



Landkreis Rotenburg (Wümme)

Jahresabschluss 2021

Aufgestellt nach den Vorschriften des
Neuen kommunalen Rechnungswesens (NKR) in Niedersachsen



Inhaltsverzeichnis

Seite:

1.	Allgemeines zum Jahresabschluss 2021	1
1.1	Vorwort	1
1.2	Gliederung des Jahresabschlusses	1
1.3	Kurzbericht über den Jahresabschluss	1
2.	Ergebnisrechnung	2
2.1	Vorbemerkungen	2
2.2	Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich	3
2.3	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	13
2.3.1	Erträge	13
2.3.2	Aufwendungen	14
2.3.3	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	15
3.	Finanzrechnung	15
3.1	Vorbemerkungen	15
3.2	Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich	16
3.3	Erläuterungen zur Finanzrechnung	26
4.	Bilanz	27
4.1	Erläuterungen zur Bilanz	29
4.1.1	Aktiva	29
4.1.2	Passiva	41
5.	Anhang zum Jahresabschluss	47
5.1	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	47
5.2	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	47
5.3	Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	49
5.4	Haftungsverhältnisse	49
6.	Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss	49
6.1	Verpflichtung und Inhalte des Rechenschaftsberichts	49
6.2	Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage	49
6.3	Vorgänge besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag	50
6.4	Für die Aufgabenerfüllung zu erwartende finanzwirtschaftliche Risiken	50
6.5	Unentgeltliche Vermögensübertragungen	51
6.6	Erläuterungen zu übertragenen Haushaltsermächtigungen	51
7.	Anlagen zum Anhang	51
7.1	Anlagenübersicht	53
7.2	Schuldenübersicht	54
7.3	Rückstellungsübersicht	55
7.4	Forderungsübersicht	56
7.5	Bilanz zur Veröffentlichung (Komprimierte Darstellung)	57
7.6	Produkte mit Leistungsdaten und Kennzahlen - Haushaltsjahr 2021	58

1. Allgemeines zum Jahresabschluss 2021

1.1 Vorwort

Der Landkreis Rotenburg (Wümme) ist mit der Umstellung zum 01.01.2008 auf das Neue kommunale Rechnungswesen - Doppik - verpflichtet, einen Jahresabschluss nach kaufmännischen Rechnungslegungsvorschriften mit den Besonderheiten der für die kommunalen Körperschaften des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) und der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) angepassten und ergänzten Vorgaben aufzustellen. Der Jahresabschluss hat ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune zu vermitteln. Neben der Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommune kann auch der Stand der generationengerechten Finanzierung beurteilt werden.

1.2 Gliederung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss besteht aus der Bilanz, der Ergebnis- und der Finanzrechnung sowie dem Anhang. Die Rechenschaftslegung zur Ertrags- und Finanzlage erfolgt auf der Ebene der Budgets (Teilhaushalte) mittels Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen. Die Erläuterungen zur Bilanz und zu den Erträgen und Aufwendungen geben Informationen über das abgelaufene Haushaltsjahr sowie den Stand und die Entwicklung des kommunalen Vermögens. Im Rechenschaftsbericht nach § 57 KomHKVO wird über den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage des Landkreises berichtet. In der Anlage zum Anhang werden eine Anlagen-, Schulden-, Rückstellungs- sowie eine Forderungsübersicht beigefügt.

1.3 Kurzbericht über den Jahresabschluss

Das Haushaltsjahr 2021 konnte mit einem um 12,9 Mio. € über dem Planergebnis liegenden Jahresüberschuss von 16,7 Mio. € abgeschlossen werden. Ursächlich waren um rd. 11,1 Mio. € höhere ordentliche Erträge, um 3,0 Mio. € unter dem Planansatz liegende ordentliche Aufwendungen und ein um 1,1 Mio. € unter dem Planansatz liegendes außerordentliches Ergebnis. Es wurden insbesondere 9,7 Mio. € höhere sonstige Transfererträge und 4,5 Mio. € höhere Kostenerstattungen realisiert. Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen lag das Ergebnis 3,9 Mio. € niedriger als geplant. Bei den ordentlichen Aufwendungen lagen insbesondere um 7,9 Mio. € geringere Transferaufwendungen sowie um 5,0 Mio. € geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen vor. Die Abschreibungen waren im Wesentlichen aufgrund hoher Pauschalwertberichtigungen um 7,5 Mio. € höher als geplant. Die durch diesen Überschuss zusätzlich zufließende Liquidität wurde so weit möglich zur Rückführung der Verschuldung bzw. der Vermeidung einer Neuverschuldung und der Finanzierung von Investitionen genutzt. Die Liquidität zum Jahresende konnte mit 77,3 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1,4 Mio. € höher ausgewiesen werden. Der hohe Liquiditätsbestand ist durch die übertragenen Haushaltsausgabereste von 75,6 Mio. € nahezu vollständig gebunden. Die Zahlungsfähigkeit war jederzeit gegeben. Liquiditätskredite bestanden im Verlauf des Jahres und zum Jahresende nicht.

2. Ergebnisrechnung

2.1 Vorbemerkungen

Die Ergebnisrechnung unterscheidet zwischen ordentlichen und außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen. Das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis ergeben zusammen das Jahresergebnis. Neben der Gesamtergebnisrechnung sind für die Teilhaushalte jeweils Teilergebnisrechnungen zu erstellen, die im Folgenden dargestellt werden.

Zu der Angabe der Rechnungsergebnisse erfolgt entsprechend § 54 KomHKVO ein Plan-Ist-Vergleich durch Gegenüberstellung der Ergebnisse und der Haushaltsermächtigungen. Auf der Ebene der Teilhaushalte wurden keine Leistungsdaten und Kennzahlen gebildet, so dass hier nach § 52 Abs. 3 KomHKVO keine Ist-Ergebnisse zu Kennzahlen und Leistungsdaten angegeben werden können.

2.2 Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.599.335,92 €	1.600.000,00 €	0,00 €	1.487.531,78 €	-112.468,22 €	-	-	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	205.344.532,58 €	207.677.400,00 €	0,00 €	203.736.212,21 €	-3.941.187,79 €	-	-	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	9.448.103,04 €	8.482.000,00 €	0,00 €	9.343.003,44 €	861.003,44 €	-	-	
4. sonstige Transfererträge	7.819.628,10 €	5.542.400,00 €	0,00 €	15.211.822,92 €	9.669.422,92 €	-	-	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	12.763.863,66 €	11.390.500,00 €	0,00 €	10.915.480,65 €	-475.019,35 €	-	-	
6. privatrechtliche Entgelte	932.053,81 €	717.300,00 €	0,00 €	1.132.363,59 €	415.063,59 €	-	-	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.641.034,58 €	87.693.100,00 €	0,00 €	92.169.604,19 €	4.476.504,19 €	-	-	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.535.352,79 €	2.521.900,00 €	0,00 €	2.524.682,73 €	2.782,73 €	-	-	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
11. sonstige ordentliche Erträge	3.732.600,34 €	3.256.200,00 €	0,00 €	3.412.410,66 €	156.210,66 €	-	-	
12. = Summe ordentliche Erträge	330.816.504,82 €	328.880.800,00 €	0,00 €	339.933.112,17 €	11.052.312,17 €	-	-	
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-	
13. Personalaufwendungen	57.008.292,21 €	58.842.000,00 €	0,00 €	59.839.030,38 €	997.030,38 €	0,00 €	0,00 €	
14. Versorgungsaufwendungen	249.401,00 €	0,00 €	0,00 €	40.125,00 €	40.125,00 €	0,00 €	0,00 €	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.186.173,52 €	23.841.300,00 €	0,00 €	18.865.477,64 €	-4.975.822,36 €	631.148,98 €	0,00 €	
16. Abschreibungen	19.785.451,36 €	18.253.700,00 €	0,00 €	25.798.898,58 €	7.545.198,58 €	0,00 €	0,00 €	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	987.423,12 €	1.000.000,00 €	0,00 €	895.566,78 €	-104.433,22 €	0,00 €	0,00 €	
18. Transferaufwendungen	195.402.589,08 €	208.738.100,00 €	0,00 €	200.814.135,59 €	-7.923.964,41 €	5.141.413,09 €	0,00 €	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.376.080,54 €	14.424.800,00 €	0,00 €	15.894.663,60 €	1.469.863,60 €	331.000,00 €	0,00 €	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	306.995.410,83 €	325.099.900,00 €	0,00 €	322.147.897,57 €	-2.952.002,43 €	6.103.562,07 €	0,00 €	
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)								
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	23.821.093,99 €	3.780.900,00 €	0,00 €	17.785.214,60 €	14.004.314,60 €	-6.103.562,07 €	0,00 €	
22. außerordentliche Erträge	75.575,04 €	500.000,00 €	0,00 €	4.406.513,72 €	3.906.513,72 €	0,00 €	0,00 €	
23. außerordentliche Aufwendungen	360.097,73 €	500.000,00 €	0,00 €	5.537.914,09 €	5.037.914,09 €	0,00 €	0,00 €	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-284.522,69 €	0,00 €	0,00 €	-1.131.400,37 €	-1.131.400,37 €	0,00 €	0,00 €	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)								
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	23.536.571,30 €	3.780.900,00 €	0,00 €	16.653.814,23 €	12.872.914,23 €	-6.103.562,07 €	0,00 €	

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
 Teilhaushalt 1: Verwaltungssteuerung und Service

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	2	3	4	5	6	7	8
1				-Euro-			
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.911,13 €	23.000,00 €	0,00 €	123.734,30 €	100.734,30 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	59.911,46 €	38.400,00 €	0,00 €	49.082,75 €	10.682,75 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	274.928,21 €	173.000,00 €	0,00 €	230.903,56 €	57.903,56 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	386.440,59 €	260.300,00 €	0,00 €	543.577,13 €	283.277,13 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	484.757,83 €	589.900,00 €	0,00 €	463.914,04 €	-125.985,96 €	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.350,46 €	6.000,00 €	0,00 €	75,35 €	-5.924,65 €	-	-
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
11. sonstige ordentliche Erträge	195.442,00 €	95.000,00 €	0,00 €	315.031,37 €	220.031,37 €	-	-
12. = Summe ordentliche Erträge	1.429.741,68 €	1.185.600,00 €	0,00 €	1.726.318,50 €	540.718,50 €	-	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	11.428.705,92 €	11.386.500,00 €	0,00 €	11.863.822,57 €	477.322,57 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	56.674,17 €	0,00 €	0,00 €	9.966,87 €	9.966,87 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.737.147,94 €	7.079.100,00 €	0,00 €	4.684.813,75 €	-2.394.286,25 €	42.862,63 €	0,00 €
16. Abschreibungen	1.506.284,11 €	1.420.400,00 €	0,00 €	1.706.201,93 €	285.801,93 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	37.952,40 €	34.000,00 €	0,00 €	40.389,60 €	6.389,60 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.589.726,09 €	3.397.700,00 €	0,00 €	2.837.293,03 €	-560.406,97 €	65.000,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	20.356.490,63 €	23.317.700,00 €	0,00 €	21.142.487,75 €	-2.175.212,25 €	107.862,63 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-18.926.748,95 €	-22.132.100,00 €	0,00 €	-19.416.169,25 €	2.715.930,75 €	-107.862,63 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	18.824,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	192,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	18.631,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-18.908.116,99 €	-22.132.100,00 €	0,00 €	-19.416.169,25 €	2.715.930,75 €	-107.862,63 €	0,00 €
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	21.221.542,80 €	24.518.800,00 €	0,00 €	21.546.278,42 €	-2.972.521,58 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.105.914,75 €	3.507.300,00 €	0,00 €	3.069.413,95 €	-437.886,05 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	18.115.628,05 €	21.011.500,00 €	0,00 €	18.476.864,47 €	-2.534.635,53 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-792.488,94 €	-1.120.600,00 €	0,00 €	-939.304,78 €	181.295,22 €	-107.862,63 €	0,00 €

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 2: Sicherheit und Ordnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
1	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.083.723,56 €	900.500,00 €	0,00 €	1.229.338,88 €	328.838,88 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	309.379,93 €	305.400,00 €	0,00 €	308.542,64 €	3.142,64 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.979.342,10 €	3.868.000,00 €	0,00 €	4.210.007,23 €	342.007,23 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.284.517,13 €	1.145.300,00 €	0,00 €	1.106.712,58 €	-38.587,42 €	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	31.633,73 €	25.000,00 €	0,00 €	29.961,96 €	4.961,96 €	-	-
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
11. sonstige ordentliche Erträge	3.065.728,55 €	3.025.700,00 €	0,00 €	2.315.958,63 €	-709.741,37 €	-	-
12. = Summe ordentliche Erträge	9.754.325,00 €	9.269.900,00 €	0,00 €	9.200.521,92 €	-69.378,08 €	-	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	8.470.581,74 €	8.809.800,00 €	0,00 €	9.360.454,07 €	550.654,07 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	53.750,23 €	0,00 €	0,00 €	9.021,20 €	9.021,20 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.290.384,34 €	1.697.900,00 €	0,00 €	1.268.204,02 €	-429.695,98 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	689.925,62 €	702.300,00 €	0,00 €	724.718,61 €	22.418,61 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	3.203.776,18 €	2.650.700,00 €	0,00 €	3.164.094,15 €	513.394,15 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	482.859,06 €	669.700,00 €	0,00 €	593.230,15 €	-76.469,85 €	116.000,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	14.191.277,17 €	14.530.400,00 €	0,00 €	15.119.722,20 €	589.322,20 €	116.000,00 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-4.436.952,17 €	-5.260.500,00 €	0,00 €	-5.919.200,28 €	-658.700,28 €	-116.000,00 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	27.010,00 €	500.000,00 €	0,00 €	3.591.286,74 €	3.091.286,74 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	228.248,54 €	500.000,00 €	0,00 €	3.679.570,33 €	3.179.570,33 €	0,00 €	0,00 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-201.238,54 €	0,00 €	0,00 €	-88.283,59 €	-88.283,59 €	0,00 €	0,00 €
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-4.638.190,71 €	-5.260.500,00 €	0,00 €	-6.007.483,87 €	-746.983,87 €	-116.000,00 €	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	3.893.570,49 €	4.634.200,00 €	0,00 €	4.000.386,48 €	-633.813,52 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.893.570,49 €	-4.634.200,00 €	0,00 €	-4.000.386,48 €	633.813,52 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.531.761,20 €	-9.894.700,00 €	0,00 €	-10.007.870,35 €	-113.170,35 €	-116.000,00 €	0,00 €

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
 Teilhaushalt 3: Bildung, Kultur und Sport

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.586.830,97 €	6.471.300,00 €	0,00 €	5.265.281,32 €	-1.206.018,68 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.441.118,94 €	3.446.200,00 €	0,00 €	3.659.547,74 €	213.347,74 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	623.643,83 €	635.900,00 €	0,00 €	541.995,71 €	-93.904,29 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	240.968,46 €	165.000,00 €	0,00 €	273.690,66 €	108.690,66 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	674.400,63 €	630.200,00 €	0,00 €	342.522,76 €	-287.677,24 €	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
11. sonstige ordentliche Erträge	155.860,65 €	25.000,00 €	0,00 €	104.721,44 €	79.721,44 €	-	-
12. = Summe ordentliche Erträge	10.722.823,48 €	11.373.600,00 €	0,00 €	10.187.759,63 €	-1.185.840,37 €	-	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	4.167.343,22 €	4.192.700,00 €	0,00 €	4.255.392,34 €	62.692,34 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	6.450,04 €	0,00 €	0,00 €	1.407,99 €	1.407,99 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.440.045,07 €	7.287.200,00 €	0,00 €	5.784.320,80 €	-1.502.879,20 €	301.485,72 €	0,00 €
16. Abschreibungen	5.994.905,30 €	5.871.500,00 €	0,00 €	6.522.033,68 €	650.533,68 €	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	16.952.583,34 €	18.501.000,00 €	0,00 €	17.517.694,52 €	-983.305,48 €	8.000,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.850.192,54 €	6.913.800,00 €	0,00 €	6.991.541,94 €	77.741,94 €	0,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	39.411.519,51 €	42.766.200,00 €	0,00 €	41.072.391,27 €	-1.693.808,73 €	309.485,72 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-28.688.696,03 €	-31.392.600,00 €	0,00 €	-30.884.631,64 €	507.968,36 €	-309.485,72 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	2.050,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	131.657,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-129.607,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-28.818.303,13 €	-31.392.600,00 €	0,00 €	-30.884.631,64 €	507.968,36 €	-309.485,72 €	0,00 €
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	216.782,74 €	273.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-273.500,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.201.517,21 €	3.522.200,00 €	0,00 €	3.088.321,85 €	-433.878,15 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.984.734,47 €	-3.248.700,00 €	0,00 €	-3.088.321,85 €	160.378,15 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-31.803.037,60 €	-34.641.300,00 €	0,00 €	-33.972.953,49 €	668.346,51 €	-309.485,72 €	0,00 €

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
 Teilhaushalt 4: Soziales

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	606.263,75 €	606.000,00 €	0,00 €	670.700,51 €	64.700,51 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.311,60 €	3.000,00 €	0,00 €	2.938,83 €	-61,17 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	2.794.138,86 €	571.500,00 €	0,00 €	2.663.463,02 €	2.091.963,02 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.735.396,32 €	77.220.700,00 €	0,00 €	79.705.191,98 €	2.484.491,98 €	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
11. sonstige ordentliche Erträge	51.063,00 €	42.500,00 €	0,00 €	103.811,03 €	61.311,03 €	-	-
12. = Summe ordentliche Erträge	79.190.173,53 €	78.443.700,00 €	0,00 €	83.146.105,37 €	4.702.405,37 €	-	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	5.127.275,69 €	5.500.600,00 €	0,00 €	5.661.063,82 €	160.463,82 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	32.035,14 €	0,00 €	0,00 €	4.591,08 €	4.591,08 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.260,68 €	20.000,00 €	0,00 €	8.684,21 €	-11.315,79 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	144.902,26 €	117.600,00 €	0,00 €	175.457,46 €	57.857,46 €	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	88.673.306,34 €	91.630.200,00 €	0,00 €	93.139.057,99 €	1.508.857,99 €	1.133.413,09 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.988.761,81 €	1.020.600,00 €	0,00 €	1.056.570,13 €	35.970,13 €	0,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	96.984.541,92 €	98.289.000,00 €	0,00 €	100.045.424,69 €	1.756.424,69 €	1.133.413,09 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-17.794.368,39 €	-19.845.300,00 €	0,00 €	-16.899.319,32 €	2.945.980,68 €	-1.133.413,09 €	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 (-)	-17.794.368,39 €	-19.845.300,00 €	0,00 €	-16.899.319,32 €	2.945.980,68 €	-1.133.413,09 €	0,00 €
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.127.177,59 €	2.692.800,00 €	0,00 €	2.255.666,95 €	-437.133,05 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.127.177,59 €	-2.692.800,00 €	0,00 €	-2.255.666,95 €	437.133,05 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-19.921.545,98 €	-22.538.100,00 €	0,00 €	-19.154.986,27 €	3.383.113,73 €	-1.133.413,09 €	0,00 €

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 5: Jugend

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.177.537,65 €	3.315.000,00 €	0,00 €	2.500.315,60 €	-814.684,40 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.048,06 €	1.100,00 €	0,00 €	6.519,23 €	5.419,23 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	2.344.092,51 €	2.385.400,00 €	0,00 €	10.221.159,50 €	7.835.759,50 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	462,00 €	1.000,00 €	0,00 €	590,69 €	-409,31 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.300.032,57 €	6.607.800,00 €	0,00 €	7.239.122,36 €	631.322,36 €	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
11. sonstige ordentliche Erträge	220,50 €	500,00 €	0,00 €	44.046,85 €	43.546,85 €	-	-
12. = Summe ordentliche Erträge	12.823.393,29 €	12.310.800,00 €	0,00 €	20.011.754,23 €	7.700.954,23 €	-	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	6.229.621,49 €	6.663.000,00 €	0,00 €	6.556.763,28 €	-106.236,72 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	21.500,06 €	0,00 €	0,00 €	3.437,00 €	3.437,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	444,18 €	1.000,00 €	0,00 €	765,33 €	-234,67 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	121.371,99 €	122.900,00 €	0,00 €	6.699.459,76 €	6.576.559,76 €	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	39.415.299,58 €	45.417.900,00 €	0,00 €	44.086.562,96 €	-1.331.337,04 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	655.319,40 €	960.500,00 €	0,00 €	1.215.887,44 €	255.387,44 €	0,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	46.443.556,70 €	53.165.300,00 €	0,00 €	58.562.875,77 €	5.397.575,77 €	0,00 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-33.620.163,41 €	-40.854.500,00 €	0,00 €	-38.551.121,54 €	2.303.378,46 €	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 (-)	-33.620.163,41 €	-40.854.500,00 €	0,00 €	-38.551.121,54 €	2.303.378,46 €	0,00 €	0,00 €
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.523.645,57 €	3.041.300,00 €	0,00 €	2.602.407,33 €	-438.892,67 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.523.645,57 €	-3.041.300,00 €	0,00 €	-2.602.407,33 €	438.892,67 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-36.143.808,98 €	-43.895.800,00 €	0,00 €	-41.153.528,87 €	2.742.271,13 €	0,00 €	0,00 €

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
 Teilhaushalt 6: Gesundheit

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197.368,65 €	181.400,00 €	0,00 €	140.348,90 €	-41.051,10 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	110.064,42 €	163.600,00 €	0,00 €	83.662,40 €	-79.937,60 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500.000,00 €	620.000,00 €	0,00 €	2.376.451,63 €	1.756.451,63 €	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
11. sonstige ordentliche Erträge	13.247,71 €	400,00 €	0,00 €	210.338,78 €	209.938,78 €	-	-
12. = Summe ordentliche Erträge	820.680,78 €	965.400,00 €	0,00 €	2.810.801,71 €	1.845.401,71 €	-	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	3.224.333,90 €	3.381.400,00 €	0,00 €	3.907.474,99 €	526.074,99 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	19.242,59 €	0,00 €	0,00 €	3.103,40 €	3.103,40 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.566,55 €	223.700,00 €	0,00 €	70.979,31 €	-152.720,69 €	2.000,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	27.230,92 €	31.400,00 €	0,00 €	31.759,66 €	359,66 €	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	207.676,69 €	230.600,00 €	0,00 €	211.500,00 €	-19.100,00 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	204.162,74 €	631.300,00 €	0,00 €	2.542.420,07 €	1.911.120,07 €	0,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.835.213,39 €	4.498.400,00 €	0,00 €	6.767.237,43 €	2.268.837,43 €	2.000,00 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-3.014.532,61 €	-3.533.000,00 €	0,00 €	-3.956.435,72 €	-423.435,72 €	-2.000,00 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	742.808,88 €	742.808,88 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	304.578,94 €	304.578,94 €	0,00 €	0,00 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	438.229,94 €	438.229,94 €	0,00 €	0,00 €
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-3.014.532,61 €	-3.533.000,00 €	0,00 €	-3.518.205,78 €	14.794,22 €	-2.000,00 €	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	1.501.354,63 €	1.821.200,00 €	0,00 €	1.455.763,15 €	-365.436,85 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.501.354,63 €	-1.821.200,00 €	0,00 €	-1.455.763,15 €	365.436,85 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.515.887,24 €	-5.354.200,00 €	0,00 €	-4.973.968,93 €	380.231,07 €	-2.000,00 €	0,00 €

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 7: Jobcenter

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.528.958,86 €	46.426.200,00 €	0,00 €	41.772.043,41 €	-4.654.156,59 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	2.681.396,73 €	2.585.500,00 €	0,00 €	2.327.200,40 €	-258.299,60 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	-26,87 €	500,00 €	0,00 €	713,47 €	213,47 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	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 €	-	-
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
11. sonstige ordentliche Erträge	-3.911,87 €	3.000,00 €	0,00 €	43.250,55 €	40.250,55 €	-	-
12. = Summe ordentliche Erträge	45.206.416,85 €	49.015.200,00 €	0,00 €	44.168.207,83 €	-4.846.992,17 €	-	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	8.316.511,50 €	8.516.500,00 €	0,00 €	7.999.704,81 €	-516.795,19 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	21.500,10 €	0,00 €	0,00 €	2.865,26 €	2.865,26 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	964.157,09 €	1.106.500,00 €	0,00 €	989.152,99 €	-117.347,01 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	184.572,50 €	411.200,00 €	0,00 €	30.351,98 €	-380.848,02 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	41.568.039,29 €	47.069.500,00 €	0,00 €	40.754.985,03 €	-6.314.514,97 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	324.687,48 €	291.000,00 €	0,00 €	301.128,13 €	10.128,13 €	0,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	51.379.467,96 €	57.394.700,00 €	0,00 €	50.078.188,20 €	-7.316.511,80 €	0,00 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-6.173.051,11 €	-8.379.500,00 €	0,00 €	-5.909.980,37 €	2.469.519,63 €	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 (-)	-6.173.051,11 €	-8.379.500,00 €	0,00 €	-5.909.980,37 €	2.469.519,63 €	0,00 €	0,00 €
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.813.578,51 €	1.803.300,00 €	0,00 €	1.805.012,73 €	1.712,73 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.813.578,51 €	-1.803.300,00 €	0,00 €	-1.805.012,73 €	-1.712,73 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.986.629,62 €	-10.182.800,00 €	0,00 €	-7.714.993,10 €	2.467.806,90 €	0,00 €	0,00 €

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 8: Planen, Bauen, Umwelt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	592.970,01 €	539.000,00 €	0,00 €	317.949,29 €	-221.050,71 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.915.545,39 €	2.094.800,00 €	0,00 €	2.723.436,03 €	628.636,03 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	7.775.449,97 €	6.548.500,00 €	0,00 €	5.847.607,59 €	-700.892,41 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	304.644,76 €	292.000,00 €	0,00 €	290.095,80 €	-1.904,20 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	661.930,10 €	879.200,00 €	0,00 €	935.688,84 €	56.488,84 €	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
11. sonstige ordentliche Erträge	254.949,80 €	64.100,00 €	0,00 €	275.252,01 €	211.152,01 €	-	-
12. = Summe ordentliche Erträge	12.505.490,03 €	10.417.600,00 €	0,00 €	10.390.029,56 €	-27.570,44 €	-	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	10.043.918,75 €	10.391.500,00 €	0,00 €	10.234.354,50 €	-157.145,50 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	38.248,67 €	0,00 €	0,00 €	5.732,20 €	5.732,20 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.583.167,67 €	6.425.900,00 €	0,00 €	6.058.557,23 €	-367.342,77 €	284.800,63 €	0,00 €
16. Abschreibungen	9.952.227,45 €	8.464.300,00 €	0,00 €	8.565.821,62 €	101.521,62 €	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	471.154,26 €	824.200,00 €	0,00 €	731.131,34 €	-93.068,66 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	276.301,43 €	540.200,00 €	0,00 €	270.354,13 €	-269.845,87 €	150.000,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	27.365.018,23 €	26.646.100,00 €	0,00 €	25.865.951,02 €	-780.148,98 €	434.800,63 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-14.859.528,20 €	-16.228.500,00 €	0,00 €	-15.475.921,46 €	752.578,54 €	-434.800,63 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	27.690,99 €	0,00 €	0,00 €	72.418,10 €	72.418,10 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	51.683,82 €	51.683,82 €	0,00 €	0,00 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	27.690,99 €	0,00 €	0,00 €	20.734,28 €	20.734,28 €	0,00 €	0,00 €
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-14.831.837,21 €	-16.228.500,00 €	0,00 €	-15.455.187,18 €	773.312,82 €	-434.800,63 €	0,00 €
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	126.703,77 €	116.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-116.000,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.393.049,22 €	3.878.700,00 €	0,00 €	3.262.094,90 €	-616.605,10 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.266.345,45 €	-3.762.700,00 €	0,00 €	-3.262.094,90 €	500.605,10 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.098.182,66 €	-19.991.200,00 €	0,00 €	-18.717.282,08 €	1.273.917,92 €	-434.800,63 €	0,00 €

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
 Teilhaushalt 9: Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
1	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.599.335,92 €	1.600.000,00 €	0,00 €	1.487.531,78 €	-112.468,22 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151.548.968,00 €	149.215.000,00 €	0,00 €	151.716.500,00 €	2.501.500,00 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.717.787,66 €	2.593.100,00 €	0,00 €	2.592.936,22 €	-163,78 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.497.368,60 €	2.490.900,00 €	0,00 €	2.494.645,42 €	3.745,42 €	-	-
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
12. = Summe ordentliche Erträge	158.363.460,18 €	155.899.000,00 €	0,00 €	158.291.613,42 €	2.392.613,42 €	-	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	1.164.031,21 €	1.112.100,00 €	0,00 €	1.343.093,88 €	230.993,88 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	987.423,12 €	1.000.000,00 €	0,00 €	895.566,78 €	-104.433,22 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	4.872.801,00 €	2.380.000,00 €	0,00 €	1.168.720,00 €	-1.211.280,00 €	4.000.000,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.069,99 €	0,00 €	0,00 €	86.238,58 €	86.238,58 €	0,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.028.325,32 €	4.492.100,00 €	0,00 €	3.493.619,24 €	-998.480,76 €	4.000.000,00 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	151.335.134,86 €	151.406.900,00 €	0,00 €	154.797.994,18 €	3.391.094,18 €	-4.000.000,00 €	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 €	1.502.081,00 €	1.502.081,00 €	0,00 €	0,00 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.502.081,00 €	-1.502.081,00 €	0,00 €	0,00 €
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	151.335.134,86 €	151.406.900,00 €	0,00 €	153.295.913,18 €	1.889.013,18 €	-4.000.000,00 €	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	5.221,34 €	7.300,00 €	0,00 €	7.211,08 €	-88,92 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.221,34 €	-7.300,00 €	0,00 €	-7.211,08 €	88,92 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	151.329.913,52 €	151.399.600,00 €	0,00 €	153.288.702,10 €	1.889.102,10 €	-4.000.000,00 €	0,00 €

2.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung:

2.3.1 Erträge:

Die Erträge aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** beinhalten die Leistungen des Landes für SGB II (Hartz IV) in Höhe von **1,5 Mio. €** (Vj. 1,6 Mio. €). Jagdsteuer erhebt der Landkreis aufgrund eines Kreistagsbeschlusses vom 20.12.2016 nicht mehr.

Die Position **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** hat folgende Zusammensetzung:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Leistungen des Bundes für SGB II	34,3 Mio. €	33,7 Mio. €
Schlüssel- und allg. Zuweisungen des Landes	64,8 Mio. €	52,4 Mio. €
Kreisumlage	86,7 Mio. €	99,3 Mio. €
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	<u>19,5 Mio. €</u>	<u>18,3 Mio. €</u>
	205,3 Mio. €	203,7 Mio. €

Aus der **Auflösung von Sonderposten** ergeben sich folgende nicht zahlungswirksame Erträge:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Auflösung von Sonderposten Kreisschulbaukasse	2,6 Mio. €	2,7 Mio. €
Auflösung von Sonderposten Breitbandausbau	1,2 Mio. €	1,2 Mio. €
Auflösung von Sonderposten GVFG	0,9 Mio. €	0,9 Mio. €
Auflösung übrige Sonderposten	<u>4,7 Mio. €</u>	<u>4,6 Mio. €</u>
	9,4 Mio. €	9,4 Mio. €

Die **sonstigen Transfererträge** in Höhe von **15,2 Mio. €** (Vj. 7,8 Mio. €) beziehen sich auf Kostenersatz- und Unterhaltsansprüche sowie Zahlungen von Sozialleistungsträgern im Sozial- und Jugendbereich. Aufgrund einer Anweisung des Landes wurden die vorher nicht erfassten Unterhaltsforderungen auch aus Vorjahren in Höhe von 7,5 Mio. € als Forderungen ertragswirksam eingebucht. Der Großteil dieser Forderungen war aufgrund der Uneinbringlichkeit aufwandswirksam wertzuberichtigten.

Die **öffentlich-rechtlichen Entgelte** in Höhe von **10,9 Mio. €** (Vj. 12,8 Mio. €) setzen sich aus Benutzungs- und Verwaltungsgebühren zusammen. Diese verteilen sich u. a. auf die Bauamtsgebühren (5,0 Mio. €), Gebühren für das Straßenverkehrsamt (2,7 Mio. €), Ordnungsamt (870 T€), Amt für Wasserwirtschaft und Straßenbau (640 T€), Veterinäramt (619 T€) sowie Schul- und Kulturamt (542 T€).

Privatrechtliche Entgelte konnten wie folgt erzielt werden:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Erträge aus Mieten und Pachten	382 T€	440 T€
Erträge aus Verkauf	136 T€	100 T€
Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	<u>414 T€</u>	<u>592 T€</u>
	932 T€	1.132 T€

Die Erträge aus **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** in Höhe von **92,2 Mio. €** (Vj. 86,6 Mio. €) erstrecken sich insbesondere auf den Sozial- und Jugendbereich.

Zinsen und ähnliche Erträge sind in Höhe von **2,5 Mio. €** (Vj. 2,5 Mio. €) zu verzeichnen. Diese resultieren hauptsächlich aus den Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** belaufen sich auf **3,4 Mio. €** (Vj. 3,7 Mio. €). Diese setzen sich hauptsächlich aus Buß- und Zwangsgeldern (2,5 Mio. €) zusammen.

2.3.2 Aufwendungen:

Bei den **Personal- und Versorgungsaufwendungen** in Höhe von insgesamt **59,9 Mio. €** (Vj 57,3 Mio. €) handelt es sich um die Aufwendungen für das Personal. Die größten Positionen sind hier die Dienstaufwendungen (36,2 Mio. € für Beschäftigte und 5,3 Mio. € für Beamte), Beiträge zu den Versorgungskassen (Beamte 3,2 Mio. € und Beschäftigte 2,4 Mio. €), Beiträge zur Sozialversicherung (7,8 Mio. €), Beihilfen (923 T€), Pensionsrückstellungen für Beamte (2,9 Mio. €) und Beihilferückstellungen (584 T€).

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** betragen insgesamt **18,9 Mio. €** (Vj 19,2 Mio. €). Davon entfallen u. a. auf die Unterhaltung der unbebauten Grundstücke 3,3 Mio. € und für die lfd. Unterhaltung von Gebäuden und Außenanlagen 2,9 Mio. €. Bewirtschaftungskosten für die Gebäude entstanden Aufwendungen in Höhe von 3,5 Mio. €.

Insgesamt ergaben sich 2021 **Abschreibungen** in Höhe von **25,8 Mio. €** (Vj. 19,8 Mio. €). Von diesem Betrag entfielen 18,8 Mio. € (Vj. 19,5 Mio. €) mit folgenden Teilbeträgen auf die Abschreibungen für den Werteverzehr von Sach- und immaterielles Vermögen: 5,9 Mio. € (Vj. 6,9 Mio. €) auf das Infrastrukturvermögen, 6,4 Mio. € (Vj. 6,6 Mio. €) auf immaterielle Vermögensgegenstände, 4,5 Mio. € (Vj. 4,1 Mio. €) auf Gebäude, 982 T€ (Vj. 838 T€) auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung, 599 T€ (Vj. 559 T€) auf Fahrzeuge sowie 510 T€ (Vj. 445 T€) auf Maschinen und technische Anlagen. Zuvor vorhandene Sammelposten wurden zum letzten Mal in 2020 abgeschrieben.

Die Abschreibungen auf das Finanzvermögen betragen 7,0 Mio. € (Vj. 261 T €). Hierbei handelt es sich um befristete und unbefristete Niederschlagungen sowie um Einzelwertberichtigungen von internen Forderungen. Der größte Teil liegt hier bei einer Pauschalwertberichtigung der eingebuchten Unterhaltsvorschussleistungen in Höhe von 6,5 Mio. €.

An **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** fallen insgesamt **896 T €** (Vj. 987 T €) an.

Die **Transferaufwendungen** umfassen im Wesentlichen die Leistungen aus dem Sozial- und Jugendbereich. Insgesamt sind hier Aufwendungen in Höhe von **200,8 Mio. €** (Vj. 195,4 Mio. €) zu verzeichnen.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** in Höhe von **15,9 Mio. €** (Vj. 14,4 Mio. €) unterteilen sich im Wesentlichen wie folgt:

Schülerbeförderungskosten 6,3 Mio. € (Vj. 6,1 Mio. €), Porto 468 T€ (Vj. 480 T€), Erstattungen an das Land 102 T € (Vj. 2,1 Mio. €), Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände 2,5 Mio. € (Vj. 1,7 Mio. €), Bürobedarf 462 T€ (Vj. 415 T€) sowie Sitzungsgelder, Auslagenersatz 341 T€ (Vj. 368 T€).

2.3.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Im Jahre 2021 sind **4,4 Mio. €** (Vj. 76 T€) an **außerordentlichen Erträgen** angefallen. Diese resultieren primär aus den Erstattungen des Landes für den Betrieb des Impfzentrums und der mobilen Impfteams (4,3 Mio. €), ansonsten aus außergewöhnlichen Erträgen und aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. An **außerordentlichen Aufwendungen** ist ein Betrag in Höhe von **5,5 Mio. €** (Vj. 360 T€) zu verzeichnen. Diese setzen sich vor Allem aus den Kosten des Impfzentrums und der mobilen Impfteams (4,0 Mio. €), sowie einer Abschreibung der Beteiligung an der OsteMed (1,5 Mio. €) wegen andauernder Verluste zusammen.

3. Finanzrechnung

3.1 Vorbemerkungen

In der Finanzrechnung wird unterschieden zwischen den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit. Für die Gesamtfinzrechnung werden zusätzlich die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen angegeben.

Aus den Salden der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und Investitionstätigkeit wird zunächst die Zwischensumme als Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag ermittelt. Aus dieser wird unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit der Finanzmittelbestand als Ergebnis der Finanzrechnung berechnet.

Neben der Angabe der Ergebnisse der Finanzrechnung erfolgt nach § 54 KomHKVO ein Plan-Ist-Vergleich durch die Gegenüberstellung der Ergebnisse und der Haushaltsansätze.

3.2 Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-								
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.599.335,92 €	1.600.000,00 €	0,00 €	1.487.531,78 €	-112.468,22 €	-	-	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	205.986.393,05 €	207.677.400,00 €	0,00 €	203.479.904,51 €	-4.197.495,49 €	-	-	
3. sonstige Transfereinzahlungen	7.878.535,19 €	5.542.400,00 €	0,00 €	7.796.014,96 €	2.253.614,96 €	-	-	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	12.441.886,61 €	11.390.500,00 €	0,00 €	11.187.803,73 €	-202.696,27 €	-	-	
5. privatrechtliche Entgelte	955.049,35 €	717.300,00 €	0,00 €	1.091.299,11 €	373.999,11 €	-	-	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.494.701,26 €	88.193.100,00 €	0,00 €	95.858.708,57 €	7.665.608,57 €	-	-	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.531.251,48 €	2.521.900,00 €	0,00 €	2.533.089,86 €	11.189,86 €	-	-	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.336.012,91 €	3.256.200,00 €	0,00 €	2.470.403,22 €	-785.796,78 €	-	-	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	321.223.165,77 €	320.898.800,00 €	0,00 €	325.904.755,74 €	5.005.955,74 €	-	-	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	
11. Personalauszahlungen	54.132.690,21 €	56.842.000,00 €	0,00 €	57.678.825,43 €	836.825,43 €	0,00 €	0,00 €	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	19.288.375,77 €	24.341.300,00 €	0,00 €	20.552.414,80 €	-3.788.885,20 €	631.148,98 €	0,00 €	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	990.816,24 €	1.000.000,00 €	0,00 €	898.984,44 €	-101.015,56 €	0,00 €	0,00 €	
15. Transferauszahlungen	198.001.419,13 €	208.738.100,00 €	0,00 €	199.092.391,66 €	-9.645.708,34 €	5.141.413,09 €	0,00 €	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	18.435.051,67 €	14.424.800,00 €	0,00 €	15.988.277,64 €	1.563.477,64 €	331.000,00 €	0,00 €	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	290.848.353,02 €	305.346.200,00 €	0,00 €	294.210.893,97 €	-11.135.306,03 €	6.103.562,07 €	0,00 €	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	30.374.812,75 €	15.552.600,00 €	0,00 €	31.693.861,77 €	16.141.261,77 €	-6.103.562,07 €	0,00 €	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.493.607,99 €	6.662.600,00 €	0,00 €	4.576.684,96 €	-2.085.915,04 €	0,00 €	-	
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
21. Veräußerung von Sachvermögen	77.051,99 €	32.000,00 €	0,00 €	85.000,74 €	53.000,74 €	0,00 €	-	
22. Finanzvermögensanlagen	44.900,00 €	44.900,00 €	0,00 €	44.900,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	947.178,54 €	2.684.600,00 €	0,00 €	2.504.086,42 €	-180.513,58 €	0,00 €	-	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.562.738,52 €	9.424.100,00 €	0,00 €	7.210.672,12 €	-2.213.427,88 €	0,00 €	-	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	129.797,20 €	50.000,00 €	0,00 €	385.391,01 €	335.391,01 €	1.081.055,54 €	0,00 €	
26. Baumaßnahmen	7.120.466,11 €	36.945.000,00 €	0,00 €	19.851.269,71 €	-17.093.730,29 €	18.016.969,64 €	0,00 €	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.184.619,66 €	4.240.400,00 €	0,00 €	3.088.716,23 €	-1.151.683,77 €	2.309.298,71 €	0,00 €	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	450.391,31 €	2.979.200,00 €	0,00 €	5.002.081,00 €	2.022.881,00 €	1.515.000,00 €	0,00 €	
29. Aktivierbare Zuwendungen	12.863.658,60 €	15.221.300,00 €	0,00 €	5.939.238,36 €	-9.282.061,64 €	14.315.178,64 €	0,00 €	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	4.322.842,13 €	2.400.100,00 €	0,00 €	1.997.812,98 €	-402.287,02 €	9.047.449,97 €	0,00 €	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.071.775,01 €	61.836.000,00 €	0,00 €	36.264.509,29 €	-25.571.490,71 €	46.284.952,50 €	0,00 €	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-20.509.036,49 €	-52.411.900,00 €	0,00 €	-29.053.837,17 €	23.358.062,83 €	-46.284.952,50 €	-	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	9.865.776,26 €	-36.859.300,00 €	0,00 €	2.640.024,60 €	39.499.324,60 €	-52.388.514,57 €	-	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	19.859.300,00 €	0,00 €	0,00 €	-19.859.300,00 €	11.978.400,00 €	-	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.664.747,87 €	3.000.000,00 €	0,00 €	1.978.946,52 €	-1.021.053,48 €	0,00 €	0,00 €	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-3.664.747,87 €	16.859.300,00 €	0,00 €	-1.978.946,52 €	-18.838.246,52 €	11.978.400,00 €	-	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	6.201.028,39 €	-20.000.000,00 €	0,00 €	661.078,08 €	20.661.078,08 €	-40.410.114,57 €	-	

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
 Teilhaushalt 1: Verwaltungssteuerung und Service

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen
1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.911,13 €	23.000,00 €	0,00 €	123.734,30 €	100.734,30 €	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	208.340,83 €	173.000,00 €	0,00 €	296.369,74 €	123.369,74 €	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	373.598,79 €	260.300,00 €	0,00 €	481.009,41 €	220.709,41 €	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	595.056,08 €	589.900,00 €	0,00 €	470.172,44 €	-119.727,56 €	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.332,81 €	6.000,00 €	0,00 €	90,58 €	-5.909,42 €	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	113.910,47 €	95.000,00 €	0,00 €	84.233,28 €	-10.766,72 €	-	-
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.319.150,11 €	1.147.200,00 €	0,00 €	1.455.609,75 €	308.409,75 €	-	-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	10.128.081,06 €	10.900.200,00 €	0,00 €	10.480.607,93 €	-419.592,07 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.839.114,07 €	7.079.100,00 €	0,00 €	4.733.684,88 €	-2.345.415,12 €	42.862,63 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	37.952,40 €	34.000,00 €	0,00 €	40.389,60 €	6.389,60 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.671.066,30 €	3.397.700,00 €	0,00 €	2.918.750,74 €	-478.949,26 €	65.000,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.676.213,83 €	21.411.000,00 €	0,00 €	18.173.433,15 €	-3.237.566,85 €	107.862,63 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-16.357.063,72 €	-20.263.800,00 €	0,00 €	-16.717.823,40 €	3.545.976,60 €	-107.862,63 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	20.258,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
22. Finanzvermögensanlagen	44.900,00 €	44.900,00 €	0,00 €	44.900,00 €	0,00 €	0,00 €	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	31.970,08 €	32.000,00 €	0,00 €	31.970,08 €	-29,92 €	0,00 €	-
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	97.128,08 €	76.900,00 €	0,00 €	76.870,08 €	-29,92 €	0,00 €	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.327,53 €	0,00 €	0,00 €	239.203,45 €	239.203,45 €	606.908,04 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	383.652,59 €	3.045.000,00 €	0,00 €	1.150.204,78 €	-1.894.795,22 €	1.838.987,91 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	470.639,05 €	1.457.000,00 €	0,00 €	706.516,91 €	-750.483,09 €	819.622,74 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.191,31 €	6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-6.000,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	186.604,36 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	864.810,48 €	4.508.000,00 €	0,00 €	2.095.925,14 €	-2.412.074,86 €	3.452.123,05 €	0,00 €
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-767.682,40 €	-4.431.100,00 €	0,00 €	-2.019.055,06 €	2.412.044,94 €	-3.452.123,05 €	-
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-17.124.746,12 €	-24.694.900,00 €	0,00 €	-18.736.878,46 €	5.958.021,54 €	-3.559.985,68 €	-
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-17.124.746,12 €	-24.694.900,00 €	0,00 €	-18.736.878,46 €	5.958.021,54 €	-3.559.985,68 €	-

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
 Teilhaushalt 2: Sicherheit und Ordnung**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen
1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.083.723,56 €	900.500,00 €	0,00 €	1.229.338,88 €	328.838,88 €	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.925.320,69 €	3.868.000,00 €	0,00 €	4.267.903,92 €	399.903,92 €	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	600,00 €	0,00 €	0,00 €	7.040,25 €	7.040,25 €	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.205.234,87 €	1.645.300,00 €	0,00 €	4.325.782,83 €	2.680.482,83 €	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	32.778,55 €	25.000,00 €	0,00 €	30.263,48 €	5.263,48 €	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.887.632,65 €	3.025.700,00 €	0,00 €	2.119.363,16 €	-906.336,84 €	-	-
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.135.290,32 €	9.464.500,00 €	0,00 €	11.979.692,52 €	2.515.192,52 €	-	-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	8.047.679,88 €	8.383.600,00 €	0,00 €	10.156.675,72 €	1.773.075,72 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.711.216,81 €	2.197.900,00 €	0,00 €	3.333.350,66 €	1.135.450,66 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	3.186.550,04 €	2.650.700,00 €	0,00 €	2.928.234,26 €	277.534,26 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	496.335,99 €	669.700,00 €	0,00 €	607.572,35 €	-62.127,65 €	116.000,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.441.782,72 €	13.901.900,00 €	0,00 €	17.025.832,99 €	3.123.932,99 €	116.000,00 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-4.306.492,40 €	-4.437.400,00 €	0,00 €	-5.046.140,47 €	-608.740,47 €	-116.000,00 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	236.844,22 €	200.000,00 €	0,00 €	260.304,43 €	60.304,43 €	0,00 €	-
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	27.010,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.000,00 €	0,00 €	-
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	244.000,00 €	244.000,00 €	0,00 €	54.000,00 €	-190.000,00 €	0,00 €	-
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	507.854,22 €	446.000,00 €	0,00 €	314.304,43 €	-131.695,57 €	0,00 €	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	486.013,36 €	1.439.600,00 €	0,00 €	954.444,96 €	-485.155,04 €	464.491,42 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	444.200,00 €	2.973.200,00 €	0,00 €	3.500.000,00 €	526.800,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	18.215,16 €	65.000,00 €	0,00 €	19.557,95 €	-45.442,05 €	36.725,28 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	948.428,52 €	4.477.800,00 €	0,00 €	4.474.002,91 €	-3.797,09 €	501.216,70 €	0,00 €
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-440.574,30 €	-4.031.800,00 €	0,00 €	-4.159.698,48 €	-127.898,48 €	-501.216,70 €	-
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-4.747.066,70 €	-8.469.200,00 €	0,00 €	-9.205.838,95 €	-736.638,95 €	-617.216,70 €	-
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-4.747.066,70 €	-8.469.200,00 €	0,00 €	-9.205.838,95 €	-736.638,95 €	-617.216,70 €	-

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
 Teilhaushalt 3: Bildung, Kultur und Sport**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.565.555,97 €	6.471.300,00 €	0,00 €	5.046.231,94 €	-1.425.068,06 €	-	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	594.573,87 €	635.900,00 €	0,00 €	574.916,41 €	-60.983,59 €	-	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	241.805,72 €	165.000,00 €	0,00 €	273.662,96 €	108.662,96 €	-	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	646.927,22 €	630.200,00 €	0,00 €	374.439,36 €	-255.760,64 €	-	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	40.316,14 €	25.000,00 €	0,00 €	32.736,15 €	7.736,15 €	-	-	-
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.089.178,92 €	7.927.400,00 €	0,00 €	6.301.986,82 €	-1.625.413,18 €	-	-	-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	4.099.499,48 €	4.125.200,00 €	0,00 €	4.134.802,84 €	9.602,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.387.091,49 €	7.287.200,00 €	0,00 €	5.746.558,53 €	-1.540.641,47 €	301.485,72 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	17.072.178,99 €	18.501.000,00 €	0,00 €	16.550.185,87 €	-1.950.814,13 €	8.000,00 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.755.919,32 €	6.913.800,00 €	0,00 €	7.072.923,81 €	159.123,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.314.689,28 €	36.827.200,00 €	0,00 €	33.504.471,05 €	-3.322.728,95 €	309.485,72 €	0,00 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-27.225.510,36 €	-28.899.800,00 €	0,00 €	-27.202.484,23 €	1.697.315,77 €	-309.485,72 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	397.942,13 €	917.100,00 €	0,00 €	1.453.562,47 €	536.462,47 €	0,00 €	-	-
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.050,00 €	0,00 €	0,00 €	28.360,00 €	28.360,00 €	0,00 €	-	-
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	662.707,95 €	2.400.100,00 €	0,00 €	2.409.614,88 €	9.514,88 €	0,00 €	-	-
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.062.700,08 €	3.317.200,00 €	0,00 €	3.891.537,35 €	574.337,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.000,00 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	1.771.239,50 €	29.735.000,00 €	0,00 €	13.682.353,17 €	-16.052.646,83 €	12.231.503,68 €	0,00 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	633.658,14 €	879.800,00 €	0,00 €	663.278,33 €	-216.521,67 €	729.999,92 €	0,00 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	2.398.419,07 €	5.556.300,00 €	0,00 €	1.691.180,14 €	-3.865.119,86 €	5.055.762,17 €	0,00 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	4.322.842,13 €	2.400.100,00 €	0,00 €	1.997.812,98 €	-402.287,02 €	9.047.449,97 €	0,00 €	0,00 €
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.126.158,84 €	38.571.200,00 €	0,00 €	18.034.624,62 €	-20.536.575,38 €	27.080.715,74 €	0,00 €	0,00 €
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-8.063.458,76 €	-35.254.000,00 €	0,00 €	-14.143.087,27 €	21.110.912,73 €	-27.080.715,74 €	0,00 €	0,00 €
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-35.288.969,12 €	-64.153.800,00 €	0,00 €	-41.345.571,50 €	22.808.228,50 €	-27.390.201,46 €	0,00 €	0,00 €
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-35.288.969,12 €	-64.153.800,00 €	0,00 €	-41.345.571,50 €	22.808.228,50 €	-27.390.201,46 €	0,00 €	0,00 €

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
 Teilhaushalt 4: Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen
1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	597.143,53 €	606.000,00 €	0,00 €	670.700,51 €	64.700,51 €	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.837.964,39 €	571.500,00 €	0,00 €	2.755.365,42 €	2.183.865,42 €	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.458.289,11 €	77.220.700,00 €	0,00 €	80.341.109,48 €	3.120.409,48 €	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	73.862,04 €	42.500,00 €	0,00 €	55.808,85 €	13.308,85 €	-	-
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.967.259,07 €	78.440.700,00 €	0,00 €	83.822.984,26 €	5.382.284,26 €	-	-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	4.914.605,77 €	5.264.700,00 €	0,00 €	5.246.475,88 €	-18.224,12 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.847,60 €	20.000,00 €	0,00 €	20.844,77 €	844,77 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	90.515.505,08 €	91.630.200,00 €	0,00 €	93.461.549,13 €	1.831.349,13 €	1.133.413,09 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.879.005,31 €	1.020.600,00 €	0,00 €	1.045.414,51 €	24.814,51 €	0,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.315.963,76 €	97.935.500,00 €	0,00 €	99.774.284,29 €	1.838.784,29 €	1.133.413,09 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-22.348.704,69 €	-19.494.800,00 €	0,00 €	-15.951.300,03 €	3.543.499,97 €	-1.133.413,09 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	215.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	480.000,00 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	215.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	480.000,00 €	0,00 €
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-215.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	-50.000,00 €	-480.000,00 €	-
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-22.563.704,69 €	-19.494.800,00 €	0,00 €	-16.001.300,03 €	3.493.499,97 €	-1.613.413,09 €	-
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-22.563.704,69 €	-19.494.800,00 €	0,00 €	-16.001.300,03 €	3.493.499,97 €	-1.613.413,09 €	-

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 5: Jugend

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.179.528,12 €	3.315.000,00 €	0,00 €	2.169.565,53 €	-1.145.434,47 €	-	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.351.178,16 €	2.385.400,00 €	0,00 €	2.538.530,52 €	153.130,52 €	-	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	348,50 €	1.000,00 €	0,00 €	540,69 €	-459,31 €	-	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.410.636,79 €	6.607.800,00 €	0,00 €	6.886.499,17 €	278.699,17 €	-	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.430,20 €	500,00 €	0,00 €	323,50 €	-176,50 €	-	-	-
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.945.121,77 €	12.309.700,00 €	0,00 €	11.595.459,41 €	-714.240,59 €	-	-	-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	6.052.471,94 €	6.499.300,00 €	0,00 €	6.262.952,19 €	-236.347,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.050,65 €	1.000,00 €	0,00 €	581,83 €	-418,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	40.044.770,02 €	45.417.900,00 €	0,00 €	43.604.176,74 €	-1.813.723,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	653.192,67 €	960.500,00 €	0,00 €	1.217.369,12 €	256.869,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.751.485,28 €	52.878.700,00 €	0,00 €	51.085.079,88 €	-1.793.620,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-33.806.363,51 €	-40.569.000,00 €	0,00 €	-39.489.620,47 €	1.079.379,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	280.461,55 €	280.461,55 €	0,00 €	-	-
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	280.461,55 €	280.461,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	321.953,28 €	0,00 €	0,00 €	1.445.550,96 €	1.445.550,96 €	4.303.126,42 €	0,00 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	321.953,28 €	0,00 €	0,00 €	1.445.550,96 €	1.445.550,96 €	4.303.126,42 €	0,00 €	0,00 €
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-321.953,28 €	0,00 €	0,00 €	-1.165.089,41 €	-1.165.089,41 €	-4.303.126,42 €	-	-
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-34.128.316,79 €	-40.569.000,00 €	0,00 €	-40.654.709,88 €	-85.709,88 €	-4.303.126,42 €	-	-
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-34.128.316,79 €	-40.569.000,00 €	0,00 €	-40.654.709,88 €	-85.709,88 €	-4.303.126,42 €	-	-

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 6: Gesundheit

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	246.528,19 €	181.400,00 €	0,00 €	141.137,60 €	-40.262,40 €	-	-	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	138.463,92 €	163.600,00 €	0,00 €	76.888,90 €	-86.711,10 €	-	-	
5. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500.000,00 €	620.000,00 €	0,00 €	2.518.250,99 €	1.898.250,99 €	-	-	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.862,13 €	400,00 €	0,00 €	47.684,33 €	47.284,33 €	-	-	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	891.854,24 €	965.400,00 €	0,00 €	2.783.961,82 €	1.818.561,82 €	-	-	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	
11. Personalauszahlungen	3.068.946,27 €	3.220.800,00 €	0,00 €	3.927.099,01 €	706.299,01 €	0,00 €	0,00 €	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	191.355,27 €	223.700,00 €	0,00 €	40.415,17 €	-183.284,83 €	2.000,00 €	0,00 €	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
15. Transferauszahlungen	207.676,69 €	230.600,00 €	0,00 €	211.500,00 €	-19.100,00 €	0,00 €	0,00 €	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	207.860,73 €	631.300,00 €	0,00 €	2.492.651,58 €	1.861.351,58 €	0,00 €	0,00 €	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.675.838,96 €	4.306.400,00 €	0,00 €	6.671.665,76 €	2.365.265,76 €	2.000,00 €	0,00 €	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.783.984,72 €	-3.341.000,00 €	0,00 €	-3.887.703,94 €	-546.703,94 €	-2.000,00 €	0,00 €	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
26. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.738,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.738,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-10.738,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	-	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.794.723,70 €	-3.341.000,00 €	0,00 €	-3.887.703,94 €	-546.703,94 €	-7.000,00 €	-	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-2.794.723,70 €	-3.341.000,00 €	0,00 €	-3.887.703,94 €	-546.703,94 €	-7.000,00 €	-	

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 7: Jobcenter

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen
1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.034.677,56 €	46.426.200,00 €	0,00 €	42.099.146,35 €	-4.327.053,65 €	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.689.392,64 €	2.585.500,00 €	0,00 €	2.502.119,02 €	-83.380,98 €	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	376,45 €	500,00 €	0,00 €	383,96 €	-116,04 €	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.344,12 €	3.000,00 €	0,00 €	3.216,75 €	216,75 €	-	-
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.727.790,77 €	49.015.200,00 €	0,00 €	44.629.866,08 €	-4.385.333,92 €	-	-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	8.121.726,27 €	8.368.100,00 €	0,00 €	7.747.675,16 €	-620.424,84 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	967.037,57 €	1.106.500,00 €	0,00 €	986.376,05 €	-120.123,95 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	41.615.232,22 €	47.069.500,00 €	0,00 €	40.606.902,70 €	-6.462.597,30 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	323.212,61 €	291.000,00 €	0,00 €	308.629,42 €	17.629,42 €	0,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.027.208,67 €	56.835.100,00 €	0,00 €	49.649.583,33 €	-7.185.516,67 €	0,00 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-5.299.417,90 €	-7.819.900,00 €	0,00 €	-5.019.717,25 €	2.800.182,75 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-5.299.417,90 €	-7.819.900,00 €	0,00 €	-5.019.717,25 €	2.800.182,75 €	0,00 €	-
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-5.299.417,90 €	-7.819.900,00 €	0,00 €	-5.019.717,25 €	2.800.182,75 €	0,00 €	-

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 8: Planen, Bauen, Umwelt**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	708.356,99 €	539.000,00 €	0,00 €	283.549,40 €	-255.450,60 €	-	-	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	7.574.462,35 €	6.548.500,00 €	0,00 €	5.970.800,11 €	-577.699,89 €	-	-	
5. privatrechtliche Entgelte	339.044,84 €	292.000,00 €	0,00 €	304.586,49 €	12.586,49 €	-	-	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	678.557,19 €	879.200,00 €	0,00 €	942.454,30 €	63.254,30 €	-	-	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.277,80 €	0,00 €	0,00 €	1.653,59 €	1.653,59 €	-	-	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	206.596,13 €	64.100,00 €	0,00 €	127.037,20 €	62.937,20 €	-	-	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.508.295,30 €	8.322.800,00 €	0,00 €	7.630.081,09 €	-692.718,91 €	-	-	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
11. Personalauszahlungen	9.699.679,54 €	10.080.100,00 €	0,00 €	9.722.536,70 €	-357.563,30 €	0,00 €	0,00 €	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.184.662,31 €	6.425.900,00 €	0,00 €	5.690.602,91 €	-735.297,09 €	284.800,63 €	0,00 €	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
15. Transferauszahlungen	448.752,69 €	824.200,00 €	0,00 €	720.733,36 €	-103.466,64 €	0,00 €	0,00 €	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	448.458,74 €	540.200,00 €	0,00 €	235.079,99 €	-305.120,01 €	150.000,00 €	0,00 €	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.781.553,28 €	17.870.400,00 €	0,00 €	16.368.952,96 €	-1.501.447,04 €	434.800,63 €	0,00 €	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-7.273.257,98 €	-9.547.600,00 €	0,00 €	-8.738.871,87 €	808.728,13 €	-434.800,63 €	0,00 €	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.858.821,64 €	5.545.500,00 €	0,00 €	2.582.356,51 €	-2.963.143,49 €	0,00 €	-	
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
21. Veräußerung von Sachvermögen	27.733,99 €	30.000,00 €	0,00 €	56.640,74 €	26.640,74 €	0,00 €	-	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.886.555,63 €	5.575.500,00 €	0,00 €	2.638.997,25 €	-2.936.502,75 €	0,00 €	-	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	125.469,67 €	50.000,00 €	0,00 €	146.187,56 €	96.187,56 €	458.147,50 €	0,00 €	
26. Baumaßnahmen	4.965.574,02 €	4.165.000,00 €	0,00 €	5.018.711,76 €	853.711,76 €	3.946.478,05 €	0,00 €	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	583.570,13 €	464.000,00 €	0,00 €	764.476,03 €	300.476,03 €	290.184,63 €	0,00 €	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
29. Aktivierbare Zuwendungen	4.992.453,15 €	5.000.000,00 €	0,00 €	133,31 €	-4.999.866,69 €	515.933,31 €	0,00 €	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.667.066,97 €	9.679.000,00 €	0,00 €	5.929.508,66 €	-3.749.491,34 €	5.210.743,49 €	0,00 €	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-5.780.511,34 €	-4.103.500,00 €	0,00 €	-3.290.511,41 €	812.988,59 €	-5.210.743,49 €	-	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-13.053.769,32 €	-13.651.100,00 €	0,00 €	-12.029.383,28 €	1.621.716,72 €	-5.645.544,12 €	-	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-13.053.769,32 €	-13.651.100,00 €	0,00 €	-12.029.383,28 €	1.621.716,72 €	-5.645.544,12 €	-	

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 9: Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.599.335,92 €	1.600.000,00 €	0,00 €	1.487.531,78 €	-112.468,22 €	-	-	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151.548.968,00 €	149.215.000,00 €	0,00 €	151.716.500,00 €	2.501.500,00 €	-	-	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
5. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.490.862,32 €	2.490.900,00 €	0,00 €	2.501.082,21 €	10.182,21 €	-	-	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	59,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	155.639.225,27 €	153.305.900,00 €	0,00 €	155.705.113,99 €	2.399.213,99 €	-	-	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
11. Personalauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	990.816,24 €	1.000.000,00 €	0,00 €	898.984,44 €	-101.015,56 €	0,00 €	0,00 €	
15. Transferauszahlungen	4.872.801,00 €	2.380.000,00 €	0,00 €	968.720,00 €	-1.411.280,00 €	4.000.000,00 €	0,00 €	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	89.886,12 €	89.886,12 €	0,00 €	0,00 €	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.863.617,24 €	3.380.000,00 €	0,00 €	1.957.590,56 €	-1.422.409,44 €	4.000.000,00 €	0,00 €	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	149.775.608,03 €	149.925.900,00 €	0,00 €	153.747.523,43 €	3.821.623,43 €	-4.000.000,00 €	0,00 €	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	8.500,51 €	8.500,00 €	0,00 €	8.501,46 €	1,46 €	0,00 €	-	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.500,51 €	8.500,00 €	0,00 €	8.501,46 €	1,46 €	0,00 €	-	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
26. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.502.081,00 €	1.502.081,00 €	1.515.000,00 €	0,00 €	
29. Aktivierbare Zuwendungen	4.917.617,94 €	4.600.000,00 €	0,00 €	2.732.816,00 €	-1.867.184,00 €	3.737.027,10 €	0,00 €	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.917.617,94 €	4.600.000,00 €	0,00 €	4.234.897,00 €	-365.103,00 €	5.252.027,10 €	0,00 €	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-4.909.117,43 €	-4.591.500,00 €	0,00 €	-4.226.395,54 €	365.104,46 €	-5.252.027,10 €	-	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	144.866.490,60 €	145.334.400,00 €	0,00 €	149.521.127,89 €	4.186.727,89 €	-9.252.027,10 €	-	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	19.859.300,00 €	0,00 €	0,00 €	-19.859.300,00 €	11.978.400,00 €	-	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.664.747,87 €	3.000.000,00 €	0,00 €	1.978.946,52 €	-1.021.053,48 €	0,00 €	0,00 €	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-3.664.747,87 €	16.859.300,00 €	0,00 €	-1.978.946,52 €	-18.838.246,52 €	11.978.400,00 €	-	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	141.201.742,73 €	162.193.700,00 €	0,00 €	147.542.181,37 €	-14.651.518,63 €	2.726.372,90 €	-	

3.3 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Der **Zahlungssaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** beträgt 31,7 Mio. € und hat sich im Vergleich zum Planansatz und übertragenen Haushaltsresten von zusammen 9,7 Mio. € um ca. 22 Mio. € erheblich verbessert. Diese Entwicklung korrespondiert mit der Entwicklung der Erträge und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung. Die Verbesserung in der Ergebnis- und Finanzrechnung wurde wesentlich getragen durch niedrigere Transferauszahlungen und niedrigere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen. Durch den höheren Liquiditätszufluss konnte u. a. auf eine Kreditaufnahme verzichtet werden.

Die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** sind mit 7,2 Mio. € um 2,2 Mio. € geringfügig niedriger ausgefallen als geplant.

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** lagen mit 36,3 Mio. € um ca. 73,7 Mio. € niedriger als die veranschlagten Investitionsauszahlungen, da Bauvorhaben nicht im geplanten Umfang abgewickelt und Zuschüsse nicht in dem veranschlagten Umfang ausgezahlt werden konnten. Am Jahresende mussten für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit noch Haushaltsreste in Höhe von ca. 72,7 Mio. € übertragen werden (Vorjahr: 46,3 Mio. €). Der Zahlungssaldo aus Investitionstätigkeit war mit 29 Mio. € um 71,4 Mio. € geringer als Planansatz und übertragene Haushaltsreste.

Die **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** konnten aufgrund des hohen Liquiditätszuflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit so gestaltet werden, dass eine Verringerung der Verschuldung eingetreten ist.

4. Bilanz

Schlussbilanz zum 31.12.2021				
Landkreis Rotenburg (Wümme)				
- Aktiva -				
		31.12.2020	31.12.2021	
		€	€	
Aktiva				
1.	Immaterielles Vermögen	103.237.327,37	102.811.252,90	22,99%
1.1	Konzessionen	0,00	0,00	0,00%
1.2	Lizenzen	883.553,11	716.994,94	0,16%
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00%
1.4	Geleistete Investitionszuschüsse	98.773.803,63	98.464.287,33	22,02%
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00%
1.6	Sonstiges Immaterielles Vermögen	3.579.970,63	3.629.970,63	0,81%
2.	Sachvermögen	197.395.474,14	207.770.930,03	46,46%
2.1	Unbebaute Grundstücke	11.813.590,99	11.873.587,96	2,65%
2.2	Bebaute Grundstücke	92.090.324,20	89.791.010,36	20,08%
2.3	Infrastrukturvermögen	75.677.905,26	75.094.447,78	16,79%
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	74.978,68	43.953,02	0,01%
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	82.940,20	82.940,20	0,02%
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	6.125.695,25	6.606.237,67	1,48%
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.674.838,30	4.477.887,46	1,00%
2.8	Vorräte	274.550,44	206.625,11	0,05%
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.580.650,82	19.594.240,47	4,38%
3.	Finanzvermögen	41.721.456,92	50.149.582,99	11,21%
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00%
3.2	Beteiligungen	1,00	1,00	0,00%
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	4.200.000,00	5.700.000,00	1,27%
3.4	Ausleihungen	8.322.158,62	9.790.972,20	2,19%
3.5	Wertpapiere	15.727.240,00	15.727.240,00	3,52%
3.6	Öffentlich-Rechtliche Forderungen	5.101.886,82	5.430.686,60	1,21%
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	1.813.416,24	2.927.127,36	0,65%
3.8	Privatrechtliche Forderungen	108.528,05	1.374.905,54	0,31%
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	6.448.226,19	9.198.650,29	2,06%
4.	Liquide Mittel	75.889.584,49	77.267.809,40	17,28%
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	9.487.646,92	9.251.620,52	2,07%
		427.731.489,84	447.251.195,84	100,00%

Angaben nach § 55 Absatz 4 KomHKVO zu Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1. Haushaltseinnahmereste:	19.859.300,00 €
2. Haushaltsausgaberreste:	75.597.594,04 €
3. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen:	249.827,14 €
4. Stundungen	1.175.254,03 €

Vorbelastungen aus Bürgschaften, kreditähnlichen Rechtsgeschäften oder Gewährleistungsverträgen bestehen nicht.

Schlussbilanz zum 31.12.2021				
Landkreis Rotenburg (Wümme)				
- Passiva -				
		31.12.2020	31.12.2021	
Passiva		€	€	
1. Nettoposition		320.447.824,37	334.199.371,69	74,72%
1.1 Basis-Reinvermögen		72.140.278,31	72.409.279,60	16,19%
1.1.1 Reinvermögen		72.140.278,31	72.409.279,60	16,19%
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag		0,00	0,00	0,00%
1.2 Rücklagen		112.605.028,81	137.992.495,81	30,85%
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		96.172.575,01	119.993.669,00	26,83%
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		334.800,89	50.278,20	0,01%
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuw. für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00%
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		16.097.652,91	17.948.548,61	4,01%
1.2.5 Sonstige Rücklagen		0,00	0,00	0,00%
1.3 Jahresergebnis		23.536.571,30	16.653.814,23	3,72%
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		0,00	0,00	0,00%
1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag		23.536.571,30	16.653.814,23	3,72%
	(Vorbelastungen aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 4.378.908,59 €)			
1.4 Sonderposten		112.165.945,95	107.143.782,05	23,96%
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse		110.500.145,95	105.123.782,05	23,50%
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte		0,00	0,00	0,00%
1.4.3 Gebührenausschlag		0,00	0,00	0,00%
1.4.4 Bewertungsausgleich		0,00	0,00	0,00%
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten		1.665.800,00	2.020.000,00	0,45%
1.4.6 Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00%
2. Schulden		32.214.574,47	33.647.644,45	7,52%
2.1 Geldschulden		26.033.037,85	24.054.091,33	5,38%
2.1.1 Anleihen		0,00	0,00	0,00%
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		26.033.037,85	24.054.091,33	5,38%
2.1.3 Liquiditätskredite		0,00	0,00	0,00%
2.1.4 Sonstige Geldschulden		0,00	0,00	0,00%
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		0,00	0,00	0,00%
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.143.536,12	3.606.039,95	0,81%
2.4 Transferverbindlichkeiten		902.390,24	1.631.173,70	0,36%
2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten		0,00	0,00	0,00%
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke		290.671,08	1.444.660,56	0,32%
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		0,00	0,00	0,00%
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		326.125,22	166.513,14	0,04%
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen		285.593,94	20.000,00	0,00%
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		0,00	0,00	0,00%
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten		0,00	0,00	0,00%
2.5. Sonstige Verbindlichkeiten		2.135.610,26	4.356.339,47	0,97%
2.5.1 Durchlaufende Posten		1.413.090,76	3.170.370,16	0,71%
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		27.896,05	27.492,55	0,01%
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer		843.988,49	877.181,08	0,20%
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten		541.206,22	2.265.696,53	0,51%
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		0,00	0,00	0,00%
2.5.3 Empfangene Anzahlungen		0,00	0,00	0,00%
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten		722.519,50	1.185.969,31	0,27%
3. Rückstellungen		75.047.874,63	79.369.787,00	17,75%
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen		68.471.409,00	71.472.487,00	15,98%
3.2 Rückstellungen für Alternteilzeit und ähnliche Maßnahmen		3.935.000,00	4.460.600,00	1,00%
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		930.165,63	360.000,00	0,08%
3.4 Rückstellung für die Rekultiv. u. Nachsorge geschlossener Abfalldeponien		0,00	0,00	0,00%
3.5 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten		0,00	0,00	0,00%
3.6 Rückstellungen i. Rahmen des Finanzausgleichs u. v. Steuerschuldverhältn.		0,00	0,00	0,00%
3.7 Rückst. f. drohende Verpflicht. a. Bürgschaften, Gewährleist.u. anhäng. Gerichtsverfahren		0,00	0,00	0,00%
3.8 Andere Rückstellungen		1.711.300,00	3.076.700,00	0,69%
4. Passive Rechnungsabgrenzung		21.216,37	34.392,70	0,01%
		427.731.489,84	447.251.195,84	100,00%
	Rotenburg, den 31.03.2022		<i>gez. Prietz</i>	
			Landrat	

4.1 Erläuterungen zur Bilanz

Zur Bilanz werden entsprechend § 56 KomHKVO zu den einzelnen Positionen Erläuterungen gegeben. Zu Vergleichszwecken werden zu den einzelnen Positionen die Ansätze der Vorjahresbilanz auf den 31.12.2020 mit angegeben.

4.1.1 Aktiva

Zu Bilanzposition 1.: Immaterielles Vermögen **102.811.252,90 €**
(31.12.2020: 103.237.327,37 €)

Zu Bilanzposition 1.2: Lizenzen **716.994,94 €**
(31.12.2020: 883.553,11 €)

Unter der Bilanzposition Lizenzen sind als immaterielle Vermögensgegenstände u. a. die erworbenen Softwarelizenzen auszuweisen. Nachzuweisen sind Spezialanwendungen, die über eine achtjährige Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Standardprogramme und Betriebssysteme sind über vier Jahre abzuschreiben. Für selbst entwickelte Software besteht nach § 44 Abs. 3 KomHKVO ein Aktivierungsverbot.

Im Haushaltsjahr 2021 wurden Lizenzen für Software mit Anschaffungskosten von insgesamt 103.544,76 € aktiviert. Die Abschreibungen betragen 270.102,93 €.

Zu Bilanzposition 1.4: Geleistete Investitionszuschüsse **98.464.287,33 €**
(31.12.2020: 98.773.803,63 €)

Im Haushaltsjahr sind für folgende Zwecke und Aufgaben Investitionszuweisungen geleistet und aktiviert bzw. zurückgefordert worden:

Krankenhausumlage	2.732.816,00 €
Kita-Förderung	1.316.000,00 €
Beitrag an die Kreisschulbaukasse	1.310.600,00 €
Sportförderung	301.482,93 €
Wohnungsbauförderung	50.000,00 €
Zuschüsse für Jugendräume	40.000,00 €
Zuschuss f. Lager Sandbostel	20.700,00 €
Zuschuss zur Beschaffung AED	10.019,54 €
Zuschuss Heimatvereine	5.552,21 €
Zuschüsse zur Verkehrssicherheit	5.453,74 €
Zuschuss DLRG	1.320,00 €
Summe:	5.793.944,42 €

Die Abschreibungsdauer der Investitionszuweisungen richtet sich grundsätzlich nach den in den Bewilligungsbescheiden vorgegebenen Zweckbindungsdauern bzw. beträgt ersatzweise pauschal 30 Jahre. Die Abschreibungen betragen im Jahr 2021 insgesamt 6.103.460,72 €.

Zu Bilanzposition 1.6: Sonstiges immaterielles Vermögen **3.629.970,63 €**
(31.12.2020: 3.579.970,63 €)

In 2021 wurden als Anzahlungen auf Investitionszuschüsse lediglich 50.000,00 € als Zuweisung für die Errichtung eines Archivs in Sottrum gebucht.
Umbuchungen bestehender Anzahlungen auf Investitionszuschüsse zur Bilanzposition 1.4 wurden nicht durchgeführt.

Zu Bilanzposition 2: Sachvermögen **207.770.930,03 €**
(31.12.2020: 197.395.474,14 €)

Zu Bilanzposition 2.1: Unbebaute Grundstücke **11.873.587,96 €**
(31.12.2020: 11.813.590,99 €)

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Grünflächen	4.952.495,22 €
Ackerland	816.394,60 €
Wald und Forsten	2.365.051,92 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.739.646,22 €

Die Veränderungen des Bestandes im Vergleich zum Vorjahr betreffen in der Regel Zukäufe und Verkäufe oder Tauschgeschäfte von Naturschutzgrundstücken. Die Grundstücke des Infrastrukturvermögens sind unter der Bilanzposition 2.3 zusammen mit den Anlagen des Infrastrukturvermögens ausgewiesen.

Zu Bilanzposition 2.2: Bebaute Grundstücke **89.791.010,36 €**
(31.12.2020: 92.090.324,20 €)

Unter dieser Bilanzposition wurden sämtliche bebaute Grundstücke des Landkreises erfasst. Es handelt sich im Wesentlichen um Grundstücke mit Schulbauten, Verwaltungsgebäuden und Funktionsbauten wie die Straßenmeistereien oder die Museen.

In der folgenden Übersicht werden die erfassten bebauten Grundstücke zusammengefasst und nach Standorten gegliedert mit den Restbuchwerten per 31.12.2021 angegeben:

Rotenburg (Wümme)/Südkreis:

BBS Rotenburg	12.260.101,91 €
Ratsgymnasium Rotenburg	11.523.747,18 €
Kreishaus Rotenburg und Nebengebäude	7.723.051,16 €
Förderschule Rotenburg	4.786.875,28 €
Verwaltungsgebäude Weicheler-Damm	4.246.134,48 €
Straßenmeisterei Rotenburg inkl. Salzlager Wittorf	971.152,28 €
Gesundheitsamt Rotenburg	316.276,48 €
Musikschule Rotenburg	277.056,89 €
BBS Rotenburg - Außenstelle	174.952,23 €
Modulbau Verw.-Geb. Rotenburg	829.563,61 €
Kiosk Bullensee	305.763,87 €

Zeven/Kreismitte:

Gymnasium Zeven	14.433.621,18 €
BBS Zeven	10.349.509,29 €
Förderschule Zeven	3.884.479,93 €
Feuerwehrtechnische Zentrale Zeven	2.456.922,04 €
Schülerwohnheim Zeven	1.417.138,06 €
Schwesternschule	475.336,49 €
Polizei	201.957,89 €
Aussichtssturm u. Erlebniszone Tister Moor	119.181,22 €
Richtfunkrelaisstation	5.810,44 €

Bremervörde/Nordkreis:

Kreishaus Bremervörde	3.874.659,66 €
Gymnasium Bremervörde	2.552.894,80 €
Förderschule Bremervörde	2.537.410,30 €
BBS Bremervörde	1.206.064,93 €
Kreisarchiv	1.305.788,76 €
Bachmann-Museum	775.576,85 €
Straßenmeisterei Sandbostel	239.502,98 €
Stuhmer Museum	196.003,43 €
Gesundheitsamt Bremervörde	136.893,01 €
BBS-Außenstelle PTA-Schule	132.840,00 €
Heimatmuseum Bremervörde	53.461,21 €
Erziehungsberatungsstelle	21.282,52 €

Gesamt**89.791.010,36 €**

Von dem Gesamtwert entfallen auf die Bauten und Gebäude 78.742.802,24 € und auf den Grund und Boden 11.048.208,12 €. Die bebauten Grundstücke der Nettoregiebetriebe Abfallwirtschaft und Rettungsdienst sind nicht berücksichtigt. Diese wurden in den jeweiligen Sonderrechnungen bzw. Jahresabschlüssen der Betriebe erfasst.

Die Zugänge über insgesamt 2.163.413,60 € betreffen mit 1.797.613,56 € Umbuchungen aus der Bilanzposition 2.9 Anlagen im Bau und mit 365.800,04 € direkte Zugänge. An Abgängen durch Verkauf von zwei Grundstücksteilen sind 28.360 € zu benennen.

Folgende Zugänge über 100.000,00 € wurden aktiviert:

1. Verw.-Geb. in Modulbauweise - Rotenburg	833.732,27 €
2. BBS Bremervörde Außenstelle : Brandschutzmaßnahmen	373.399,60 €
3. Gymnasium BRV - Sporthalle: Erneuerung Wärmeerzeugung und RLTAanlagen	313.356,02 €
4. Kiosk am Bullensee	297.085,42 €
5. BBS Rotenburg: Erwerb Grundstück Lehrerparkplatz Castorstraße	243.530,98 €

Die Ermittlung der Abschreibungen erfolgte unter Berücksichtigung der vom Land verbindlich vorgegebenen Abschreibungsdauern. Danach ist für den Gebäudebestand überwiegend eine Nutzungsdauer von 90 Jahren für massive Gebäude anzunehmen. Hiervon ausgenommen sind die Gebäude des Gymnasiums und der BBS Bremervörde. Für diesen Schulkomplex wurden in 2017 Planungen für einen Neubau aufgenommen. Vor diesem Hintergrund wurde die Nutzungsdauer für oben genannte Gebäude bis zum 31.12.2021 verkürzt, da dann ein Abriss erfolgen soll. Dieses betrifft nicht die Sporthalle des Gymnasiums, die weiter genutzt wird. Insgesamt betragen die Abschreibungen für die Gebäude 4.434.367,44 €

Zu Bilanzposition 2.3: Infrastrukturvermögen

75.094.447,78 €
(31.12.2020: 75.677.905,26 €)

Unter dieser Bilanzposition werden insbesondere die Straßen, Radwege, Brücken, Straßennebenanlagen und die mit diesen Anlagen bebauten Grundstücke ausgewiesen.

Der Restbuchwert verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Anlagegruppen:

	<u>Herstellungs-/ Anschaffungskosten</u>	<u>Restbuchwert</u>
Straßen:	264.361.328,06 €	29.432.989,44 €
Grundstücke:	18.933.047,75 €	18.933.047,75 €
Brücken:	27.279.372,68 €	19.167.726,39 €
Radwege:	26.343.854,04 €	7.470.664,88 €
Sonstige Bauten:	<u>149.271,24 €</u>	<u>90.019,32 €</u>
GESAMT	<u>337.066.873,77 €</u>	<u>75.094.447,78 €</u>

Insgesamt betrifft der Ausweis 646 Kilometer Straßen, davon 115 Kilometer innerhalb von Ortsdurchfahrten, 381 Kilometer Radwege, 113 Kreisstraßenbrücken und 26 Radwegbrücken. Unter der Bilanzposition „Infrastrukturvermögen“ wurden drei Datenleitungen ausgewiesen. Die Straßen und Radwege wurde nach den Vorgaben des Landes über eine Nutzungsdauer von 25 Jahren abgeschrieben, während die Brücken je nach Art der Bauausführung über eine Nutzungsdauer von 25 Jahren bis zu 90 Jahren abgeschrieben wurden. Insgesamt wurden im Jahr 2021 Abschreibungen über 5.888.295,16 € vorgenommen. Aufgrund des Neubaus der Wümme-Brücke auf der K 212 (siehe unten) wurde die alte Brücke an dieser Stelle abgerissen. Der Restbuchwert über 51.683,82 € wurde als Abgang erfasst. Ebenso wurde ein Grundstücksverkauf in Höhe von 307,- gebucht.

Die Zugänge über insgesamt 5.356.828,50 € betreffen mit 4.721.512,96 € Umbuchungen aus der Bilanzposition 2.9 „Anlagen im Bau“ und mit 635.315,54 € direkte Zugänge.

Folgende Zugänge über 100.000,00 € wurden in 2021 erfasst:

Neubau Wümme-Brücke K212	1.749.866,58 €
Neubau Radweg - K 120 - Wense-Kreisgrenze	795.130,10 €
Erneuerung - K 134 - Sassenholz-Wense	485.071,41 €

Erneuerung - K 118 - Ohrel-Malstedt	375.277,10 €
Erneuerung - K 123 - Meckelsen-Ippensen	351.734,94 €
Erneuerung - K 109 - Selsingen-Anderlingen	299.941,87 €
Neubau Radweg - K 205 -Lüdingen - Kirchwalsede	231.995,07 €
Erneuerung - K 201 - Taaken-Horstedt	221.692,07 €
Erneuerung - K 142 - Alpershausen-Hamersen	218.460,75 €
Erneuerung - K 237 - B 75-Everinghausen	188.465,22 €
Erneuerung - K 211 - Westervesede-Ostervesede	182.111,14 €
Erneuerung - K 211 - Veerse-Westervesede	142.695,32 €

Zu Bilanzposition 2.4: Bauten auf fremden Grundstücken **43.953,02 €**
(31.12.2020: 74.978,68 €)

Die Bilanzposition betrifft die Bushaltestelle „Zeven Bahnhof Süd“, die auf einem von der EVB GmbH gepachteten Grundstück gebaut worden ist. Das Bauwerk wurde im Jahr 2003 errichtet und ist mit Herstellungskosten von 602.414,93 €, vermindert um die planmäßige Abschreibung mit dem Restbuchwert von 43.953,02 €, ausgewiesen worden. Mit Ablauf des Pachtvertrags am 31.05.2023 geht das Eigentum an dem Bauwerk auf den Grundstückseigentümer, der EVB GmbH, über.

Zu Bilanzposition 2.5: Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler **82.940,20 €**
(31.12.2020: 82.940,20 €)

Hierunter fallen insbesondere Ausstellungsgegenstände in Museen, aber auch weitere Kunstgegenstände, z.B. im Kreishaus, die sich im Eigentum des Landkreises befinden. Der Buchwert der Kunstgegenstände wird nicht durch Abschreibungen für Abnutzung vermindert.

Zu Bilanzposition 2.6:
Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge **6.606.237,67 €**
(31.12.2020: 6.125.695,25 €)

Die unter der Position Maschinen und technische Anlagen nachzuweisenden Betriebsvorrichtungen und Fahrzeuge sind alle selbstständig nutzbare Vermögensgegenstände, die unmittelbar der Her- und Bereitstellung kommunaler Produkte dienen und nicht einen technischen oder Funktionszusammenhang mit Gebäuden, baulichen Anlagen oder Infrastrukturanlagen wie zum Beispiel Aufzugsanlagen bilden.

In 2021 sind für insgesamt 1.101.457,54 € neue Fahrzeuge und für 443.863,76 € neue Maschinen und technische Anlagen erworben worden.

Die Abschreibungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen betragen insgesamt 1.062.443,24 €. Ein Traktor und ein verunfalltes Streufahrzeug wurden verkauft. Es lagen Abgänge in Höhe von 2.335,64 € vor, da nur das Streufahrzeug mit Restbuchwert verkauft wurde. Der Traktor war bereits vollständig abgeschrieben.

Zu Bilanzposition 2.7: Betriebs- und Geschäftsausstattung **4.477.887,46 €**
(31.12.2020: 3.674.838,30 €)

Unter dieser Position sind vor allem bewegliche Vermögensgegenstände nachzuweisen, die zur Aufrechterhaltung des Geschäftsbetriebs erforderlich sind und die nicht anderen Bilanzpositionen, wie zum Beispiel den bebauten Grundstücken oder den Maschinen und technischen Anlagen, zuzuordnen sind. Dazu gehören u. a. Arbeitsplatzcomputer und Drucker, Büromobiliar, Kopierer und Telefonanlagen. Die Abgrenzung zwischen den Bilanzpositionen ist fließend und vor dem Hintergrund des Betriebszwecks von der konkreten Nutzung der Vermögensgegenstände im Einzelfall abhängig.

Die Zugänge und Umbuchungen mit Anschaffungskosten von 1.831.300,95 € betreffen nur bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten über 1.000,- € netto. Die Abschreibungen betragen für die Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung 1.028.251,79 €. Veräußert oder verschrottet wurden in diesem Jahr nur komplett abgeschriebene Vermögensgegenstände.

Zu Bilanzposition 2.8: Vorräte **206.625,11 €**
(31.12.2020: 274.550,44 €)

Zum Vorratsvermögen gehören Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Fertigungsmaterial, Waren und fertige und unfertige Erzeugnisse. In der Landkreisverwaltung sind die Vorräte von untergeordneter Bedeutung und betreffen im Wesentlichen Büromaterial. In den Straßenmeistereien werden Betriebs- und Rohstoffe bevorratet. Der Bestand betrifft vor allem die Vorräte an Streusalz und Splitt. Zusätzlich kommt ab 2020 der noch vorhandene Bestand an Schutz- und Hygieneausrüstung dazu, welche im Rahmen der Pandemie an Schulen, medizinischen und sozialen Einrichtungen zur Verfügung gestellt wurde.

Zum Jahreswechsel wurden Inventuren zur Erfassung der Vorräte durchgeführt. Die Bewertung erfolgte nach Durchschnittspreisen.

Zu Bilanzposition 2.9: Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau **19.594.240,47 €**
(31.12.2020: 7.580.650,82 €)

Unter den geleisteten Anzahlungen werden Abschlagszahlungen des Landkreises auf Teillieferungen bzw. -leistungen abgebildet. Dabei handelt es sich immer um Anzahlungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens. Insgesamt beträgt der Buchwert für geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen 245.886,12 €.

Als Anlagen im Bau werden sämtliche Auszahlungen, die zum Bilanzstichtag für noch nicht fertig gestellte und damit noch nicht nutzbare Anlagegüter angefallen sind, gesammelt. Der Buchwert der Anlagen im Bau beträgt für den Bereich Hochbau 17.172.689,54 € und für den Bereich Tiefbau 2.175.664,81 €.

Die Umbuchungen mit insgesamt 7.979.660,51 € wurden mit 1.797.613,56 € der Bilanzposition 2.2 „Bebaute Grundstücke“, mit 4.721.475,05 € der Bilanzposition 2.3 „Infrastrukturvermögen“, mit 510.226,64 € der Bilanzposition 2.6 „Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge“ und mit 950.345,26 € der Bilanzposition 2.7 „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ zugeordnet.

Die Zugänge mit insgesamt 19.993.250,16 € verteilen sich mit 835.225,61 € auf Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen und auf Anlagen im Bau mit Auszahlungen von 13.451.330,02 € für den Bereich Hochbaumaßnahmen und 5.706.694,53 € für den Bereich Tiefbaumaßnahmen.

Folgende Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau mit Anschaffungs- und Herstellungskosten von über 100.000,00 € wurden unter dieser Bilanzposition ausgewiesen:

Gymnasium BRV - Neubau	9.965.144,40 €
BBS Rotenburg - E-Sicherheit und Brandschutz	2.010.656,67 €
BBS BRV - Neubau	1.940.772,91 €
BBS Zeven - Brandschutz	1.696.652,22 €
BBS ROW - Barrierefreie Bushaltest. u. Parkplatzerw.	1.444.854,92 €
Gymnasium Zeven - Brandschutzsanierungen	502.676,80 €
Gymn. ROW - Teilsan. und Umbau 300er-Trakt 2. BA	500.917,67 €
Kreishaus BRV - Teilsanierung/Brandschutz/Lüftungsanl.	294.467,66 €
Neubau Radweg Heinschenwalde-Drittgeest	204.414,24 €
Gymn. ROW - Teilsan. + Umbau 300er-Trakt 1. BA KIP	156.727,56 €
Ausbau K 126/K141 OD Gyhum	132.399,11 €
Rüstwagen RW1-G	129.381,56 €
Dokumentenmanagementsystem	116.504,56 €

Zu Bilanzposition 3: Finanzvermögen

50.149.582,99 €
(31.12.2020: 41.721.456,92 €)

Übersicht:

3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00
3.2	Beteiligungen	1,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	5.700.000,00
3.4	Ausleihungen	9.790.972,20
3.5	Wertpapiere	15.727.240,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	5.430.686,60
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	2.927.127,36
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.374.905,54
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	9.198.650,29
	Summe:	<u>50.149.582,99</u>

Die Bilanzpositionen 3.1 bis 3.5 des Finanzvermögens gliedern sich in die Einzelpositionen Anteile an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen mit Sonderrechnung, Ausleihungen und Wertpapiere. Die Zuordnung des Anteilsbesitzes auf die Bilanzpositionen richtet sich nach der Höhe und Dauer des Anteilsbesitzes und nach dem auszuübenden Einfluss auf das Unternehmen.

Zu Bilanzposition 3.1: Anteile an verbundenen Unternehmen **0,00 €**
(31.12.2020: 0,00 €)

Anteile an Unternehmen in einer Beteiligungshöhe, die einen beherrschenden Einfluss auf die Unternehmen zulässt, sind nicht vorhanden.

Zu Bilanzposition 3.2: Beteiligungen **1,00 €**
(31.12.2020: 1,00 €)

Der Ausweis betrifft die 49 %ige Beteiligung an der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH.

Zu Bilanzposition 3.3: Sondervermögen mit Sonderrechnung **5.700.000,00 €**
(31.12.2020: 4.200.000,00 €)

Der Ausweis betrifft die beiden Nettoeregietriebe als im Rechnungswesen verselbständigte, aber rechtlich unselbständige Einrichtungen des Landkreises gem. § 136 Abs. 3 i.V.m. § 139 NKomVG. Diese werden mit dem vom Landkreis bereitgestellten Eigenkapital berücksichtigt. Das Eigenkapital des Rettungsdienstes wurde um 1,5 Mio. € aufgestockt um die Eigenfinanzierung des Betriebs zu stärken. Die Zusammensetzung der Bilanzposition zeigt folgende Übersicht:

	<u>Anteil</u>	
Nettoeregietrieb Abfallwirtschaft	100,00 %	1.711.291,88 €
Nettoeregietrieb Rettungsdienst	100,00 %	<u>3.988.708,12 €</u>
Summe		<u>5.700.000,00 €</u>

Zu Bilanzposition 3.4: Ausleihungen **9.790.972,20 €**
(31.12.2020: 8.322.158,62 €)

Unter dieser Bilanzposition werden langfristige Kapitalforderungen ausgewiesen. Die Position umfasst im Wesentlichen mit einem Betrag von ca. 5,6 Mio. € Ansprüche der Kreisschulbaukasse aus gegebenen Darlehen an Schulträger. Die dem Betrieb Rettungsdienst gewährten Investitionskredite zählen weiterhin zu den Ausleihungen. Weitere Änderungen der Bilanzposition zum Bilanzstichtag ergeben sich aus den Tilgungsleistungen, aus einer Ausleihung an die Stadt Rotenburg (Wümme) und an das Deutsche Jugendherbergswerk, Landesverband Unterweser-Ems e.V. Niedersachsen im Zusammenhang mit dem Eigentumsübergang des Helmut-Tietje-Hauses und für die Erschließung eines Gewerbegebietes an die Gemeinde Elsdorf. Die Entwicklung der Bilanzposition ergibt sich aus folgender Übersicht:

Entwicklung der Ausleihungen	01.01.2021	Zugang 2021	Abgang 2021/ Umgliederungen	Wert- berichtigung	31.12.2021
	€	€	€	€	€
Darlehen Kreisschulbaukasse	6.073.620,45	7.000,00	443.714,88		5.636.905,57
Innere Investitionskredite Rettungsdienst	1.311.200,00	2.000.000,00	54.000,00		3.257.200,00
Ausleihungen i.Z.m.d. Eigentumsübergang des Helmut-Tietje-Hauses	511.521,28		31.970,08		479.551,20
Ausleihung für die Erschließung Gewerbegebiet	383.600,00		0,00		383.600,00
Darlehen Rendac Rotenburg GmbH (TKBA)	38.510,98		8.311,72		30.199,26
Darlehen zur Förderung des Wohnungsbaus	3.705,91		189,74		3.516,17
Summe:	8.322.158,62	2.007.000,00	538.186,42	0,00	9.790.972,20

Zu Bilanzposition 3.5: Wertpapiere**15.727.240,00 €**

(31.12.2020: 15.727.240,00 €)

Als Wertpapiere sind die Anteile an Unternehmen und Einrichtungen bilanziert, die dem eigenen Verwaltungsbetrieb durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung dienen. Eine Besonderheit stellen die Anteile an Genossenschaften - hier die Anteile an der Schulgenossenschaft Eichenschule eG, Scheeßel - dar. Die Anteile sind mit den sich aus der Haftungssumme für 51 von 4.537 Geschäftsanteilen (Stand: 31.07.2020) von je 50,00 € mit 2.550,00 € ausgewiesen. Folgende Unternehmensanteile werden hier ausgewiesen:

	€	Anteil
Ems-Weser-Elbe Ver- und Entsorgungsverband, Oldenburg	14.150.886,00	2,74%
Eisenbahnen und Verkehrsbetriebe Elbe-Weser GmbH, Zeven	1.248.094,00	5,75%
Kempowski-Stiftung "Haus Kreienhoop"	300.000,00	k.A.
Omnibusbetrieb von Ahrentschildt GmbH, Zeven	12.500,00	5,00%
Verkehrsgesellschaft Nord-Ost-Niedersachsen mbH, Stade	10.250,00	12,50%
Schulgenossenschaft Eichenschule eG, Scheeßel	2.550,00	51 Anteile
Niedersächsische Landgesellschaft mbH, Hannover	2.460,00	0,30%
Hamburg Marketing GmbH, Hamburg	500,00	0,50%
	15.727.240,00	

Zu Bilanzposition 3.6 bis 3.8: Forderungen**9.732.719,50 €**

(31.12.2020: 7.023.831,11 €)

Kommunale Forderungen sind Ansprüche einer Gebietskörperschaft aufgrund eines Schuldverhältnisses an andere Wirtschaftssubjekte auf Übertragung von Geld (Regelfall), Realgütern oder Dienstleistungen. Forderungen sind demnach Vermögensgegenstände, die auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen werden. Es wird zwischen **Öffentlich-rechtlichen Forderungen**, **Forderungen aus Transferleistungen** sowie **Sonstige Privatrechtliche Forderungen** differenziert.

Zu den **Öffentlich-rechtlichen Forderungen** gehören beispielhaft Forderungen, die aus der Festsetzung von Gebühren (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren), Beiträgen und Steuern resultieren.

Unter **Sonstige Privatrechtliche Forderungen** fallen Forderungen aus privatrechtlichen Schuldverhältnissen wie zum Beispiel Entgelte für Dienstleistung, Mieten, Pachten und Zinsen sowie auf den Landkreis übergeleitete Unterhaltsansprüche.

Die **Forderungen aus Transferleistungen** betreffen im Wesentlichen Rückforderungs- oder Erstattungsansprüche im Rahmen der Zuständigkeit für Aufgaben der sozialen Sicherung.

Nach dem Vorsichtsprinzip sind uneinbringliche Forderungen vollständig abzuschreiben. Neben den laufend vorgenommenen Einzelwertberichtigungen wird das allgemeine Ausfallrisiko der hohen Anzahl von Einzelforderungen durch eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt. Die erforderliche Höhe der Pauschalwertberichtigungen wurde zum 31.12.2021 mit folgendem Ergebnis bewertet: Die Pauschalwertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen wurde wie im Vorjahr nicht gebildet, da bei diesen Forderungen nur geringe Forderungsausfälle feststellbar waren. Für die Bildung der Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus Transferleistungen war ein Sonderfall im Jahr 2021 zu berücksichtigen. Aufgrund

einer Verfügung des Landes an die Unterhaltsvorschussstelle des Landkreises mussten alle bestehenden Forderungen aus Unterhaltsvorschussleistungen auch aus Vorjahren ertragswirksam bis zum 31.12.2021 eingebucht und als Forderungen ausgewiesen werden. Die Buchung der Forderungen erfolgte mit einem Gesamtbetrag von 7,5 Mio. € im Februar 2022 für das Jahr 2021, so dass Einzelwertberichtigungen aus zeitlichen Gründen nicht mehr möglich waren. Um die werthaltigen Forderungen im Jahresabschluss ausweisen zu können, wurden Pauschalwertberichtigungen über 6,5 Mio. € vorgenommen. Dabei wurden diejenigen Forderungen aus der Gewährung von Unterhaltsvorschussleistungen wertberichtigt, für bis zum Aufstellungszeitpunkt des Jahresabschlusses im März 2022 keine Zahlungseingänge feststellbar waren. Die Pauschalwertberichtigung auf die restlichen Forderungen aus Transferleistungen wurde aufgrund veränderter Forderungshöhe und -altersstruktur um 240 T€ und für die öffentlich-rechtlichen Forderungen um 50 T€ im Vergleich zum Vorjahr erhöht. Dabei wurde die Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus Transferleistungen - ohne die Forderungen aus der Gewährung von Unterhaltsvorschussleistungen - aufgrund höherer Ausfallraten mit größeren prozentualen Abschlägen als bei öffentlich-rechtlichen Forderungen gebildet. Die Forderungen aus Transferleistungen aus 2018 und Vorjahren wurden mit 100 %, aus 2019 mit 90 %, aus 2020 mit 70 % und aus 2021 mit 50 % als Erfahrungswert über die Höhe der wahrscheinlich nicht einbringlichen Forderungen pauschal wertberichtigt. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden abweichend mit 90 %, 75 %, 50 % und 25 % entsprechend pauschal wertberichtigt.

Mit der Anpassung der Pauschalwertberichtigung wurde ausreichend Vorsorge für die kurzfristigen Forderungsausfälle getroffen, so dass der Ausweis in der Größenordnung den werthaltigen Forderungsbestand betrifft.

In den ausgewiesenen Forderungen sind interne Forderungen zwischen den Fachämtern in Höhe von 172.850,17 € enthalten, die überwiegend Abrechnungsvorgänge zwischen den unterschiedlichen Trägern der sozialen Sicherungssysteme betreffen. Auf eine Ausbuchung wurde aufgrund des hohen Aufwandes und des im Verhältnis zum Gesamtbetrag der Forderungen relativ geringen Betrages verzichtet.

Der Forderungsausweis ergibt sich unter Berücksichtigung der Pauschalwertberichtigung wie folgt:

<u>Forderungen per 31.12.2021</u>					
Bilanzpos.	Art der Forderungen	Wertberichtigungen		Gesamtbetrag	
		Gesamtbetrag Brutto	Einzel	Pauschal	Netto
A3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	6.895.475,50 €	994.788,90 €	470.000,00 €	5.430.686,60 €
A3.7	Forderungen aus Transferleistungen	13.418.807,76 €	1.551.680,40 €	8.940.000,00 €	2.927.127,36 €
A3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.397.815,21 €	22.909,67 €	0,00 €	1.374.905,54 €
Summe aller Forderungen		21.712.098,47 €	2.569.378,97 €	9.410.000,00 €	9.732.719,50 €

Zu Bilanzposition 3.9:

Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände **9.198.650,29 €**
(31.12.2020: 6.448.226,19 €)

Unter dieser Bilanzposition ist in Höhe von 8.000.000,00 € der Rückzahlungsanspruch aus einem internen Liquiditätskredit an den Rettungsdienst ausgewiesen. In Höhe von 491.274,27 € wurde weiterhin die Versorgungsrücklage hier aktiviert. Um die Versorgungsleistungen (hierunter fallen alle Bezüge der aus dem Dienst ausgeschiedenen Beamtinnen und Beamten) angesichts der demographischen Veränderungen und des Anstiegs der Zahl der

Versorgungsempfänger sicherzustellen, wurden gemäß § 14a BBesG beim Bund, bei den Ländern sowie den Kommunen mit Beginn des Jahres 1999 Versorgungsrücklagen als Sondervermögen aus der Verminderung der Besoldungs- und der Versorgungsanpassungen gebildet. Die Verwaltung dieser Rücklage einschl. der Anlage dieser Mittel wurde durch Beschluss des Kreisausschusses vom 09.02.2000 gemäß § 12 Abs. 2 des Nds. Versorgungsrücklagengesetzes i.V.m. der Kassensatzung auf die Niedersächsische Versorgungskasse (NVK) übertragen. Ab 2010 ist aufgrund einer Rechtsänderung eine weitere Zuführung zu dieser Rücklage nicht mehr zwangsweise zu tätigen. Die Zinsen aus der Anlage werden aber weiter der Rücklage zugeführt. Die Rückzahlung der Rücklage erfolgt ab 2018 über einen Zeitraum von 15 Jahren an den Landkreis.

Der Bilanzausweis betrifft darüber hinaus mit 2.265,91 € Ansprüche aus der Zinsabgrenzung von Ausleihungen und Festgeldanlagen, mit 22.368,48 € verschiedene, über durchlaufende Gelder gebuchte Erstattungsansprüche und mit einem Betrag von 294.751,14 € Überzahlungen bei Personenkonten (debitorische Kreditoren), die entsprechend umgliedert und hier ausgewiesen wurden.

Zu Bilanzposition 4: Liquide Mittel

77.267.809,40 €

(31.12.2020: 75.889.584,49 €)

Unter dieser Bilanzposition werden die flüssigen Mittel des Landkreises ausgewiesen. Darunter fallen die Kassenbestände, Schecks, Bankguthaben inklusive angelegter Tages- und Festgelder. Die Bargeldbestände der Zahlstellen und Handvorschüsse werden aufgrund einer Änderung der verbindlichen Zuordnungsvorschriften im Jahr 2017 als Vorschuss unter der Bilanzposition „Sonstige Vermögensgegenstände“ ausgewiesen.

Der Bestand an liquiden Mitteln per 31.12.2021 setzt sich wie folgt zusammen:

Liquide Mittel per 31.12.2021	
Sichteinlagen bei Banken	77.267.809,40 €
Schwebeposten	0,00 €
Bestand Liquide Mittel	<u>77.267.809,40 €</u>

Die Schwebeposten - soweit vorhanden - betreffen Ein- oder Auszahlungen in 2021, die aber erst in 2022 gebucht werden oder Ein- oder Auszahlungen in 2022, die bereits 2021 gebucht wurden. Aus dem Bestand an liquiden Mitteln sind die in das Jahr 2022 übertragenen Haushaltsreste von 75,6 Mio. €, im Wesentlichen für Investitionsauszahlungen, zu finanzieren.

Zu Bilanzposition 5: Aktive Rechnungsabgrenzung**9.251.620,52 €**

(31.12.2020: 9.487.646,92 €)

Diese Position betrifft im Geschäftsjahr gebuchte Aufwendungen, die aber nach verursachungsgerechter Abgrenzung dem Jahr 2022 oder Folgejahren zuzuordnen sind. Dieses sind insbesondere im Voraus gezahlte Transferaufwendungen und Gehälter für Beamte. Im Einzelnen wurden folgende Aufwendungen abgegrenzt:

Transferzahlungen Amt 50 1/2022	5.739.308,33 €
Transferzahlungen Amt 55 1/2022	1.875.574,26 €
Beamtengehälter 1/2022	464.416,65 €
Unterhaltsvorschuss 1/2022	406.670,00 €
Beamtenversorgung 1/2022	297.150,00 €
Transferzahlungen Amt 51 1/2022	150.172,60 €
Beihilfeumlage 1/2022	78.733,32 €
Förderungen KiTas	142.594,26 €
Sonstiges	97.001,10 €
	<u>9.251.620,52 €</u>

4.1.2 Passiva

Zu Bilanzposition 1.: Nettosition

334.199.371,69 €
(31.12.2020: 320.447.824,37 €)

Zu Bilanzposition 1.1: Basis-Reinvermögen

72.409.279,60 €
(31.12.2020: 72.140.278,31 €)

Der Ausweis des Basis-Reinvermögens erhöht sich um die für den Erwerb von Grundstücken erhaltenen Investitionszuwendungen und die Buchwerte der an andere bzw. von anderen öffentlich-rechtliche Körperschaften unentgeltlich übertragenen Grundstücke in Höhe von zusammen 269.001,29 €. Eine Investitionszuwendung über 214.665,79 € im Rahmen des GVFG-Programms bildet hierbei den größten Teil. Insgesamt betragen die erhaltenen Zuwendungen für Grunderwerb bis zum Abschlussstichtag 7.454.709,81 €. Diese Investitionszuwendungen werden nicht unter der Bilanzposition Sonderposten bzw. als gesonderte Rücklage passiviert und aufgelöst, weil für diese Zuwendungen keine gesonderten Zweckbindungen bestehen. Aus diesem Grund werden diese Zuwendungen direkt dem Reinvermögen zugeordnet. Die insgesamt bis zum Abschlussstichtag unter dieser Position berücksichtigten Buchwerte von an andere Straßenbaulastträger unentgeltlich abgegebene Grundstücke betragen 45.059,38 €.

Zu Bilanzposition 1.2: Rücklagen

137.992.495,81 €
(31.12.2020: 112.605.028,81 €)

a) Ergebnisrücklagen (120.043.947,20 €):

Der Ausweis betrifft die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 119.993.669,00 € und die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 50.278,20 €. Diese wurden durch Zuführung der Ergebnisse der Jahre 2012 bis 2020 gebildet. Die Ergebnisse der Jahre 2008 bis 2011 in Höhe von 42.149.269,83 € wurden 2017 in Basis-Reinvermögen umgewandelt.

b) Zweckgebundene Rücklagen (17.948.548,61 €):

Der Ausweis betrifft Ersatzzahlungen an den Landkreis als Naturschutzbehörde nach Niedersächsischem Naturschutzgesetz in Höhe von 2.810.771,07 €, die per 31.12.2021 noch nicht für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen verwendet werden konnten sowie Ersatzzahlungen für das Projekt „Ökopunkte Hatzter Moor“ in Höhe von 41.620,10 €. Zum anderen sind noch nicht verwendete Mittel des Sondervermögens Kreisschulbaukasse in Höhe von 9.459.251,87 € in der Rücklage passiviert, die als Haushaltsrest in das Jahr 2022 übertragen worden sind. Darüber hinaus sind hier als Gegenposition des unter der Bilanzposition Ausleihungen aktivierten Rückzahlungsanspruchs aus den ausgegebenen Kreisschulbaukassendarlehen 5.636.905,57 € berücksichtigt.

Zu Bilanzposition 1.3: Jahresergebnis

16.653.814,23 €
(31.12.2020: 23.536.571,30 €)

Das Jahresergebnis ermittelt sich als Saldo zwischen der Summe der Aktiva und der Passiva. Im Vergleich zu dem im Haushaltsplan 2021 geplanten Ergebnis von + 3,8 Mio. € konnte ein um 12,9 Mio. € verbessertes Jahresergebnis ausgewiesen werden.

Zu Bilanzposition 1.4: Sonderposten

107.143.782,05 €
(31.12.2020: 112.165.945,95 €)

Der Ausweis betrifft erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, die entweder zweckgebunden für ein bestimmtes Investitionsvorhaben oder als allgemeine Investitionszuweisungen dem Landkreis als Träger der Investitionsvorhaben von dritter Seite gewährt worden sind. Die Auflösung der Investitionszuweisungen und -zuschüsse erfolgt gemäß § 44 Abs. 5 KomHKVO entsprechend der Nutzungsdauer des geförderten Investitionsvorhabens. In der Position sind Anzahlungen auf Sonderposten in Höhe von 2.020.000,00 € enthalten.

Die Position entwickelte sich im Haushaltsjahr wie folgt:

Bestand am 01.01.2021:	112.165.945,95 €
Zugänge:	4.320.839,54 €
Auflösung:	9.343.003,44 €
Bestand am 31.12.2021:	107.143.782,05 €

Die wesentlichen Zugänge betreffen folgende Investitionszuweisungen:

Investitionszuweisungen für Schulen/Schulbauten:	1.453.562,47 €
Investitionszuweisungen für Straßenbau:	1.777.885,18 €
Investitionszuweisungen für Feuerschutz:	260.304,43 €
Investitionszuweisungen für Breitbandausbau:	548.625,91 €
Investitionszuweisungen für Kindertagesstätten:	<u>280.461,55 €</u>
Summe:	<u>4.320.839,54 €</u>

Die Erträge aus der Auflösung des auszuweisenden Sonderpostens sind zahlungsunwirksam und stehen den ebenfalls zahlungsunwirksamen Abschreibungen gegenüber. Die Ergebnisrechnung wird wirtschaftlich nur mit dem Saldo aus Abschreibungen und Auflösungserträgen, der so genannten „Nettoabschreibung“, belastet.

Zu Bilanzposition 2.: Schulden

33.647.644,45 €
(31.12.2020: 32.214.574,47 €)

Schulden sind Verpflichtungen aus einem gegenseitigen Vertrag gegenüber einem Gläubiger, die auf der Passivseite der Bilanz vor den Rückstellungen ausgewiesen werden. Es kann sich dabei um Geld-, Dienst- oder Sachleistungen handeln. Verbindlichkeiten sind durch die folgenden Merkmale charakterisiert: Zivilrechtliche oder wirtschaftliche unumgängliche Verpflichtung gegenüber einem Dritten.

Die Erfüllung stellt eine wirtschaftliche Belastung dar. Die Verpflichtung ist - im Unterschied zu Rückstellungen - eindeutig bezifferbar und zeitlich bestimmt. Die Schulden sind nach § 47 Abs. 7 KomHKVO mit ihrem Rückzahlungsbetrag auszuweisen.

Einen Überblick über die Schulden des Landkreises gibt folgende Aufstellung:

2.	Schulden	31.12.2020	31.12.2021
		€	€
2.1	Geldschulden	26.033.037,85	24.054.091,33
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	26.033.037,85	24.054.091,33
	<u>davon gegenüber Kreditinstituten:</u>	26.033.037,85	24.054.091,33
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	1.978.946,52	1.998.952,30
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	7.669.739,76	7.188.346,80
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	16.384.351,57	14.866.792,23
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.143.536,12	3.606.039,95
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	3.143.536,12	3.606.039,95
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	0,00	0,00
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
2.4	Transferverbindlichkeiten	902.390,24	1.631.173,70
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	902.390,24	1.631.173,70
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	0,00	0,00
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	2.135.610,26	4.356.339,47
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	2.118.220,75	4.354.191,18
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	17.389,51	2.148,29
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
	Summe Schulden	32.214.574,47	33.647.644,45
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	8.143.093,63	11.590.357,13
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	7.687.129,27	7.190.495,09
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	16.384.351,57	14.866.792,23

Zu Bilanzposition 2.1.2:

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

24.054.091,33 €

(31.12.2020: 26.033.037,85 €)

Diese Verbindlichkeiten gegenüber Dritten dienen dem Landkreis zur Finanzierung seiner Investitionstätigkeit. Sie sind immer mit einer mehrjährigen Laufzeit verknüpft und unterliegen der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurück zu zahlen. Vorzeitige Kündigungen, um durch Umschuldung Zinsvorteile zu wahren, sind bei vereinbarten Zinsanpassungsterminen möglich. Im Haushaltsjahr 2021 konnte der Schuldenstand um 2,0 Mio. € durch Tilgung zurückgeführt werden.

Zu Bilanzpositionen 2.1.3 und 2.1.4:	
Liquiditätskredite und Sonstige Geldschulden	<u>0,00 €</u>
	(31.12.2020: 0,00 €)

Liquiditätskredite und sonstige Geldschulden bestehen nicht.

Zu Bilanzpositionen 2.3, 2.4 und 2.5:	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Transferverbindlichkeiten und Sonstige Verbindlichkeiten	<u>9.593.553,12 €</u>
	(31.12.2020: 6.181.536,62 €)

Unter diesen Positionen werden neben den kurzfristigen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 3.606.039,95 € auch die Transferverbindlichkeiten in Höhe von 1.631.173,70 € ausgewiesen, davon stellen 20.000,00 € Zuwendungen für Investitionen dar. Zum Bilanzstichtag werden interne Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen Fachämter in Höhe von 84.630,24 € ausgewiesen. Unter Transferverbindlichkeiten bestehen zum Bilanzstichtag keine internen Verbindlichkeiten. Unter den sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 4.356.339,47 € werden Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern in Höhe von 3.170.370,16 €, davon 1.706.562,77 € aus der Abführung von Wasserentnahmegebühren an das Land Niedersachsen, die am 31.12.2021 vorhandenen Ist-Überzahlungen auf den Personenkonten in Höhe von 1.000.802,06 € und Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung in Höhe von 43.367,89 € ausgewiesen

Zu Bilanzposition 3.: Rückstellungen	<u>79.369.787,00 €</u>
	(31.12.2020: 75.047.874,63 €)

Rückstellungen werden als Vorsorge für ungewisse Verbindlichkeiten ergebniswirksam gebildet, um wirtschaftliche Verpflichtungen, die dem Grunde nach zu erwarten, aber der Höhe oder der Fälligkeit nach nicht bestimmt sind. Zum Bilanzstichtag mussten folgende Rückstellungen gebildet werden:

Zu Bilanzposition 3.1:	
Pensionsrückstellungen u. ähnliche Verpflichtungen	<u>71.472.487,00 €</u>
	(31.12.2020: 68.471.409,00 €)

Unter der Position Pensionsrückstellungen werden die während der aktiven Beschäftigungszeit erworbenen Ansprüche auf Versorgung periodengerecht abgebildet. Versorgungsansprüche gegenüber dem Landkreis haben sowohl die aktiven Beamten als auch die Versorgungsempfänger (Pensionäre, Witwen/-r, Waisen). Die Position beinhaltet auch die Vorsorge für Beihilfeansprüche, sofern sie unmittelbar gegenüber dem Dienstherrn bestehen sowie weitere Ansprüche, die nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst bestehen (z. B. auf Beihilfe).

Die Berechnung dieser ungewissen Verbindlichkeiten erfolgt jährlich nach § 45 Abs. 3 KomHKVO. Der Rückstellungsbedarf ergibt sich aus der Summe der (diskontierten) jährlich erwarteten Versorgungszahlungen auf der Grundlage einer versicherungsmathematischen Prognose.

Der Landkreis Rotenburg (Wümme) hat sich zur Berechnung der Barwerte für die Pensionsrückstellungen eines Gutachtens der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) bedient. Die Berechnung der Barwerte erfolgte nach einer aktualisierten Sterbetafel „2018G“. Die erforderlichen Daten und Informationen werden vom Landkreis ab Anstellung des Beamten der Versorgungskasse mitgeteilt. Eine

Abweichung von der Barwertermittlung ergibt sich bei Dienstherrnwechsel von Beamten innerhalb der Zuständigkeit der Niedersächsischen Versorgungskasse. Nach verbindlichen Buchungsvorgaben der beim Niedersächsischen Innenministerium angegliederten AG Doppik ist die bestehende Pensionsrückstellung der wechselnden Laufbahnbeamten über einen Zeitraum von 8 Jahren aufzubauen bzw. aufzulösen. Diese Auflösungs- und Zuführungsbeträge sind in einer Nebenrechnung zur Barwertermittlung der Versorgungskasse zu ermitteln und entsprechend zu ergänzen.

Die Niedersächsische Versorgungskasse hat anhand des tatsächlichen Versorgungs- und Beihilfeaufwandes einen Anteil des Beihilferückstellungsbedarfes auf der Grundlage eines landeseinheitlichen Hebesatzes in Höhe von 16,3% (Vorjahr: 15,9%) der Summe der Pensionsrückstellungen ermittelt.

Zu Bilanzposition 3.2:

Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä. Maßnahmen

4.460.600,00 €

(31.12.2020: 3.935.000,00 €)

Die Position setzte sich wie folgt zusammen:

Rückstellung für Altersteilzeit	386.600,00 €
Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	2.498.500,00 €
Rückstellung für geleistete Überstunden	1.575.500,00 €
	<u>4.460.600,00 €</u>

Rückstellung für Altersteilzeit

Unter dieser Bilanzposition sind der so genannte Erfüllungsrückstand und die Aufstockungsbeträge für die mit Stichtag 31.12.2021 abgeschlossenen Altersteilzeitverträge abzubilden. Der Erfüllungsrückstand wird im Blockmodell (in der ersten Hälfte der Laufzeit der Altersteilzeitvereinbarung wird „Vollzeit“ gearbeitet, in der zweiten Hälfte, der Freistellungsphase, wird nicht gearbeitet) mit Beginn der Altersteilzeit monatlich aufgebaut und mit Beginn der Freistellungsphase monatlich aufgelöst. Die Aufstockungsbeträge zum Gehalt und zur Rentenversicherung sind keine monatlichen Entgelte, sondern Zahlungen aufgrund einer Abfindungsverpflichtung gegenüber dem Arbeitnehmer. Diese sind mit dem Vertragsabschluss der Altersteilzeitvereinbarung in voller Höhe als Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten auszuweisen.

Der Ansatz der Altersteilzeitrückstellungen ist mit dem Barwert (Abzinsung mit einem Zinssatz von 5,5 %) abzubilden.

Rückstellung für (Rest-)Urlaub und geleistete Überstunden

Bei den im Jahr 2021 nicht genommenen Urlaubstagen und geleisteten Überstunden haben die Mitarbeiter Leistungen erbracht, denen zum Bilanzstichtag keine Leistungen des Arbeitgebers entgegenstehen. Zur periodengerechten Aufwandsabgrenzung sind Rückstellungen zu bilden.

Vom Haupt- und Personalamt wurde der Anspruch aus nicht genommenen Urlaubstagen zum 31.12.2021 in der elektronischen Urlaubsdatei ermittelt. Die Auswertung ergab einen Resturlaubsanspruch von 9.173 Tagen (Vorjahr: 9.149 Tage) mit insgesamt 62.560 Arbeitsstunden bei durchschnittlich 6,82 Stunden pro Arbeitstag.

Zur Bewertung wurde der Gesamtaufwand über alle Mitarbeiter des Landkreises durch die Anzahl der Arbeitnehmer und die Zahl der Arbeitstage und die

durchschnittlichen Arbeitsstunden je Arbeitstag dividiert. Daraus resultierte ein durchschnittlicher Kostensatz pro Stunde in Höhe von gerundet 39,94 €.

Die Rückstellung wurde durch Multiplikation der erfassten Resturlaubstage in Stunden mit dem Kostensatz pro Stunde ermittelt.

Die Vorgehensweise der Bewertung der bis Ende 2021 geleisteten 39.450 Überstunden (Vorjahr: 33.960 Überstunden) erfolgte analog.

Zu Bilanzposition 3.3:

Rückstellung für unterlassene Instandhaltung

360.000,00 €

(31.12.2020: 930.165,63 €)

Für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen an den Kreisstraßen ist weiterhin die Bildung einer Rückstellung erforderlich. Die Rückstellung betrifft mit einem Betrag von 230.000,00 € Instandhaltungsmaßnahmen an der Kreisstraße K 216 im Abschnitt B 75 bis Jeersdorf, mit einem Betrag von 120.000,00 € Rinnensanierungen an den Kreisstraßen K102, K 119 und K 149 und mit einem Restbetrag von 10.000,00 € die Sanierungsarbeiten an der Kreisstraße K 205 im Abschnitt OD Ahausen.

Zu Bilanzposition 3.7: Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

0,00 €

(31.12.2020: 0.00 €)

Die Bildung einer Rückstellung für Verpflichtungen im Rahmen des Finanzausgleichs oder aus Steuerschuldverhältnissen ist zum Abschlussstichtag nicht erforderlich.

Zu Bilanzposition 3.8: Andere Rückstellungen

3.076.700,00 €

(31.12.2020: 1.711.300,00 €)

Diese Bilanzposition betrifft ausstehende Erstattungsansprüche der gemeindlichen Schulträger aus dem Schullastenausgleich (1.300.000 €), für Gastschulgelder (119.600 €), noch zu erstattende Fahrtkosten für Schülerbeförderung (51.600 €), die Deckung unwirtschaftlicher Kosten bzw. Kosten des Bürgerbegehrens des Netcoregiebetriebes Rettungsdienst (445.500 €), Kosten für Rückforderungen nach SGB IX & XII (960.000 €) und noch zu leistender Verlustausgleich für die OsteMed Kliniken (200.000 €).

Zu Bilanzposition 4.: Passive Rechnungsabgrenzung

34.392,70 €

(31.12.2020: 21.216,37 €)

Es handelt sich im Wesentlichen um die Einzahlungen aus Jagdpachten und Jagdgeldern, die im Voraus für das Jagdjahr 01.04.2021 bis 31.03.2022 gezahlt worden sind (12.497,93 €), und um die Vorauszahlung des Nds. Ministeriums für Inneres und Sport für die Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge für 2022 (7.260,00 €).

5. Anhang zum Jahresabschluss

5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Landkreis Rotenburg (Wümme) hat zum 01.01.2008 das Rechnungswesen auf die kommunale Doppik umgestellt. Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 ist der vierzehnte doppische Jahresabschluss des Landkreises Rotenburg (Wümme).

Ein konsolidierter Gesamtabchluss wurde für die Jahre 2012 bis 2018 erstellt. Ab 2019 werden gemäß § 128 Abs. 4 NKomVG aufgrund der untergeordneten Bedeutung der verbundenen und assoziierten Aufgabenträger keine Gesamtabchlüsse mehr erstellt.

Fehlbeträge aus Vorjahren sind nicht vorhanden. Angaben nach § 56 Abs. 1 KomHKVO zu einzelnen Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung und zur Bilanz und zu erheblichen Abweichungen von Planansätzen sind bereits in den vorstehenden Gliederungsziffern ausführlich erfolgt und werden zum Bestandteil des Anhangs erklärt.

5.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

(§ 56 Abs. 2 Nr. 1, 2 und 4 KomHKVO)

Die Aktivierung der nach dem 01.01.2008 neu angeschafften Vermögensgegenstände erfolgte zu Anschaffungs- oder Herstellungswerten nach § 47 KomHKVO. Die Vermögensgegenstände wurden einzeln bewertet.

Baumaßnahmen wurden zu Herstellungswerten bewertet. Eine Aktivierung von Eigenleistungen wurde aufgrund des geringen Umfangs und der bestehenden Rechtsunsicherheiten bei der Ermittlung und der Verbuchung nicht vorgenommen. Von dem Wahlrecht zur Aktivierung von Fremdkapitalzinsen wurde kein Gebrauch gemacht.

Die aktivierten Vermögensgegenstände wurden vom Rechnungsprüfungsamt geprüft. Die Wertansätze wurden um Abschreibungen vermindert fortgeführt.

Die abnutzbaren Anlagegüter des Landkreises werden linear grundsätzlich über die in der verbindlichen Abschreibungstabelle des Landes Niedersachsen empfohlene Nutzungsdauer abgeschrieben. Hiervon ausgenommen sind die Gebäude des Gymnasiums und der BBS Bremervörde. Für diesen Schulkomplex wurden in 2017 Planungen für einen Neubau aufgenommen. Vor diesem Hintergrund wurde die Nutzungsdauer für oben genannte Gebäude abweichend von der vorgegebenen Nutzungsdauer von 90 Jahren für Gebäude hier bis zum 31.12.2021 verkürzt, da dann ein Abriss erfolgen soll. Insgesamt steigt die Abschreibungssumme für diese Gebäude von bisher ca. 200.000,- € p.a. auf nunmehr 1,9 Millionen Euro ab 2017. Dieser Vorgang betrifft nicht die Sporthalle des Gymnasiums. Ebenso abweichend von der verbindlichen Abschreibungstabelle werden als Dienstwagen genutzte Personenkraftwagen mit einer Nutzungsdauer von 7 Jahre abgeschrieben. Zum 01.01.2016 wurden die Kreisstraßen in Abschnitte aufgeteilt, die zukünftig als selbständige Anlagen fortgeführt werden. Die Abschnittbildung erfolgte nach äußerlich erkennbaren Abgrenzungsmerkmalen, zum Beispiel Anfang und Ende einer Ortsdurchfahrt, um bei investiven Erneuerungen und Sanierungen die Abschreibungen dem Werteverzehr entsprechend zu ermitteln. Der Restbuchwert

wurde nach Länge der Abschnitte auf die Anlagen aufgeteilt. Sonderabschreibungen zur Berücksichtigung besonderer Risiken oder auf einen niedrigeren Teilwert wurden bei den abnutzbaren Vermögensgegenständen ausschließlich bei Abgängen oder der Verschrottung von Vermögensgegenständen vorgenommen und sind unter Ziffer 5.3. erläutert.

Die beweglichen Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungswert den Einzelwert von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, wurden entsprechend § 47 Abs. 5 KomHKVO als geringwertiger Vermögensgegenstand als Aufwand gebucht.

Das Wahlrecht nach § 48 KomHKVO zur Bildung von Festwerten für Vermögensgegenstände, die regelmäßig ersetzt werden, wurde wie auch das Wahlrecht zur Gruppenbewertung von gleichartigen Vermögensgegenständen nicht in Anspruch genommen. Die über eine körperliche Bestandsaufnahme erfassten Bestände des Vorratsvermögens wurden mit Durchschnittspreisen bewertet. Die aus dem Sondervermögen der Kreisschulbaukasse ausgegebenen Darlehen für Schulbaumaßnahmen wurden als Ausleihung gebucht und aktiviert. Als Ausgleichsposten wurde in entsprechender Höhe eine zweckgebundene Rücklage „Kreisschulbaukasse“ passiviert.

Die Anteile an der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH wurden aufgrund der andauernden Verluste weiter mit dem beizulegenden Wert von 1,00 € in der Bilanz ausgewiesen. Zugänge zum Beteiligungsbuchwert der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH aus einer nachträglichen Grunderwerbsteuerveranlagung in Höhe von 1,5 Mio. € wurden aufgrund andauernder Verluste der Gesellschaft in voller Höhe außerordentlich abgeschrieben.

Die Forderungen wurden einzeln erfasst. Bei Kenntnis der vollen oder teilweisen Uneinbringlichkeit wurden Forderungen entsprechend einzelwertberichtigt. Das allgemeine Ausfallrisiko wurde ausreichend durch die Bildung von Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt. Als Besonderheit erfolgte im Jahr 2021 die Aktivierung aller Ansprüche auch aus Vorjahren gegen Unterhaltspflichtige aus der Auszahlung von Unterhaltsvorschussleistungen in Höhe von rd 7,5 Mio. € als Forderung. Da diese Forderungen größtenteils uneinbringlich und als nicht werthaltig zu bewerten sind, wurden diese in Höhe von 6,5 Mio. € pauschalwertberichtigt. Die erforderliche Höhe der Pauschalwertberichtigungen wurde zum 31.12.2021 mit folgendem Ergebnis neu bewertet:

Auf eine Pauschalwertberichtigung für privatrechtliche Forderungen wurde verzichtet, da bei diesen Forderungen nur geringe Forderungsausfälle feststellbar waren.

Die Ermittlung der Pauschalwertberichtigung für öffentlich-rechtliche Forderungen wie auch die Ermittlung der Pauschalwertberichtigung für Forderungen aus Transferleistungen wurde unverändert fortgeführt. Die Pauschalwertberichtigung wurde dabei aufgrund veränderter Forderungshöhe und -altersstruktur für die Forderungen aus Transferleistungen um 240 T€ - zusätzlich zu der o.g. Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus der Gewährung von Unterhaltsvorschussleistungen über 6,5 Mio. € - und für die öffentlich-rechtlichen Forderungen um 50 T€ im Vergleich zum Vorjahr erhöht.

Schulden wurden einzeln bewertet und mit ihrem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Rückstellungen wurden für die Vorsorge für spätere ungewisse Verpflichtungen und der Risikovorsorge im notwendigen Maß gebildet.

5.3 Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen (§ 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO)

Im Rechnungsjahr sind außerordentliche Erträge in Höhe von 4.407 T€ und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 5.538 T€ angefallen. Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich im Wesentlichen um Erstattungen des Landes für den Betrieb des Impfzentrums bzw. der mobilen Impfteams zur Bekämpfung der Corona-Pandemie in Höhe von 4.334 T€. Daneben wurden als außerordentliche Erträge geringe Buchgewinne aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen von 63 T€ und aus Schadenersatzleistungen von 9 T€ ausgewiesen. Die außerordentlichen Aufwendungen im Wesentlichen die Aufwendungen für den Betrieb des Impfzentrums bzw. für die mobilen Impfteams in Höhe von 3.984 T€. Außerordentlich abgeschrieben wurde die nachträgliche Grunderwerbsteuerveranlagung in Höhe von 1,5 Mio. € aufgrund andauernder Verluste der OsteMed Kliniken. In geringer Höhe entstanden außerordentliche Aufwendungen aus Sonderabschreibungen bei Vermögensabgängen in Höhe von 52 T€.

5.4 Haftungsverhältnisse (§ 56 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO)

Bürgschaften oder Grundschulden für fremde Verbindlichkeiten bestehen nicht. Bezifferbare Haftungsverhältnisse über die in den Rückstellungen berücksichtigten Verpflichtungen hinaus bestehen ebenfalls nicht.

6. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss (§ 128 Abs. 3 NKomVG i.V.m. § 57 KomHKVO)

6.1 Verpflichtung und Inhalte des Rechenschaftsberichts

Nach § 128 Abs. 3 NKomVG ist dem Anhang als Teil des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht beizufügen, in dem nach § 57 Abs. 1 KomHKVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage des Landkreises darzustellen ist. Dabei ist eine Bewertung der Jahresabschlussrechnung vorzunehmen. Vorgänge besonderer Bedeutung, die nach dem Abschlussstichtag eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung sind darzustellen.

6.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage

Das Haushaltsjahr 2021 konnte mit einem um 12,9 Mio. € über dem Planergebnis liegenden Jahresüberschuss von 16,7 Mio. € abgeschlossen werden. Ursächlich waren um rd. 11,1 Mio. € höhere ordentliche Erträge, um 3,0 Mio. € unter dem Planansatz liegende ordentliche Aufwendungen und ein um 1,1 Mio. € unter dem Planansatz liegendes außerordentliches Ergebnis. Es wurden insbesondere 9,7 Mio. € höhere sonstige Transfererträge und 4,5 Mio. € höhere Kostenerstattungen realisiert. Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen lag das Ergebnis 3,9 Mio. € niedriger als geplant. Bei den ordentlichen Aufwendungen lagen insbesondere um 7,9 Mio. € geringere Transferaufwendungen sowie um 5,0 Mio. € geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen vor. Die Abschreibungen waren im Wesentlichen aufgrund hoher Pauschalwertberichtigungen um 7,5 Mio. € höher als

geplant. Die durch diesen Überschuss zusätzlich zufließende Liquidität wurde so weit möglich zur Rückführung der Verschuldung bzw. der Vermeidung einer Neuverschuldung und der Finanzierung von Investitionen genutzt. Die Liquidität zum Jahresende konnte mit 77,3 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1,4 Mio. € höher ausgewiesen werden. Der hohe Liquiditätsbestand ist durch die übertragenen Haushaltsausgabereste von 77,1 Mio. € vollständig gebunden. Die Zahlungsfähigkeit war jederzeit gegeben. Liquiditätskredite bestanden im Verlauf des Jahres und zum Jahresende nicht.

6.3 Vorgänge besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag

Aufgrund des Krieges in der Ukraine sind ab März 2022 Flüchtlinge aus der Ukraine unterzubringen und zu betreuen. Auch wenn aufgrund einer Heranziehungssatzung die kreisangehörigen Gemeinden für die Unterbringung und Betreuung der Kriegsflüchtlinge zuständig sind, muss der Landkreis die Kosten tragen. Nach derzeitiger Rechtslage werden diese Kosten im Folgejahr 2023 pauschaliert vom Land erstattet.

6.4 Für die Aufgabenerfüllung zu erwartende finanzwirtschaftliche Risiken

Zum Bestehen wesentlicher, für den Landkreis Rotenburg (Wümme) spezifischer finanzwirtschaftlicher Risiken für die Aufgabenerfüllung wird auf die Ausführungen zu 6.3 verwiesen. Darüber hinaus ist zu erwähnen, dass für die von der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH betriebenen Einrichtungen der Gesundheitsversorgung, insbesondere das Krankenhaus in Bremervörde und das Medizinische Versorgungszentrum in Zeven, in den nächsten Jahren aufgrund vertraglicher Verpflichtungen für die Förderung von Investitionen und für den Verlustausgleich Zahlungen erforderlich werden. Auf die Abhängigkeit der Finanzlage von der allgemeinen konjunkturellen Entwicklung, insbesondere der Entwicklung des Steueraufkommens und der Entwicklung der Arbeitslosenzahlen ist an dieser Stelle insbesondere nach den Ausführungen unter 6.3 ausdrücklich hinzuweisen.

Durch die Nähe zu den Oberzentren Hamburg und Bremen und einer durch eine Vielzahl mittelständischer Unternehmen unterschiedlicher Branchen und landwirtschaftlicher Betriebe geprägte Wirtschaftsstruktur des Landkreises sind wesentliche branchen- oder unternehmensabhängige konjunkturelle Risiken nicht vorhanden.

Risiken aus der demografischen Entwicklung sind nicht vorhanden; das Landesamt für Statistik Niedersachsen (LSN) hat für den Landkreis bis zum 01.01.2031 bezogen auf den Vergleichszeitpunkt 01.01.2009 nur einen geringen Rückgang der Bevölkerung um -1,4 % (Vergleichszahl für Land Niedersachsen: -6,4 %) prognostiziert. Die kleinräumige Bevölkerungsvorausberechnung des LSN für den 31.12.2027 auf der Basis des 31.12.2017 hat für den Landkreis ein Anwachsen der voraussichtlichen Bevölkerungszahl um rd. 1,7 % und einen Anstieg des Durchschnittsalters der Bevölkerung prognostiziert. Insofern werden auch hinsichtlich der Entwicklung der Finanzausstattung aus dem kommunalen Finanzausgleich mit der maßgeblichen Umlagegrundlage der Einwohnerzahl keine gravierenden Verschlechterungen erwartet. Gleichwohl ist der Landkreis gefordert, aufgrund der Veränderung der Altersstruktur der Bevölkerung des Landkreises auf eine Anpassung bzw. Weiterentwicklung der vorzuhaltenden Einrichtungen und der altersspezifischen Dienstleistungen und Angebote hinzuwirken.

Zu Beginn des Jahres 2022 werden erhebliche finanziellen Auswirkungen aufgrund des Krieges in der Ukraine befürchtet. Die erheblich gestiegenen Energiepreise, hohe Inflationsraten, Engpässe in der Rohstoff- und Teileversorgung der Wirtschaft lassen eine Stagnation der Wirtschaftsleistung und der Steuereinnahmen befürchten.

Aufgrund der hohen Inflationsrate ist mit steigenden Kosten für Bauvorhaben, aber auch für Erhaltungsmaßnahmen und die Bewirtschaftung der Gebäude zu rechnen. Es ist aufgrund des Krieges weiterhin mit hohen finanziellen Aufwendungen für die Betreuung und Unterbringung von Kriegsflüchtlingen zu rechnen.

6.5 Unentgeltliche Vermögensübertragungen

Im Berichtsjahr wurden dem Landkreis mehrere Straßengrundstücke von anderen unentgeltlich übertragen. Die Buchwerte der übernommenen Grundstücke in Höhe von 13.532,00 € wurden ergebnisneutral gegen das Basis-Reinvermögen eingebucht.

6.6 Erläuterungen zu übertragenen Haushaltsermächtigungen

Nach § 20 Abs. 5 KomHKVO sind die Gründe für die Übertragung von Ermächtigungen für Auszahlungen zu erläutern. Mit dem Jahresabschluss sollen folgende Ermächtigungen als Haushaltsrest übertragen werden:

Insgesamt werden für Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Haushaltsreste in Höhe von 4.378.908,59 € übertragen. Diese sind in der Bilanz auch unter Ziffer 1.3.2 nachzuweisen. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Übertragungen für den Defizitausgleich der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH und deren Tochtergesellschaften (1.796 T€), für die IT-Ausstattung von Schulen (931 T€), für die Sprachförderung und für die Förderung der Integration/des Ehrenamts (1.000 T€), aus den jeweiligen Schulbudgets (240 T€), für die Sanierung eines ehemaligen Betriebsgrundstücks und Erkundung von Bohrschlammablagerungen (195 T€) und für verschiedene kleinere Übertragungen. Die Übertragung dieser Haushaltsreste fördert eine wirtschaftliche Aufgabenerfüllung.

Im investiven Bereich werden insgesamt Haushaltsreste in Höhe von 71.218.685,45 € gebildet. Für Baumaßnahmen werden 34.102.506,91 €, für aktivierbare Zuwendungen 23.318.218,71 €, für sonstige Investitionstätigkeit für Förderungen aus der Kreisschulbaukasse 9.459.251,87 €, für die Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen 3.562.080,78 €, für Grunderwerb 770.627,18 € und für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen 6.000,00 € an Haushaltsresten übertragen.

Die Übertragung der Haushaltsreste war notwendig, weil die Maßnahmen noch nicht abgeschlossen werden konnten bzw. sich aus anderen Gründen zeitlich verzögert haben.

7. Anlagen zum Anhang

Auf den folgenden Seiten werden die Anlagen zum Anhang nach § 57 Abs. 2 - 5 KomHKVO abgedruckt. In der Anlagenübersicht unter 7.1 werden der Stand und die Entwicklung des immateriellen Vermögens, des Sachvermögens ohne Vorräte und des Finanzvermögens ohne Forderungen im Rechnungsjahr abgebildet.

In der Schuldenübersicht unter 7.2 werden die Verbindlichkeiten wie die Forderungen nach Restlaufzeiten gegliedert dargestellt. Diese Aufstellung liefert weitere Informationen zur Liquiditätsslage.

In der Rückstellungsübersicht unter 7.3 werden die Rückstellungen der Kommune dargestellt. Es werden der Gesamtbetrag zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres sowie die Zuführungen, Inanspruchnahmen, Herabsetzungen und Auflösungen während des Haushaltsjahres angegeben.

In der Forderungsübersicht unter 7.4 werden die Forderungen ohne Bereinigung um die Pauschalwertberichtigung angegeben. Zusätzlich werden die Restlaufzeiten der

Forderungen mit bis zu einem Jahr, zwischen einem und fünf Jahren und über fünf Jahren angegeben, um Beurteilungen zur Liquiditätslage zu ermöglichen.

Nebenrechnungen nach § 58 KomHKVO für kostenrechnende Einrichtungen sind nicht als Anlage anzufügen, da der Landkreis keine leitungsgebundenen öffentlichen Einrichtungen vorhält.

Nachrichtlich ist nach dem Muster des Landes eine Bilanz in komprimierter Darstellungsform zur Veröffentlichung (§ 55 Abs. 1 S. 3 KomHKVO) unter 7.5 angefügt.

7.1 Anlagenübersicht

Anlagenübersicht zum 31.12.2021
 Anlagenübersicht gemäß § 57 Absatz 2 KomHKVO

Anlagenvermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2020 -Euro-	Zugänge in 2021 -Euro-	Abgänge in 2021 -Euro-	Umbuchungen in 2021 -Euro-	Stand am 31.12.2021 -Euro-	Stand am 31.12.2021 -Euro-	Stand am 31.12.2020 -Euro-	Abschreibungen in 2021 -Euro-	Auflosgungen in 2021 -Euro-	Zuschreibungen in 2021 -Euro-	Stand am 31.12.2021 -Euro-	Stand am 31.12.2020 -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	150.473.621,57	5.947.489,18	0,00	0,00	0,00	-47.236.294,20	-6.373.563,65	0,00	0,00	0,00	103.237.327,37	102.811.252,90		
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2 Lizenzen	4.188.890,31	103.544,76	0,00	0,00	4.292.435,07	-3.305.337,20	-270.102,93	0,00	0,00	-3.575.440,13	883.553,11	7.16.994,94		
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.4 Geleistete Investitionszuschüsse	142.704.760,63	5.793.944,42	0,00	0,00	148.498.705,05	-43.930.957,00	-6.103.460,72	0,00	0,00	-50.034.417,72	98.773.803,63	98.464.287,33		
1.5 Aktivierter Umsstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.6 Sonstiges Immaterielles Vermögen	3.579.970,63	50.000,00	0,00	0,00	3.629.970,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.579.970,63	3.629.970,63		
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	531.605.000,51	22.970.450,97	-123.417,41	0,00	554.452.034,07	-334.484.076,81	-12.444.383,29	40.730,95	0,00	0,00	197.120.923,70	207.564.304,92		
2.1 Unbebaute Grundstücke	11.813.590,99	60.034,88	0,00	-37,91	11.873.587,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.813.590,99	11.873.587,96		
2.2 Bebaute Grundstücke	150.148.289,69	365.800,04	-28.360,00	1.797.613,56	152.283.343,29	-58.057.965,49	-4.434.367,44	0,00	0,00	-62.492.332,93	92.090.324,20	89.791.010,36		
2.3 Infrastrukturvermögen	331.802.767,04	635.315,54	-92.721,77	4.721.512,96	337.066.873,77	-256.124.861,78	-5.888.295,16	40.730,95	0,00	-261.972.425,99	75.677.905,26	75.094.447,78		
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	624.140,35	0,00	0,00	0,00	624.140,35	-549.161,67	-31.025,66	0,00	0,00	-580.187,33	74.976,68	43.953,02		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	82.940,20	0,00	0,00	0,00	82.940,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.940,20	82.940,20		
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	15.173.133,46	1.035.094,66	-2.335,64	510.226,64	16.716.119,12	-9.047.438,21	-1.062.443,24	0,00	0,00	-10.109.881,45	6.125.695,25	6.606.237,67		
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.379.487,96	880.955,69	0,00	950.345,26	16.210.788,91	-10.704.649,66	-1.028.251,79	0,00	0,00	-11.732.901,45	3.674.836,30	4.477.887,46		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.580.650,82	19.993.250,16	0,00	-7.979.660,51	19.594.240,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.580.650,82	19.594.240,47		
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	34.244.216,62	5.009.081,00	-538.186,42	0,00	38.715.111,20	-5.994.817,00	-1.502.081,00	0,00	0,00	-7.496.898,00	28.249.399,62	31.218.213,20		
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.2 Beteiligungen	5.994.818,00	1.502.081,00	0,00	0,00	7.496.899,00	-5.994.817,00	-1.502.081,00	0,00	0,00	-7.496.898,00	1,00	1,00		
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	4.200.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	5.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200.000,00	5.700.000,00		
3.4 Ausleihungen	8.322.158,62	2.007.000,00	-538.186,42	0,00	9.790.972,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.322.158,62	9.790.972,20		
3.5 Wertpapiere	15.727.240,00	0,00	0,00	0,00	15.727.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.727.240,00	15.727.240,00		
Insgesamt	716.322.838,70	33.927.021,15	-661.603,83	0,00	749.585.256,02	-387.715.188,01	-20.320.027,94	40.730,95	0,00	-407.994.485,00	328.607.650,69	341.593.771,02		

7.2 Schuldenübersicht

Schuldenübersicht zum 31.12.2021						
Schuldenübersicht gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO						
Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Mehr (+)/ Weniger (-)
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden						
1.1 Anleihen	24.054.091,33	1.998.952,30	7.188.346,80	14.866.792,23	26.033.037,85	-1.978.946,52
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	24.054.091,33	1.998.952,30	7.188.346,80	14.866.792,23	26.033.037,85	-1.978.946,52
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	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen						
	3.606.039,95	3.606.039,95	0,00	0,00	3.143.536,12	462.503,83
4. Transferverbindlichkeiten						
	1.631.173,70	1.631.173,70	0,00	0,00	902.390,24	728.783,46
5. Sonstige Verbindlichkeiten						
	4.356.339,47	4.354.191,18	2.148,29	0,00	2.135.610,26	2.220.729,21
Schulden insgesamt	33.647.644,45	11.590.357,13	7.190.495,09	14.866.792,23	32.214.574,47	1.433.069,98

7.3 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht 2021						
Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO						
Art der Rückstellung ¹⁾	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung ²⁾	Auflösung ³⁾	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/weniger (-)
	-Euro- 1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	71.472.487,00	5.131.831,00	643.304,00	1.487.449,00	68.471.409,00	+3.001.078,00
1.1 Pensionsrückstellungen	61.455.277,00	4.209.389,00	553.142,00	1.278.976,00	59.078.006,00	+2.377.271,00
1.2 Beihilferückstellungen	10.017.210,00	922.442,00	90.162,00	208.473,00	9.393.403,00	+623.807,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	4.460.600,00	525.600,00	0,00	0,00	3.935.000,00	+525.600,00
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	360.000,00	350.000,00	920.165,63	0,00	930.165,63	-570.165,63
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
8. Andere Rückstellungen	3.076.700,00	3.076.700,00	1.711.300,00	0,00	1.711.300,00	+1.365.400,00
Summe aller Rückstellungen	79.369.787,00	9.084.131,00	3.274.769,63	1.487.449,00	75.047.874,63	4.321.912,37
¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz						
²⁾ Inanspruchnahme und Herabsetzung sind im ordentlichen Ergebnis auszuweisen						
³⁾ Die Auflösung ist gem. § 60 Nr. 6 KomHKVO im außerordentlichen Ergebnis auszuweisen						

7.4 Forderungsübersicht

Forderungsübersicht zum 31.12.2021							
Forderungsübersicht gemäß § 57 Abs. 5 KomHKVO							
Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro- 2	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres -Euro- 6	Mehr (+)/ Weniger (-)	
		bis zu 1 Jahr -Euro- 3	über 1 bis 5 Jahre -Euro- 4	mehr als 5 Jahre -Euro- 5			
1						7	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	5.900.686,60	5.860.994,74	33.464,27	6.227,59	5.521.886,82	378.799,78	
2. Forderungen aus Transferleistungen	11.867.127,36	11.188.200,12	472.407,49	206.519,75	3.973.416,24	7.893.711,12	
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.374.905,54	1.373.684,03	1.221,51	0,00	108.528,05	1.266.377,49	
Summe aller Forderungen	19.142.719,50	18.422.878,89	507.093,27	212.747,34	9.603.831,11	9.538.888,39	

7.5 Bilanz zur Veröffentlichung (Komprimierte Darstellung)

Schlussbilanz zum 31.12.2021					
Landkreis Rotenburg (Wümme)					
	31.12.2020	31.12.2021		31.12.2020	31.12.2021
	€	€		€	€
Aktiva			Passiva		
1. Immaterielles Vermögen	103.237.327,37	102.811.252,90	1. Nettoposition	320.447.824,37	334.199.371,69
2. Sachvermögen	197.395.474,14	207.770.930,03	1.1. Basis-Reinvermögen	72.140.278,31	72.409.279,60
3. Finanzvermögen	41.721.456,92	50.149.582,99	1.2. Rücklagen	112.605.028,81	137.992.495,81
4. Liquide Mittel	75.889.584,49	77.267.809,40	1.3. Jahresergebnis	23.536.571,30	16.653.814,23
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	9.487.646,92	9.251.620,52	1.4. Sonderposten	112.165.945,95	107.143.782,05
			2. Schulden	32.214.574,47	33.647.644,45
			2.1. Geldschulden	26.033.037,85	24.054.091,33
			davon		
			2.1.1. Liquiditätskredite	0,00	0,00
			2.1.2. Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)	26.033.037,85	24.054.091,33
			2.2. Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			2.3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.143.536,12	3.606.039,95
			2.4. Transferverbindlichkeiten	902.390,24	1.631.173,70
			2.5. Sonstige Verbindlichkeiten	2.135.610,26	4.356.339,47
			3. Rückstellungen	75.047.874,63	79.369.787,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	21.216,37	34.392,70
	<u>427.731.489,84</u>	<u>447.251.195,84</u>		<u>427.731.489,84</u>	<u>447.251.195,84</u>
			Rotenburg, den 31.03.2022		
			Landrat		
			Marco Prietz		

7.6 Produkte mit Leistungsdaten und Kennzahlen - Haushaltjahr 2021

THH Nr.	Amt	Produkt Nr.	Bezeichnung	Leistungsdaten und Kennzahlen					
				Bezeichnung	Plan 2021	Ist 2021			
1	10	11.1.02	Personal und Organisation	Anzahl der dualen Studenten	6	6			
				Anzahl der ausgebildeten Personen des Führungskräftenachwuchses	11	8			
	15	11.1.03	Gebäudemanagement	Energieverbrauch Verwaltungsgebäude in MWh (mittels Klimafaktor bereinigt)	2.000	2.133			
				Prozentuale Änderung Verwaltungsgebäude (auf Basis 2008)	-14%	-12%			
				Energieverbrauch Schulen in MWh (mittels Klimafaktor bereinigt)	9.600	10.145			
				Prozentuale Änderung Schulen (auf Basis 2008)	-18%	-13%			
	10	11.1.04	Logistik und Service	Gesamtkilometerleistung der Dienstfahrzeuge	590.000	503.969			
				davon mit Fahrer davon ohne Fahrer	33.000 557.000	24.959 479.010			
	12	11.1.05	Tul und Telekommunikation	Quote virtualisierte Arbeitsplätze in %	85	90			
				Behebung von Störungen innerhalb 3 Tagen in %	65	67,21			
	20	11.1.07	Finanz- und Rechnungswesen, Kassenangelegenheiten	Anzahl Vollstreckungsfälle	8.500	6.662			
				Durchschnittlicher Betrag je Vollstreckungsfall in €	200,00	311,37			
		11.1.08	Kommunalaufsicht und Personenstandswesen	Anzahl Beratungsfälle Kommunalaufsicht	500	555			
				Anzahl Vorbeglaubigungen Anzahl Namensänderungen	140 15	216 17			
2	36	12.2.06	Verkehrsüberwachung	Messplätze stationärer Geschwindigkeitsüberwachung	20	19			
				Anlagen für stationäre Geschwindigkeitsüberwachung	18	20			
				Anzahl der Bußgeldverfahren (Geschwindigkeitsverstöße)	12.000	8.435			
				Anzahl der Verwarngeldverfahren	50.000	28.974			
				Antragszahlen gesamt	7.500	8.879			
	12.2.07	Fahrerlaubniswesen	Fahrerlaubniswesen	davon u.a.					
				Ersterteilungen	1.200	1.264			
				Ersterteilungen begleitetes Fahren mit 17	1.100	1.088			
				Neuerteilungen	250	239			
				Verlängerungen	800	703			
				Umstellungen	1.500	3.112			
				Fahrerlaubnisse zur Fahrgastbeförderung	150	145			
				Internationale Führerscheine	750	181			
				Fahrtenschreiberkarten	1.100	1.109			
				Entziehungen/Versagungen	130	96			
				Rücknahmen/Verzicht	80	58			
				12.2.08	Fahrzeug-Zulassungswesen	Fahrzeug-Zulassungswesen	Vorgänge zum Kfz-Bestand gesamt	120.000	113.538
							davon u.a.		
							Zugänge (Neuzulassungen usw.)	30.000	29.127
Abgänge (Abmeldungen, Löschungen usw.)	29.500	25.391							
Änderungen (Umschreibungen, Adressänderungen usw.)	18.000	21.063							
Sonst. Schaltervorgänge (z. B. externe Abmeldungen, Export)	12.000	11.036							
Anzeigen und Auskunftersuchen	9.000	7.834							
Sonst. Vorgänge (Reservierungen, Tarnkennzeichen usw.)	8.000	8.256							
39	12.2.10	Lebensmittelüberwachung	Zahl der Betriebskontrollen	790	302				
			Zahl der Proben	460	301				
32	12.6.01	Abwehrender Brandschutz	Führerscheine Klasse C (ab 7,5 t ZGG) durch Kreisfeuerwehrfahrschule	36	13				
			Ausbildungen in der Brandsimulationsanlage	400	0				
4	50	24.2.01	Leistungen nach dem BAföG	Anzahl der Bewilligungen pro Jahr	320	208			
				31.1.05	Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und in anderen Lebenslagen	Anzahl der Personen "Bestattungskosten" pro Jahr	60	32	
	Anzahl der Personen "Blindenhilfe" pro Jahr	50	36						
	Anzahl der Personen "Weiterführung des Haushaltes" pro Jahr	2	7						
	Anzahl der geförderten Altenveranstaltungen pro Jahr	250	48						
	31.1.06	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	Anzahl Personen pro Jahr						
			Gesamtkosten/Personen in €	1.490 5.410,00	1.547 5.544,07				
	31.1.08	Hilfe zur Pflege (ab 2017)	Hilfe zur Pflege (ab 2017)	Anzahl der Personen außerhalb von Einrichtungen pro Jahr	60	50			
				Anzahl der Personen innerhalb von Einrichtungen örtlich pro Jahr	0	2			
				Anzahl der Personen innerhalb von Einrichtungen überörtlich pro Jahr	647	567			
				Gesamtkosten/Personen in €	7.600,00	7.928,73			
Zahlende Unterhaltspflichtige pro Jahr				0	0				
31.1.10	Hilfe zum Lebensunterhalt	Hilfe zum Lebensunterhalt	Anzahl Personen pro Jahr	200	145				
			Gesamtkosten/Personen in €	5.200,00	3.578,18				

THH Nr.	Amt	Produkt Nr.	Bezeichnung	Leistungsdaten und Kennzahlen		
				Bezeichnung	Plan 2021	Ist 2021
		31.1.12	Leistungen für Bildung und Teilhabe	Anzahl Personen "BuT" pro Jahr	40	23
				Gesamtkosten/Personen "BuT" pro Jahr in €	142,50	141,83
		31.3.01	Leistungen gemäß AsylbLG	Anzahl Personen pro Jahr	750	756
				Gesamtkosten/Personen in €	9.700,00	9.834,87
		31.3.11	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 2 AsylbLG	Anzahl Personen "BuT" pro Jahr	275	242
				Gesamtkosten/Personen "BuT" pro Jahr in €	255,00	208,07
		31.4.20	Leistungen zur Beschäftigung § 111 SGB IX	Anzahl Personen pro Jahr	650	675
				Gesamtkosten/Person in €	18.900,00	18.585,09
		31.4.30	Leistungen zur Teilhabe an Bildung § 112 SGB IX	Anzahl Personen pro Jahr	325	398
				Gesamtkosten/Person in €	27.500,00	26.817,09
		31.4.40	Leistungen für Wohnraum § 113 Abs. 2 Nr. 1 i.V.m. § 77 SGB IX	Anzahl Personen pro Jahr	7	6
				Gesamtkosten/Person in €	800,00	883,83
		31.4.50	Assistenzleistungen § 113 Abs. 2 Nr. 2 i.V.m. § 78 SGB IX	Anzahl Personen pro Jahr	900	955
				Gesamtkosten/Person in €	25.000,00	23.549,03
		31.4.60	Heilpädagogische Leistungen § 113 Abs. 2 Nr. 3 i.V.m. § 79 SGB IX	Anzahl Personen pro Jahr	500	551
				Gesamtkosten/Person in €	15.000,00	11.675,50
		31.4.70	Kenntnisse und Fähigkeiten/Förderung Verständigung/Mobilität	Anzahl Personen pro Jahr	335	350
				Gesamtkosten/Person in €	19.500,00	18.967,41
		31.4.80	Sonstige/Weitere Leistungen zur	Anzahl Personen pro Jahr	60	127
				Gesamtkosten/Person in €	6.700,00	5.462,38
		32.1.01	Leistungen nach BVG, OEG u.a.	Anzahl der Bewilligungen (pro Jahr)	15	29
		34.4.01	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	Anzahl Personen pro Jahr	25	0
		34.5.01	Landesblindengeld	Anzahl Personen pro Jahr	190	206
		34.6.01	Leistungen gemäß Wohngeldgesetz	Anzahl der Haushalte mit Mietzuschuss pro Jahr (Durchschnitt)	1.100	1.177
				Anzahl der Haushalte mit Lastenzuschuss pro Jahr (Durchschnitt)	180	190
		34.7.00	Leistungen für Bildung und Teilhabe	Anzahl Personen "BuT" pro Jahr	1.500	1.609
				Gesamtkosten/Personen "BuT" pro Jahr in €	274,00	221,85
		35.1.02	Versicherungsamt	Anzahl der Antragsaufnahmen (pro Jahr)	1.250	1.019
		35.1.03	Besondere soziale Hilfen	Anzahl der Personen "sichere Verhütungsmittel" pro Jahr	35	23
		36.3.08	Leistungen nach dem Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz	Anzahl der Personen (Elternteile)		
					2.050	1.998
				Bewilligte Leistungen in Tsd. €	12.500,00	13.474,00
5	51	31.5.60	Frauenhaus	Versorgungsquote schutzsuchender Frauen in %	100,00	100,00
				Anzahl präventiver Maßnahmen	4	0
		34.1.01	Unterhaltsvorschussleistungen	Einnahmen Unterhalt	700.000,00	1.069.504,39
				Rückholquote in %	20,00	20,90
		36.1.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Anzahl der qualifizierten Tagespflegepersonen	100	73
				Anzahl Großtagespflegestellen	9	7
				Anzahl Tagespflegevertretungspunkte	3	2
				Durchführung Qualifizierungskurse Tagespflege	1	1
		36.2.01	Kinder- und Jugendarbeit	Anzahl der Teilnehmertage bei gem.	40.000	12.857
				Ausgaben für Präventionsmaßnahmen gem. Verwaltungshandreichung "Förderung der Jugendarbeit"	40.000,00	15.263,88
				Anzahl der ausgestellten Juleicas	170	112
		36.3.01	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer	Anzahl der geförderten Maßnahmen gem.	60	19
		36.3.02	Förderung der Erziehung in der Familie	Anzahl der geförderten Anträge gem. der Verwaltungshandreichung zur Förderung der freien Jugendhilfe	10	17
				Anzahl der geförderten Eltern-Kind-Gruppen	26	
		36.3.03	Hilfe zur Erziehung	Alle schutzbedürftigen Minderjährigen werden bedarfsgerecht in Obhut genommen (%)	100,0	100,0
				durchschnittliche Laufzeit der Hilfen entspricht den Vorgaben der eigenen Mindeststandards (%)	80,0	67,5
		36.3.04	Hilfen für junge Volljährige	Anteil der jungen Volljährigen, die mit Beendigung der Hilfe einen Schul- oder Berufsabschluss haben in %	80,0	nicht auswertbar

THH Nr.	Amt	Produkt Nr.	Bezeichnung	Leistungsdaten und Kennzahlen		
				Bezeichnung	Plan 2021	Ist 2021
		36.3.05	Eingliederungshilfe nach § 35a SGB	Vermittlung in passgenaue Hilfe erfolgt innerhalb eines	90,0	80,0
		36.3.06	Adoptionsvermittlung, Beistand-	Die gesetzlich vorgegebene Zahl der Mündel/Vormund (1:50)	100,0	100,0
		36.3.07	Verwaltung der Jugendhilfe	Anteil der erforderlichen Supervisionsangebote (%)	80	74
		36.5.01	Tageseinrichtungen für Kinder	Versorgungsquote in der Altersgruppe 3-6 in %	103,0	97,0
				Versorgungsquote in der Altersgruppe unter 3 in %	52,0	56,0
		36.7.01	Erziehungsberatungsstelle	Anzahl durchgeführter präventiver Angebote	10	1
				Das erste Beratungsgespräch hat innerhalb von vier Wochen	95,0	100,0
7	55	31.2.05	Eingliederungsleistungen, Bund	Integrationsquote nach § 48a SGB II in %	25,0	25,2
				Grad des Mittelabrufs in %	100,00	90,80
8	66	12.2.13	Umwelt- und Hygienelabor -	Probenahmen	4.500	3.677
				Analysen	39.000	35.724
				Analyseberichte des Wasserlabors innerhalb von 4 Wochen	80	93
				Trichinenberichte innerhalb 1 Tag in %	95	99
				Fehlerfreie Probenahme und Analyse in %	90	95
	63	51.1.02	Bauleitplanung	Genehmigung von Flächennutzungsplänen	10	14
				Fiktivgenehmigungen	0	0
				Stellungnahmen innerhalb eines Monats in %	80	82
		52.1.01	Bauaufsicht	Genehmigungsanträge und Mitteilungen für sonstige genehmigungsfreie Baumaßnahmen	1.600	2.015
				Genehmigungsdauer für vereinfachte	80	45*
				*Diese Zahl lässt sich nur mit unverhältnismäßigem Aufwand		
		52.2.01	Wohnraumförderung	Anträge auf Wohnraumförderung	20	8
				Voranträge/Wohnberechtigungsscheine innerhalb einer	95	95
				Hauptanträge innerhalb eines Monats in %	95	95
		52.3.01	Baudenkmalpflege	Anzahl der Denkmalrechtlichen Vorgänge	175	134
			Baudenkmalpflege	ESTG-Bescheinigungen innerhalb 2 Wochen in %	90	100
	66	53.7.02	Ordnungsaufgaben nach dem Abfall	Anzahl der Ordnungsverfahren	45	41
				Anzahl der OWI-Verfahren	110	90
				Anzahl der Stellungnahmen	380	470
	66	53.8.02	Ordnungsaufgaben nach dem	Anzahl der Ordnungsverfahren	65	83
				Anzahl der OWI-Verfahren	60	55
				Anzahl der Zulassungsbescheide	400	640
				Anzahl der Stellungnahmen	530	530
		54.2.01	Kreisstraßen	Kreisstraßen (in km)	648	648
				Radwege (in km)	397	397
	68	55.4.01	Naturschutz und Landschaftspflege	Naturschutzgebiete (Anzahl (Fläche in ha))	44 (13.710)	44 (13.708)
				Landschaftsschutzgebiete (Anzahl (Fläche in ha))	58 (17.764)	59 (15.274)
				Naturdenkmale (Anzahl)	105	123
				Geschützte Landschaftsbestandteile i. S. von § 29 BNatSchG	13	13
				Geschützte Landschaftsbestandteile i. S. von § 22	160	gibt es
				Wallhecken (geschätzt in km)	400	597
				Gesetzlich geschützte Biotope	2.300	2.600
				Verwend. Ersatzgelder i. S. von § 7 NAGBNatSchG u. § 17	590.000	41.504
				Verpachtete Grünland-Pflegeflächen in ha	550	575
	63	56.1.01	Immissionsschutz	Immissionsschutzrechtliche Vorgänge	250	345
				Vollständigkeitsprüfungen innerhalb von 2 Wochen in %	95	95
				Messung innerhalb von 2 Wochen durchgeführt in %	95	95
				Einhaltung der Fristen in %	95	95
	80	57.1.01	Wirtschaftsförderung	Zufriedenheit von Kunden mit den Leistungen der	2,5	*
		57.5.01	Tourismus	Internetbesuche auf www.TouROW.de pro Monat	8.000	15.665
				Internetbesuche auf www.nordpfade.info pro Monat	3.500	9.761
				Bestellte Prospekte pro Jahr	3.000	5.400
				Bestellte Radkarten pro Jahr	80	93
				Durchführung von DTV-Klassifizierungen	20	5
				TouROW- Mitgliederzahl	100	87
				Note der Zufriedenheit seitens der Mitglieder mit der Arbeit des TouROW	2,1	1,47