	642.457,54		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	1.014.539,90	995.900,00	0,00	1.002.871,20	6.971,20		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	343.815,06	296.700,00	0,00	393.341,20	96.641,20		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.800.751,92	1.776.500,00	0,00	2.333.621,82	557.121,82		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	265.546,71	413.000,00	0,00	248.209,46	-164.790,54		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.403.038,27	9.160.100,00	0,00	10.348.630,52	1.188.530,52		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	16.994.839,14	17.911.400,00	0,00	17.915.317,50	3.917,50	535.377,92	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	10.102.178,28	10.766.000,00	0,00	11.569.053,98	803.053,98	8.384.997,98	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	80.643,48	165.800,00	0,00	78.158,97	-87.641,03	16.086,92	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	348.078,42	344.600,00	0,00	318.953,21	-25.646,79	28.289,62	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.525.739,32	29.187.800,00	0,00	29.881.483,66	693.683,66	8.964.752,44	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-18.122.701,05	-20.027.700,00	0,00	-19.532.853,14	494.846,86	-8.481.559,61	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.796.884,62	3.904.000,00	0,00	3.322.665,76	-581.334,24	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	1.775.458,44	1.116.200,00	0,00	2.891.814,27	1.775.614,27	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	1.760.163,42	1.588.600,00	0,00	256.697,38	-1.331.902,62	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	1.544.944,19	1.598.900,00	0,00	1.598.978,69	78,69	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.877.450,67	8.207.700,00	0,00	8.070.156,10	-137.543,90	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	44.264,21	40.000,00	0,00	2.592,62	-37.407,38	15.650,12	0,00
25. Baumaßnahmen	15.314.820,80	14.096.200,00	0,00	13.675.451,03	-420.748,97	27.633.331,65	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	701.610,25	613.500,00	0,00	451.932,45	-161.567,55	122.458,32	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	1.480.973,78	511.600,00	0,00	559.836,26	48.236,26	2.047.196,79	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.541.669,04	15.261.300,00	0,00	14.689.812,36	-571.487,64	29.818.636,88	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-5.664.218,37	-7.053.600,00	0,00	-6.619.656,26	433.943,74	-29.818.636,88	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-23.786.919,42	-27.081.300,00	0,00	-26.152.509,40	928.790,60	-38.300.196,49	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-23.786.919,42	-27.081.300,00	0,00	-26.152.509,40	928.790,60	-38.300.196,49	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 beigelegt werden.

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	11	Innere Verwaltung
Produkt	111200	Gebäudemanagement

Herr Molinario

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	10.170,10	10.100,00	0,00	10.170,10	70,10	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	19.150,69	18.800,00	0,00	19.088,69	288,69	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	730.532,88	785.600,00	0,00	670.575,30	-115.024,70	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.759,27	27.000,00	0,00	6.689,45	-20.310,55	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	13.214,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	777.827,24	841.500,00	0,00	706.523,54	-134.976,46	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	1.958.374,42	1.868.300,00	0,00	1.984.534,83	116.234,83	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	3.169.237,31	2.603.600,00	0,00	3.215.077,96	611.477,96	850,00	0,00
16. Abschreibungen	558.756,95	652.000,00	0,00	544.326,87	-107.673,13	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	24.648,33	16.900,00	0,00	65.461,41	48.561,41	5.000,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.711.017,01	5.140.800,00	0,00	5.809.401,07	668.601,07	5.850,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-4.933.189,77	-4.299.300,00	0,00	-5.102.877,53	-803.577,53	-5.850,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	100.373,20	0,00	0,00	8.309,96	8.309,96	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	2.141.099,74	0,00	0,00	29.726,15	29.726,15	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-2.040.726,54	0,00	0,00	-21.416,19	-21.416,19	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-6.973.916,31	-4.299.300,00	0,00	-5.124.293,72	-824.993,72	-5.850,00	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	47.057,42	0,00	0,00	89.892,80	89.892,80	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-47.057,42	0,00	0,00	-89.892,80	-89.892,80	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.020.973,73	-4.299.300,00	0,00	-5.214.186,52	-914.886,52	-5.850,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
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)	18.655,33	18.800,00	0,00	18.593,33	-206,67		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	740.558,71	785.600,00	0,00	752.906,40	-32.693,60		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	4.421,02	27.000,00	0,00	9.836,28	-17.163,72		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	763.635,06	831.400,00	0,00	781.336,01	-50.063,99		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	1.880.419,02	1.855.300,00	0,00	1.946.192,92	90.892,92	375,97	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	2.179.130,18	2.603.600,00	0,00	2.465.977,65	-137.622,35	1.575.358,09	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	27.726,72	16.900,00	0,00	50.777,17	33.877,17	6.151,14	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.087.275,92	4.475.800,00	0,00	4.462.947,74	-12.852,26	1.581.885,20	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-3.323.640,86	-3.644.400,00	0,00	-3.681.611,73	-37.211,73	-1.489.482,87	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	781.051,00	1.390.000,00	0,00	220.000,00	-1.170.000,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	781.051,00	1.390.000,00	0,00	220.000,00	-1.170.000,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

Produktgruppe	1	Zentrale
Produkt	11	Innere Verwaltung
Produkt	111200	Gebäudemanagement

Herr Molinario

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
25. Baumaßnahmen	109.866,16	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	30.594,13	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.955,24	27.500,00	0,00	8.838,63	-18.661,37	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	1.016.453,82	0,00	0,00	46.119,81	46.119,81	15.129,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.142.275,22	77.500,00	0,00	54.958,44	-22.541,56	45.723,13	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-361.224,22	1.312.500,00	0,00	165.041,56	-1.147.458,44	-45.723,13	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-3.684.865,08	-2.331.900,00	0,00	-3.516.570,17	-1.184.670,17	-1.535.206,00	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-3.684.865,08	-2.331.900,00	0,00	-3.516.570,17	-1.184.670,17	-1.535.206,00	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Frau Bromberg

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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)	17.006,19	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)	28.133,75	26.000,00	0,00	28.312,25	2.312,25	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.418,00	4.400,00	0,00	7.879,84	3.479,84	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	7.260,17	0,00	0,00	20.931,46	20.931,46	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	56.818,11	30.400,00	0,00	57.123,55	26.723,55	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	1.231.761,92	1.204.200,00	0,00	1.190.290,06	-13.909,94	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.036,52	181.100,00	0,00	498.000,12	316.900,12	309.236,67	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	2.169,44	2.700,00	0,00	1.878,91	-821,09	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.350.321,72	1.388.400,00	0,00	1.690.522,93	302.122,93	309.236,67	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-1.293.503,61	-1.358.000,00	0,00	-1.633.399,38	-275.399,38	-309.236,67	0,00
22. außerordentliche Erträge	8.594,69	0,00	0,00	496.714,68	496.714,68	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	22,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	8.572,38	0,00	0,00	496.714,68	496.714,68	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.284.931,23	-1.358.000,00	0,00	-1.136.684,70	221.315,30	-309.236,67	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	-1.284.931,23	-1.358.000,00	0,00	-1.136.684,70	221.315,30	-309.236,67	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	17.006,19	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)	28.350,25	26.000,00	0,00	27.754,75	1.754,75		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	4.418,00	4.400,00	0,00	7.879,84	3.479,84		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.774,44	30.400,00	0,00	35.634,59	5.234,59		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	936.928,33	1.130.100,00	0,00	1.168.962,61	38.862,61	78.180,81	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	171.589,88	178.600,00	0,00	210.706,57	32.106,57	315.297,72	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.986,28	2.700,00	0,00	2.050,86	-649,14	225,86	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.110.504,49	1.311.400,00	0,00	1.381.720,04	70.320,04	393.704,39	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-1.060.730,05	-1.281.000,00	0,00	-1.346.085,45	-65.085,45	-392.391,89	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	89.851,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	89.851,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Frau Bromberg

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
25. Baumaßnahmen	75.977,01	85.500,00	0,00	5.136,04	-80.363,96	3.712,77	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.977,01	85.500,00	0,00	5.136,04	-80.363,96	3.712,77	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	13.874,65	-85.500,00	0,00	-5.136,04	80.363,96	-3.712,77	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-1.046.855,40	-1.366.500,00	0,00	-1.351.221,49	15.278,51	-396.104,66	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-1.046.855,40	-1.366.500,00	0,00	-1.351.221,49	15.278,51	-396.104,66	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Frau Bromberg

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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	27.178,07	120.900,00	0,00	80.699,05	-40.200,95	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	1.115,44	1.000,00	0,00	1.028,99	28,99	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	1.931,42	0,00	0,00	9.569,75	9.569,75	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	30.224,93	121.900,00	0,00	91.297,79	-30.602,21	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	650.657,81	827.700,00	0,00	679.393,62	-148.306,38	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	-209,44	3.800,00	0,00	6.212,60	2.412,60	4.000,00	0,00
16. Abschreibungen	98.718,43	100,00	0,00	167.444,51	167.344,51	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	300,00	0,00	251,46	-48,54	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	749.166,80	831.900,00	0,00	853.302,19	21.402,19	4.000,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-718.941,87	-710.000,00	0,00	-762.004,40	-52.004,40	-4.000,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	73,39	0,00	0,00	73,39	73,39	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-73,39	0,00	0,00	-73,39	-73,39	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-719.015,26	-710.000,00	0,00	-762.077,79	-52.077,79	-4.000,00	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	-719.015,26	-710.000,00	0,00	-762.077,79	-52.077,79	-4.000,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Frau Bromberg

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
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	1.118,86	1.000,00	0,00	1.032,41	32,41		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.118,86	1.000,00	0,00	1.032,41	32,41		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	455.702,20	806.100,00	0,00	636.296,09	-169.803,91	34.404,53	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	-209,44	3.800,00	0,00	6.212,60	2.412,60	4.000,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	300,00	0,00	251,46	-48,54	0,00	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	455.492,76	810.200,00	0,00	642.760,15	-167.439,85	38.404,53	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-454.373,90	-809.200,00	0,00	-641.727,74	167.472,26	-38.362,99	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.442.500,00	2.550.000,00	0,00	-55.300,00	-2.605.300,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	59.421,63	0,00	0,00	-58.564,00	-58.564,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	814.580,59	165.000,00	0,00	0,00	-165.000,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	16.946,47	17.000,00	0,00	17.033,10	33,10	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.333.448,69	2.732.000,00	0,00	-96.830,90	-2.828.830,90	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Frau Bromberg

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
25. Baumaßnahmen	1.912.955,34	5.750.000,00	0,00	4.911.597,68	-838.402,32	7.226.554,01	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	26.600,00	0,00	52.956,79	26.356,79	26.412,30	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.912.955,34	5.776.600,00	0,00	4.964.554,47	-812.045,53	7.252.966,31	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	2.420.493,35	-3.044.600,00	0,00	-5.061.385,37	-2.016.785,37	-7.252.966,31	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	1.966.119,45	-3.853.800,00	0,00	-5.703.113,11	-1.849.313,11	-7.291.329,30	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	1.966.119,45	-3.853.800,00	0,00	-5.703.113,11	-1.849.313,11	-7.291.329,30	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Herr Domrich

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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)	1.037.630,02	845.500,00	0,00	1.073.839,53	228.339,53	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	55.788,00	60.100,00	0,00	55.994,00	-4.106,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	21.021,53	5.000,00	0,00	1.049,00	-3.951,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.114.439,55	910.600,00	0,00	1.130.882,53	220.282,53	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	1.499.121,93	1.333.100,00	0,00	1.530.245,07	197.145,07	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.556,55	93.200,00	0,00	141.105,40	47.905,40	0,00	0,00
16. Abschreibungen	53,17	0,00	0,00	319,00	319,00	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	64.566,98	45.100,00	0,00	95.243,97	50.143,97	244,77	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.723.298,63	1.471.400,00	0,00	1.766.913,44	295.513,44	244,77	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-608.859,08	-560.800,00	0,00	-636.030,91	-75.230,91	-244,77	0,00
22. außerordentliche Erträge	286.423,41	0,00	0,00	1.077,45	1.077,45	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)	286.423,41	0,00	0,00	1.077,45	1.077,45	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-322.435,67	-560.800,00	0,00	-634.953,46	-74.153,46	-244,77	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	-322.435,67	-560.800,00	0,00	-634.953,46	-74.153,46	-244,77	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Herr Domrich

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
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)	1.202.138,04	845.500,00	0,00	1.001.910,94	156.410,94		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	55.788,00	60.100,00	0,00	55.994,00	-4.106,00		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	328,66	5.000,00	0,00	925,50	-4.074,50		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.258.254,70	910.600,00	0,00	1.058.830,44	148.230,44		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	1.152.315,65	1.259.900,00	0,00	1.290.830,89	30.930,89	96.740,53	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	134.560,31	93.200,00	0,00	191.090,07	97.890,07	55.119,58	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	66.734,02	45.100,00	0,00	94.898,57	49.798,57	3.140,52	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.353.609,98	1.398.200,00	0,00	1.576.819,53	178.619,53	155.000,63	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-95.355,28	-487.600,00	0,00	-517.989,09	-30.389,09	-100.563,84	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Herr Domrich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
25. Baumaßnahmen	0,00	11.700,00	0,00	24.268,21	12.568,21	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.276,00	11.700,00	0,00	24.268,21	12.568,21	0,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.276,00	-11.700,00	0,00	-24.268,21	-12.568,21	0,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-96.631,28	-499.300,00	0,00	-542.257,30	-42.957,30	-100.563,84	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-96.631,28	-499.300,00	0,00	-542.257,30	-42.957,30	-100.563,84	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Herr Frohnert

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.797.043,77	2.015.900,00	0,00	1.760.069,34	-255.830,66	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	839,55	2.000,00	0,00	5.143,87	3.143,87	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	64.548,00	600.300,00	0,00	339.565,00	-260.735,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	10.177,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.942.608,84	2.688.200,00	0,00	2.104.778,21	-583.421,79	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	644.419,84	736.900,00	0,00	720.429,26	-16.470,74	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.380.652,30	2.826.600,00	0,00	2.716.134,30	-110.465,70	442,00	0,00
16. Abschreibungen	3.364.017,65	2.818.200,00	0,00	3.700.935,38	882.735,38	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	53.040,81	150.000,00	0,00	67.575,20	-82.424,80	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.062,42	4.800,00	0,00	6.482,83	1.682,83	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.448.193,02	6.536.500,00	0,00	7.211.556,97	675.056,97	442,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-9.505.584,18	-3.848.300,00	0,00	-5.106.778,76	-1.258.478,76	-442,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	-409,18	0,00	0,00	74.055,80	74.055,80	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	10.141,08	0,00	0,00	98.650,02	98.650,02	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-10.550,26	0,00	0,00	-24.594,22	-24.594,22	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-9.516.134,44	-3.848.300,00	0,00	-5.131.372,98	-1.283.072,98	-442,00	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	-9.516.134,44	-3.848.300,00	0,00	-5.131.372,98	-1.283.072,98	-442,00	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Herr Frohnert

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	839,55	2.000,00	0,00	1.564,35	-435,65		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. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.839,55	72.000,00	0,00	71.564,35	-435,65		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	592.616,33	728.600,00	0,00	703.940,21	-24.659,79	51.507,48	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	2.715.194,65	2.826.600,00	0,00	2.884.294,07	57.694,07	5.078.434,55	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	64.843,48	150.000,00	0,00	62.958,97	-87.041,03	16.086,92	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.268,28	4.800,00	0,00	6.089,08	1.289,08	0,00	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.378.922,74	3.710.000,00	0,00	3.657.282,33	-52.717,67	5.146.028,95	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-3.308.083,19	-3.638.000,00	0,00	-3.585.717,98	52.282,02	-5.146.028,95	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.676.981,96	785.000,00	0,00	150.723,00	-634.277,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	1.331.301,52	1.096.200,00	0,00	2.206.805,06	1.110.605,06	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	557,38	557,38	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.008.283,48	1.881.200,00	0,00	2.358.085,44	476.885,44	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Herr Frohnert

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
25. Baumaßnahmen	8.480.050,58	3.682.000,00	0,00	4.850.601,56	1.168.601,56	10.706.723,94	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	19.998,32	0,00	0,00	4.581,50	4.581,50	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	167.739,30	167.739,30	254.861,71	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.500.048,90	3.682.000,00	0,00	5.022.922,36	1.340.922,36	10.961.585,65	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-5.491.765,42	-1.800.800,00	0,00	-2.664.836,92	-864.036,92	-10.961.585,65	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-8.799.848,61	-5.438.800,00	0,00	-6.250.554,90	-811.754,90	-16.107.614,60	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-8.799.848,61	-5.438.800,00	0,00	-6.250.554,90	-811.754,90	-16.107.614,60	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Herr Wiese

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	27.800,00	0,00	0,00	-27.800,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	26.424,36	9.000,00	0,00	31.284,29	22.284,29	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	34.709,66	6.100,00	0,00	29.756,41	23.656,41	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.045,56	5.000,00	0,00	7.045,56	2.045,56	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	791.143,79	783.600,00	0,00	1.012.716,56	229.116,56	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	1.813,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	861.136,81	831.500,00	0,00	1.080.802,82	249.302,82	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	2.783.396,65	2.586.500,00	0,00	2.824.537,84	238.037,84	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	962.339,31	1.114.600,00	0,00	1.309.755,77	195.155,77	134.208,09	0,00
16. Abschreibungen	193.095,74	160.800,00	0,00	199.317,34	38.517,34	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.938.831,70	3.862.900,00	0,00	4.333.610,95	470.710,95	134.208,09	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-3.077.694,89	-3.031.400,00	0,00	-3.252.808,13	-221.408,13	-134.208,09	0,00
22. außerordentliche Erträge	79.797,04	0,00	0,00	12.718,80	12.718,80	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	3.544,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	76.252,60	0,00	0,00	12.718,80	12.718,80	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-3.001.442,29	-3.031.400,00	0,00	-3.240.089,33	-208.689,33	-134.208,09	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.071,37	31.300,00	0,00	3.470,18	-27.829,82	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	269.100,00	269.100,00	0,00	269.100,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-256.028,63	-237.800,00	0,00	-265.629,82	-27.829,82	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.257.470,92	-3.269.200,00	0,00	-3.505.719,15	-236.519,15	-134.208,09	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
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)	23.560,33	9.000,00	0,00	25.168,10	16.168,10		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	39.467,53	6.100,00	0,00	36.598,99	30.498,99		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.027,86	20.100,00	0,00	61.767,09	41.667,09		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	2.515.724,57	2.545.700,00	0,00	2.800.484,21	254.784,21	237.951,59	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	1.117.943,25	1.114.600,00	0,00	1.264.964,26	150.364,26	208.499,96	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.633.667,82	3.661.300,00	0,00	4.065.448,47	404.148,47	446.451,55	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-3.570.639,96	-3.641.200,00	0,00	-4.003.681,38	-362.481,38	-430.485,82	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	2.532.563,10	2.532.563,10	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	46.321,00	10.000,00	0,00	8.600,00	-1.400,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	46.321,00	10.000,00	0,00	2.541.163,10	2.531.163,10	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Herr Wiese

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
25. Baumaßnahmen	3.589.450,24	3.812.000,00	0,00	3.053.752,74	-758.247,26	8.140.933,07	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	85.863,30	217.000,00	0,00	159.864,32	-57.135,68	8.576,22	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.675.313,54	4.029.000,00	0,00	3.213.617,06	-815.382,94	8.149.509,29	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-3.628.992,54	-4.019.000,00	0,00	-672.453,96	3.346.546,04	-8.149.509,29	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-7.199.632,50	-7.660.200,00	0,00	-4.676.135,34	2.984.064,66	-8.579.995,11	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-7.199.632,50	-7.660.200,00	0,00	-4.676.135,34	2.984.064,66	-8.579.995,11	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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)	10.326,85	0,00	0,00	9.612,00	9.612,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	8.131,89	9.200,00	0,00	6.568,89	-2.631,11	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)	3.463,00	13.000,00	0,00	30.629,13	17.629,13	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	36.838,45	55.100,00	0,00	28.891,23	-26.208,77	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.805,40	8.000,00	0,00	40.483,38	32.483,38	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	5.000,00	0,00	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	2.045,20	5.500,00	0,00	20.770,67	15.270,67	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	106.610,79	95.800,00	0,00	136.955,30	41.155,30	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	3.629.209,64	3.299.700,00	0,00	3.500.929,19	201.229,19	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	1.207.342,77	835.000,00	0,00	1.104.455,82	269.455,82	8.147,95	0,00
16. Abschreibungen	329.801,77	193.400,00	0,00	336.737,36	143.337,36	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	789,39	10.300,00	0,00	645,30	-9.654,70	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.167.143,57	4.338.400,00	0,00	4.942.767,67	604.367,67	8.147,95	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-5.060.532,78	-4.242.600,00	0,00	-4.805.812,37	-563.212,37	-8.147,95	0,00
22. außerordentliche Erträge	83.558,22	20.600,00	0,00	7.239,00	-13.361,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	7.521,72	0,00	0,00	18.655,51	18.655,51	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	76.036,50	20.600,00	0,00	-11.416,51	-32.016,51	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-4.984.496,28	-4.222.000,00	0,00	-4.817.228,88	-595.228,88	-8.147,95	0,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.043.875,00	716.300,00	0,00	1.005.981,95	289.681,95	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	416.300,00	416.300,00	0,00	416.300,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	627.575,00	300.000,00	0,00	589.681,95	289.681,95	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.356.921,28	-3.922.000,00	0,00	-4.227.546,93	-305.546,93	-8.147,95	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Herr Hanssen

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	2.757,55	0,00	0,00	17.181,30	17.181,30		0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	5.349,55	13.000,00	0,00	32.099,25	19.099,25		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	50.357,61	55.100,00	0,00	30.951,94	-24.148,06		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	39.235,24	8.000,00	0,00	33.749,22	25.749,22		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.025,20	5.500,00	0,00	7.782,00	2.282,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.725,15	81.600,00	0,00	121.763,71	40.163,71		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	3.543.125,70	3.274.300,00	0,00	3.465.546,85	191.246,85	0,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	884.006,07	835.000,00	0,00	1.068.133,54	233.133,54	679.704,14	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	904,89	10.300,00	0,00	563,00	-9.737,00	0,00	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.428.036,66	4.119.600,00	0,00	4.534.243,39	414.643,39	679.704,14	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	-4.328.311,51	-4.038.000,00	0,00	-4.412.479,68	-374.479,68	-657.891,22	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	83.458,22	20.600,00	0,00	7.239,00	-13.361,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	83.458,22	20.600,00	0,00	7.239,00	-13.361,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Herr Hanssen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	248.276,98	299.000,00	0,00	130.834,20	-168.165,80	3.500,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	248.276,98	299.000,00	0,00	130.834,20	-168.165,80	3.500,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-164.818,76	-278.400,00	0,00	-123.595,20	154.804,80	-3.500,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-4.493.130,27	-4.316.400,00	0,00	-4.536.074,88	-219.674,88	-661.391,22	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	-4.493.130,27	-4.316.400,00	0,00	-4.536.074,88	-219.674,88	-661.391,22	0,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Herr Hanssen

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							0,00
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	1.250,00	1.250,00	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)	1.170.459,67	1.177.000,00	0,00	1.087.473,02	-89.526,98	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	135.782,52	126.100,00	0,00	135.457,83	9.357,83	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	169.614,89	157.100,00	0,00	203.587,87	46.487,87	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	918,14	0,00	0,00	6.754,29	6.754,29	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	1.157,54	0,00	0,00	314,29	314,29	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.477.932,76	1.460.200,00	0,00	1.434.837,30	-25.362,70	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen							0,00
13. Personalaufwendungen	1.297.682,70	1.148.600,00	0,00	1.219.500,06	70.900,06	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	227.667,63	234.200,00	0,00	224.388,48	-9.811,52	45,72	0,00
16. Abschreibungen	117.992,13	86.600,00	0,00	121.320,40	34.720,40	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	600,00	600,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.700,52	300,00	0,00	1.093,33	793,33	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.649.642,98	1.470.300,00	0,00	1.566.302,27	96.002,27	45,72	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-171.710,22	-10.100,00	0,00	-131.464,97	-121.364,97	-45,72	0,00
22. außerordentliche Erträge	5.093,20	0,00	0,00	25.961,65	25.961,65	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	5.093,20	0,00	0,00	25.961,65	25.961,65	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-166.617,02	-10.100,00	0,00	-105.503,32	-95.403,32	-45,72	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	149.000,00	149.000,00	0,00	149.000,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-149.000,00	-149.000,00	0,00	-149.000,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-315.617,02	-159.100,00	0,00	-254.503,32	-95.403,32	-45,72	0,00

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

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

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
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)	1.349.332,93	1.177.000,00	0,00	1.233.926,19	56.926,19		0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	104.118,75	126.100,00	0,00	110.880,70	-15.219,30		0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	175.969,66	157.100,00	0,00	203.554,76	46.454,76		0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.629.451,34	1.460.200,00	0,00	1.548.361,65	88.161,65		0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							0,00
10. Personalauszahlungen	1.289.111,30	1.145.700,00	0,00	1.214.986,54	69.286,54	8.537,17	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	204.852,07	234.200,00	0,00	224.579,70	-9.620,30	23.957,69	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	600,00	600,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.730,64	300,00	0,00	1.058,87	758,87	12,42	0,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.500.294,01	1.380.800,00	0,00	1.440.625,11	59.825,11	32.507,28	0,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	129.157,33	79.400,00	0,00	107.736,54	28.336,54	123.868,95	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
19. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	20.301,00	20.301,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	35.301,00	35.301,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							0,00
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stadt Celle

2021

Teilhaushalt 3 Bauen und Umwelt: FB 5 Stadtplanung, Bauen, Umwelt und FB 6 Verkehr und technische Dienste

Herr Stadtbaurat Kinder

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

Herr Hanssen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	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
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	60.000,00	0,00	103.263,63	43.263,63	105.000,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000,00	0,00	103.263,63	43.263,63	105.000,00	0,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	-60.000,00	0,00	-67.962,63	-7.962,63	-105.000,00	0,00
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	129.157,33	19.400,00	0,00	39.773,91	20.373,91	18.868,95	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							0,00
33. 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
34. 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
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Finanzmittelveränderung (Zeile 32 und 35)	129.157,33	19.400,00	0,00	39.773,91	20.373,91	18.868,95	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.